

Số: 469/2023/CBTT-HHC

Hà Nội, ngày 30 tháng 01 năm 2023

**Kính gửi: Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội**

Thực hiện quy định tại khoản 3, khoản 4 Điều 14 Thông tư số 96/2020/TT-BTC ngày 16/11/2020 của Bộ tài chính hướng dẫn công bố thông tin trên thị trường chứng khoán, Công ty Cổ phần Bánh kẹo Hải Hà thực hiện công bố thông tin báo cáo tài chính (BCTC) quý 4/2022 với Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội như sau:

**1. BCTC quý 4/2022**

- BCTC quý 4/2022 theo quy định tại khoản 3 Điều 14 Thông tư số 96/2020/TT-BTC gồm:

BCTC riêng (TCNY không có công ty con và đơn vị kế toán cấp trên có đơn vị trực thuộc);

BCTC hợp nhất (TCNY có công ty con);

BCTC tổng hợp (TCNY có đơn vị kế toán trực thuộc tổ chức bộ máy kế toán riêng);

- Các văn bản giải trình phải công bố thông tin cùng với BCTC theo quy định tại khoản 4 Điều 14 Thông tư số 96/2020/TT-BTC gồm:

+ Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp tại báo cáo kết quả kinh doanh của kỳ báo cáo có thay đổi từ 10% trở lên so với báo cáo cùng kỳ năm trước?

Có

Không

Văn bản giải trình lợi nhuận thay đổi 10% so với cùng kỳ năm trước:

Có

Không

+ Lợi nhuận sau thuế trong kỳ báo cáo có bị lỗ, chuyển từ lãi ở báo cáo cùng kỳ năm trước sang lỗ ở kỳ này hoặc ngược lại?

Có

Không

Văn bản giải trình lợi nhuận sau thuế trong kỳ lỗ, chuyển từ lãi ở báo cáo cùng kỳ năm trước sang lỗ ở kỳ này hoặc ngược lại:

Có

Không

**2. Các giao dịch mua lại doanh nghiệp, bán tài sản (Các giao dịch này làm thay đổi hoặc có giá trị đạt tỷ lệ từ 35% tổng tài sản trở lên trong thời gian từ tháng 01/2021 đến thời điểm này nếu có):**

- Nội dung giao dịch:

- Đối tác giao dịch:

- Tỷ lệ giao dịch (giá trị giao dịch/tổng giá trị tài sản của doanh nghiệp căn cứ trên báo cáo tài chính năm gần nhất):

- Ngày hoàn thành giao dịch:

**Đại diện tổ chức**  
Người thực hiện CBTT  
  
**ĐỖ THỊ HỒNG THỦY**

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

# **BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

*Tại ngày 31 tháng 12 năm 2022*

*Hà nội, ngày 30 tháng 01 năm 2023*

**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN**

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2022

Đơn vị tính: đồng VN


TÀI SẢN		TM	Số cuối quý	Số đầu năm
1	2	3	4	5
<b>A - Tài sản ngắn hạn</b>		<b>100</b>	<b>1,026,235,489,285</b>	<b>841,610,623,822</b>
<b>I. Tiền</b>	<b>110</b>		<b>18,391,796,229</b>	<b>19,008,149,094</b>
1. Tiền	111	VI.1	18,391,796,229	19,008,149,094
2. Các khoản tương đương tiền	112	VI.1	-	
<b>II. Đầu tư tài chính ngắn hạn</b>	<b>120</b>		<b>86,000,000,000</b>	<b>95,000,000,000</b>
1. 1. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123	VI.2	86,000,000,000	95,000,000,000
<b>III. Các khoản phải thu ngắn hạn</b>	<b>130</b>		<b>795,489,148,833</b>	<b>591,066,440,726</b>
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	VI.3	279,965,781,748	212,549,205,147
2. Trả trước cho người bán	132		132,138,111,382	197,314,132,280
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133		-	-
4. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135		-	-
5. Phải thu ngắn hạn khác	136	VI.4.a	383,385,255,703	181,203,103,299
6. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137		-	-
7. Tài sản thiếu chờ xử lý	139		-	-
<b>IV. Hàng tồn kho</b>	<b>140</b>		<b>125,464,606,417</b>	<b>134,629,828,882</b>
1. Hàng tồn kho	141	VI.5	125,464,606,417	134,629,828,882
<b>V. Tài sản ngắn hạn khác</b>	<b>150</b>		<b>889,937,806</b>	<b>1,906,205,120</b>
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	VI.7.a	508,116,739	1,040,066,977
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		114,783,743	292,148,277
3. Thuế và các khoản thuế phải thu NN	153	VI.9.b	267,037,324	573,989,866
<b>B. TÀI SẢN DÀI HẠN</b>		<b>200</b>	<b>216,509,107,703</b>	<b>403,932,224,196</b>
<b>I. Các khoản phải thu dài hạn</b>	<b>210</b>		<b>2,609,446,975</b>	<b>148,609,446,975</b>
5. Phải thu dài hạn khác	216	VI.4.b	2,609,446,975	148,609,446,975
<b>II. Tài sản cố định</b>	<b>220</b>		<b>167,100,308,394</b>	<b>184,401,952,164</b>
1. TSCĐ hữu hình	221	VI.14	<b>167,100,308,394</b>	<b>184,401,952,164</b>
_ Nguyên giá	222		422,513,750,125	439,946,062,777
_ Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(255,413,441,731)	(255,544,110,613)
2. TSCĐ vô hình	227	VI.15	-	-
_ Nguyên giá	228		196,200,000	196,200,000
_ Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(196,200,000)	(196,200,000)
<b>IV. Tài sản dở dang dài hạn</b>	<b>240</b>		-	<b>22,312,631,507</b>
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	VI.6	-	22,312,631,507
<b>V. Đầu tư tài chính dài hạn</b>	<b>250</b>		-	-
2. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255	VI.2		
<b>VI. Tài sản dài hạn khác</b>	<b>260</b>		<b>46,799,352,334</b>	<b>48,608,193,550</b>
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	VI.7.b	46,799,352,334	48,608,193,550
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262			
<b>Tổng cộng tài sản</b> (270 = 100 + 200)	<b>270</b>		<b>1,242,744,596,988</b>	<b>1,245,542,848,018</b>

NGUỒN VỐN			TM	Số cuối quý	Số đầu năm
1		2	3	4	5
<b>C - NỢ PHẢI TRẢ</b>		<b>300</b>		<b>690,443,492,608</b>	<b>743,176,195,011</b>
<b>I. Nợ ngắn hạn</b>		<b>310</b>		<b>684,581,348,150</b>	<b>662,472,874,401</b>
1. Phải trả người bán ngắn hạn		311	VI.8.a	287,892,186,444	137,066,768,709
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn		312		123,343,700,041	132,625,022,233
3. Thuế và các khoản phải nộp NN		313	VI.9.a	13,449,684,878	19,248,053,583
4. Phải trả người lao động		314		23,863,951,371	12,777,837,273
5. Chi phí phải trả ngắn hạn		315	VI.10.a	16,464,658,140	18,348,874,301
7. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn		318	VI.12.a	1,135,588,479	1,130,528,915
8. Phải trả ngắn hạn khác		319	VI.11.a	19,025,393,953	21,229,325,557
9. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn		320	VI.13.a	191,737,485,402	314,777,865,090
11. Quỹ khen thưởng, phúc lợi		322		7,668,699,442	5,268,598,740
<b>II. Nợ dài hạn</b>		<b>330</b>		<b>5,862,144,458</b>	<b>80,703,320,610</b>
7. Phải trả dài hạn khác		337	VI.11.b	1,705,822,865	1,611,022,865
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn		338		4,156,321,593	79,092,297,745
<b>D. VỐN CHỦ SỞ HỮU</b>		<b>400</b>		<b>552,301,104,380</b>	<b>502,366,653,007</b>
<b>(400=410+430)</b>					
<b>I. Vốn chủ sở hữu</b>		<b>410</b>	<b>VI.16</b>	<b>552,301,104,380</b>	<b>502,366,653,007</b>
1. Vốn góp của chủ sở hữu		411		164,250,000,000	164,250,000,000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết		411a		164,250,000,000	164,250,000,000
2. Thặng dư vốn cổ phần		412		33,502,910,000	33,502,910,000
3. vốn khác của chủ sở hữu		414		3,656,202,300	3,656,202,300
4. Chênh lệch đánh giá lại tài sản		416		-	-
5. Chênh lệch tỷ giá hối đoái		417		-	-
6. Quỹ đầu tư phát triển		418		295,541,618,588	245,873,013,806
7. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu		420		-	-
8. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối		421		<b>55,350,373,492</b>	<b>55,084,526,901</b>
- LNST chưa PP lũy kế đến cuối kỳ trước		421a		2,801,785,026	2,801,785,026
- LNST chưa phân phối kỳ này		421b		52,548,588,466	52,282,741,875
9. Nguồn vốn đầu tư XDCB		422			
<b>II. Nguồn kinh phí khác</b>		<b>430</b>		-	-
1. Nguồn kinh phí		431		-	-
2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ		432		-	-
<b>Tổng cộng nguồn vốn</b>		<b>440</b>		<b>1,242,744,596,988</b>	<b>1,245,542,848,018</b>
<b>(440 = 300 + 400)</b>					

Người lập biểu

PT Phòng Tài vụ

Chủ tịch HĐQT

  
Nguyễn Thị Thanh Bình

  
Vũ Thị Thùy



  
CHỦ TỊCH HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ  
Lê Mạnh Bình

**BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH**  
**Quý IV năm 2022**

Đơn vị tính: Đồng VN

ST T	Chỉ tiêu	Mã số	TM	Quý này		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
				Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
1	Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VII.1	510,503,462,564	438,827,757,557	1,517,002,029,660	1,002,430,638,395
2	Các khoản giảm trừ	02	VII.2	21,316,281,661	30,541,799,484	62,439,227,324	71,822,070,475
3	Doanh thu thuần về BH và CCDV (10 - 01-02)	10		489,187,180,903	408,285,958,073	1,454,562,802,336	930,608,567,920
4	Giá vốn hàng bán	11	VII.3	404,854,097,857	326,528,103,958	1,258,883,394,087	787,257,011,291
5	Lợi nhuận gộp về BH và CCDV (20 - 10-11)	20		84,333,083,046	81,757,854,115	195,679,408,249	143,351,556,629
6	Doanh thu hoạt động tài chính	21	VII.4	52,094,231,034	8,374,131,189	73,406,349,931	26,748,049,202
7	Chi phí tài chính	22	VII.5	37,888,253,132	6,075,899,613	55,062,988,563	26,446,188,429
	<i>Trong đó: Lãi vay phải trả</i>	23		<i>37,503,243,806</i>	<i>6,044,283,487</i>	<i>54,568,905,068</i>	<i>25,959,519,939</i>
8	Chi phí bán hàng	25	VII.8	41,543,537,291	47,620,353,050	110,972,771,860	110,345,254,493
9	Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	VII.9	15,604,779,038	12,837,027,371	48,051,792,875	47,386,481,676
10	Lợi nhuận thuần từ HĐKD (30 - 20+(21-22)-(25+26))	30		41,390,744,619	23,598,705,270	54,998,204,882	(14,078,318,767)
11	Thu nhập khác	31	VII.6	424,992,778	39,720,668,791	28,653,228,204	80,154,181,874
12	Chi phí khác	32	VII.7	6,351,909,559	8,601,651	13,841,457,761	130,505,709
13	Lợi nhuận khác (40-31-32)	40		(5,926,916,781)	39,712,067,140	14,811,770,443	80,023,676,165
14	Tổng lợi nhuận trước thuế (50 - 30+40)	50		35,463,827,838	63,310,772,410	69,809,975,325	65,945,357,398
15	Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VII.10	9,800,459,725	13,134,493,648	17,261,386,859	13,662,615,523
17	Lợi nhuận sau thuế TNDN	60		25,663,368,113	50,176,278,762	52,548,588,466	52,282,741,875
18	Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70		1,562	3,055	3,199	3,183

Người lập biểu



Nguyễn Thị Thanh Bình

PT Phòng Tài vụ



Vũ Thị Thúy

Chủ tịch HĐQT



CHỦ TỊCH HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ

*Lê Mạnh Bình*

**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ**  
(Theo phương pháp gián tiếp)  
năm 2022

**MẪU SỐ B03 - DN**  
Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm nay	Năm trước
I	2		3	4
<b>I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh</b>				
1. Lợi nhuận trước thuế	01		69,809,975,325	65,945,357,398
2. Điều chỉnh cho các khoản				
- Khấu hao TSCĐ và BĐSĐT	02	V 08,10	17,273,227,115	17,876,769,530
- Các khoản dự phòng	03		-	-
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	04		124,076,519	(58,051,642)
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05		(72,213,911,891)	(26,745,111,491)
- Chi phí lãi vay	06	VI,30	54,568,905,068	25,959,522,939
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08		69,562,272,136	82,978,486,734
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09		(56,045,831,564)	(76,313,402,653)
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10		9,165,222,465	(38,902,029,953)
- Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế TNDN phải nộp)	11		215,670,170,677	69,375,985,218
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12		2,340,791,454	2,043,776,271
- Tiền lãi vay đã trả	14		(54,969,670,504)	(25,743,466,499)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15		(17,335,456,819)	(8,638,317,046)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16		-	-
- Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	17		(214,036,391)	(489,940,000)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>	20		168,173,461,454	4,311,092,072
<b>II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư</b>				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ	21		-	(7,278,916,758)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSC	22		-	49,545,454
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		-	(5,000,000,000)
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		9,000,000,000	17,000,000,000
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25		-	-
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26		-	-
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		70,101,821,760	50,341,657,796
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>	30		79,101,821,760	55,112,286,492
<b>III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính</b>				
1. Tiền thu từ nhận vốn góp của chủ sở hữu	31		-	-
2. Tiền chi trả vốn góp cho các CSII, mua lại cổ phiếu của DN đã phát hành	32		-	-
3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33		507,843,733,310	661,608,420,766
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34		(755,820,089,150)	(713,706,777,674)
5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35		-	-
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		-	-
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</b>	40		(247,976,355,840)	(52,098,356,908)
<b>Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (20+30+40)</b>	50		(701,072,626)	7,325,021,656
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60	V 01	19,008,149,094	11,576,655,686
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		84,719,761	106,471,752
<b>Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (50+60+61)</b>	70	V 01	18,391,796,229	19,008,149,094

Người lập biểu

PT phòng tài vụ

Chức vụ: Chủ tịch HĐQT





CHỦ TỊCH HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ  
Lê Mạnh Linh

Nguyễn Thị Thanh Bình

Vũ Thị Thùy

Lê Mạnh Linh

**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**  
**QUÝ IV NĂM 2022**

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

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

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

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

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

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

**IV Các chính sách kế toán áp dụng**

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

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

3 Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho

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

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

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

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

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

- Tài sản cố định vô hình và khấu hao:

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

5 Nguyên tắc kế toán thuế TNDN hoãn lại:

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

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

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

- Chi phí trả trước tiền thuê đất tại khu công nghiệp Tân Tạo và khu Công nghiệp VSIP - Bắc Ninh, chi phí thuê kho, thuê cửa hàng và các khoản chi phí trả trước dài hạn khác.
  - Các khoản chi phí dài hạn khác : Công cụ, dụng cụ và các chi phí khác được coi là có khả năng đem lại lợi ích kinh tế trong tương lai cho Công ty với thời hạn từ một năm trở lên.
- Các chi phí này được vốn hóa dưới hình thức các khoản trả trước dài hạn và được phân bổ vào Báo cáo Kết quả hoạt động kinh doanh, sử dụng phương pháp đường thẳng trong vòng 02 năm theo các quy định kế toán hiện hành.

7 Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu:

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

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

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



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

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

	<i>Đơn vị tính: đồng Việt nam</i>	
	<b>Cuối quý</b>	<b>Đầu năm</b>
<b>1 Tiền</b>		
Tiền mặt	331,012,026	1,361,918,359
Tiền gửi ngân hàng	18,060,784,203	17,646,230,735
Các khoản tương đương tiền		
<b>Cộng</b>	<b>18,391,796,229</b>	<b>19,008,149,094</b>
<b>2 Các khoản đầu tư tài chính</b>		
Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn		
- Ngắn hạn	86,000,000,000	95,000,000,000
- Dài hạn		
<b>Cộng</b>	<b>86,000,000,000</b>	<b>95,000,000,000</b>
<b>3 Phải thu của khác hàng</b>		
<b>a Phải thu của khác hàng ngắn hạn</b>	<b>279,965,781,748</b>	<b>212,549,205,147</b>
1 IMPACT CO., LTD ( Shine Win Trading)	4,801,110,356	10,971,559,843
2 Công ty CP ACI Việt Nam	10,000,000,000	3,950,000,000
3 Công ty TNHH Sản xuất và Dịch vụ TAMBA	171,897,854,372	
4 CN Cty TNHH dịch vụ và thương mại Mesa	34,442,265,720	52,324,246,452
5 Các đối tượng khác	58,824,551,300	145,303,398,852
<b>Cộng</b>	<b>279,965,781,748</b>	<b>212,549,205,147</b>

<b>4 Các khoản phải thu khác</b>	<b>Cuối quý</b>	<b>Đầu năm</b>
<b>a Ngắn hạn</b>	<b>383,385,255,703</b>	<b>181,203,103,299</b>
Tạm ứng	24,191,581,417	24,986,563,796
Lãi tiền gửi dự thu	17,358,838,356	15,218,331,570
Phải thu khác	341,834,835,930	140,998,207,933
<b>b Dài hạn</b>	<b>2,609,446,975</b>	<b>148,609,446,975</b>
Công ty CP BĐS Quang Anh		44,000,000,000
Công ty CP Đầu tư Phát triển Zeta		43,000,000,000
Công ty CP thương mại DV và ĐT Hưng Thịnh		59,000,000,000
Ký cược, ký quỹ dài hạn	2,609,446,975	2,609,446,975
<b>Cộng</b>	<b>385,994,702,678</b>	<b>329,812,550,274</b>

<b>5 Hàng tồn kho</b>	<b>Cuối quý</b>	<b>Đầu năm</b>
Hàng mua đang đi đường	860,151,876	
Nguyên liệu vật liệu	80,598,227,268	97,667,359,477
Công cụ dụng cụ	305,870,603	542,206,609
Chi phí SXKD dở dang	155,434,001	113,964,816
Thành phẩm	42,642,128,373	23,256,509,360
Hàng hoá	902,794,296	13,049,788,620
<b>Cộng</b>	<b>125,464,606,417</b>	<b>134,629,828,882</b>

<b>6 Tài sản dở dang dài hạn</b>	<b>Cuối quý</b>	<b>Đầu năm</b>
a Chi phí SXKD dở dang dài hạn		
b Xây dựng cơ bản dở dang	-	22,312,631,507
- Mua sắm		22,312,631,507
<b>Cộng</b>	<b>-</b>	<b>22,312,631,507</b>

<b>7 Chi phí trả trước</b>	<b>Cuối quý</b>	<b>Đầu năm</b>
<b>a Ngắn hạn</b>	<b>508,116,739</b>	<b>1,040,066,977</b>
Chi phí bảo hiểm	341,806,272	526,015,406
Các khoản khác	166,310,467	514,051,571
<b>b Dài hạn</b>	<b>46,799,352,334</b>	<b>48,608,193,550</b>
Tiền thuê đất tại KCN Tân Tạo	2,222,609,892	2,303,858,832
Tiền thuê đất tại KCN VSIP-Bắc Ninh	42,712,192,477	43,972,919,617
Chi phí quảng cáo	19,909,521	
Chi phí sửa chữa, công cụ dụng cụ	1,335,801,155	2,164,731,767
Chi trả trước dài hạn khác	508,839,289	166,683,334
<b>Cộng</b>	<b>47,307,469,073</b>	<b>49,648,260,527</b>

<b>8 Phải trả người bán</b>	<b>Cuối quý</b>	<b>Đầu năm</b>
<i>a Phải trả người bán ngắn hạn</i>		
1 Cty CP TM và DV Song Phương	0	16,173,000,000
2 Công ty CP bao bì & in nông nghiệp	0	15,083,686,662
3 Chi nhánh công ty TNHH dịch vụ và thương mại Mesa	99,934,428,126	0
4 Công ty TNHH thương mại và dịch vụ Đại Phước	170,730,064,655	0
5 Phải trả cho các đối tượng khác	17,227,693,663	105,810,082,047
<b>Cộng</b>	<b>287,892,186,444</b>	<b>137,066,768,709</b>
<b>9 Thuế và các khoản phải nộp nhà nước</b>	<b>Cuối quý</b>	<b>Đầu năm</b>
<i>a Phải nộp</i>		
Thuế GTGT	3,573,749,248	6,001,111,672
Thuế thu nhập doanh nghiệp	9,800,459,725	13,134,493,648
Thuế thu nhập cá nhân	73,275,945	110,248,303
Thuế nhà đất và tiền thuê đất		
Các khoản phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác	2,199,960	2,199,960
<b>Cộng</b>	<b>13,449,684,878</b>	<b>19,248,053,583</b>
<i>b Phải thu</i>		
Thuế GTGT nội địa		
Thuế GTGT hàng nhập khẩu	5,407,793	5,407,793
Thuế xuất, nhập khẩu	261,629,531	261,629,531
Thuế nhà đất và tiền thuê đất		306,952,542
<b>Cộng</b>	<b>267,037,324</b>	<b>573,989,866</b>
<b>10 Chi phí phải trả</b>	<b>Cuối quý</b>	<b>Đầu năm</b>
<i>a Ngắn hạn</i>		
Chi phí lãi vay	591,759,877	992,525,313
Chi phí vận chuyển, xăng xe	343,882,457	5,566,385,492
Trích trước chi phí bán hàng	7,003,548,349	6,213,165,881
Chi phí phải trả khác	8,525,467,457	5,576,797,615
<b>Cộng</b>	<b>16,464,658,140</b>	<b>18,348,874,301</b>

<b>11 Phải trả khác</b>	<b>Cuối quý</b>	<b>Đầu năm</b>
<i>a Ngắn hạn</i>		
BH thất nghiệp	104,224	
Kinh phí công đoàn	1,819,251,179	1,045,105,369
Bảo hiểm xã hội	2,028,780	
Bảo hiểm y tế	358,020	
Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn	135,800,000	445,800,000
Phải trả cổ tức	16,436,912,750	16,436,912,750
Các khoản phải trả, phải nộp khác	630,939,000	3,301,507,438
<b>Cộng</b>	<b>19,025,393,953</b>	<b>21,229,325,557</b>
<i>b Dài hạn</i>		
Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn	1,705,822,865	1,611,022,865
<b>Cộng</b>	<b>1,705,822,865</b>	<b>1,611,022,865</b>
<b>12 Doanh thu chưa thực hiện</b>	<b>Cuối quý</b>	<b>Đầu năm</b>
<i>a Ngắn hạn</i>		
Doanh thu nhận trước		1,130,528,915
<b>Cộng</b>	<b>0</b>	<b>1,130,528,915</b>
<b>13 Vay và nợ thuê tài chính</b>		
<b>a Vay ngắn hạn</b>	<b>191,737,485,402</b>	<b>314,777,865,090</b>
<i>Vay ngân hàng</i>	191,735,485,402	264,775,865,090
<i>Vay đối tượng khác</i>	2,000,000	50,002,000,000
<b>b Nợ dài hạn</b>	<b>4,156,321,593</b>	<b>79,092,297,745</b>
<i>Vay và nợ thuê tài chính dài hạn</i>	4,156,321,593	29,092,297,745
<i>Nợ dài hạn khác</i>		50,000,000,000
<b>Cộng</b>	<b>195,893,806,995</b>	<b>393,870,162,835</b>

14 - Tăng giảm TSCĐ HH

Khoản mục	Nhà cửa vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	Thiết bị dụng cụ quản lý	Tổng
<b>Nguyên giá TSCĐ HH</b>					
Số dư đầu quý	153,342,171,638	248,843,263,433	20,020,034,291	308,280,763	422,513,750,125
- Mua trong kỳ					-
- Thanh lý, nhượng bán					-
Số dư cuối quý	153,342,171,638	248,843,263,433	20,020,034,291	308,280,763	422,513,750,125
<b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>					
Số dư đầu quý	71,888,945,919	162,308,582,674	16,675,414,809	257,751,253	251,130,694,655
- Khấu hao trong kỳ	1,211,355,951	2,878,211,991	185,791,554	7,387,581	4,282,747,077
- Thanh lý, nhượng bán	0	0	0	0	-
Số dư cuối quý	73,100,301,870	165,186,794,665	16,861,206,363	265,138,834	255,413,441,732
<b>Giá trị còn lại của TSCĐ HH</b>					
- Tại ngày đầu quý	81,453,225,719	86,534,680,759	3,344,619,482	50,529,510	171,383,055,470
- Tại ngày cuối quý	80,241,869,768	83,656,468,768	3,158,827,928	43,141,929	167,100,308,393

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

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

- Nguyên giá TSCĐ cuối quý chờ thanh lý

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

- Các thay đổi khác về TSCĐ HH

167,331,072,578

15 - Tăng giảm TSCĐ VH

Khoản mục	Quyền sử dụng đất	Phần mềm máy tính			Tổng
Nguyên giá TSCĐ VH					
Số dư đầu quý		196,200,000			196,200,000
- Mua trong quý					-
Số dư cuối quý	-	196,200,000	-		196,200,000
Giá trị hao mòn lũy kế					-
Số dư đầu quý		196,200,000			196,200,000
- Khấu hao trong quý					0
Số dư cuối quý	-	196,200,000	-		196,200,000
Giá trị còn lại của TSCĐ VH					-
- Tại ngày đầu quý	-	0	-		0
- Tại ngày cuối quý	-	0	-		0

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

Chi tiêu	Vốn đầu tư của chủ SH	Thặng dư vốn cổ phần	Vốn khác của chủ SH	Quỹ đầu tư phát triển	Lợi nhuận sau thuế chưa p/phối	Cộng
A	1	2	3	4	5	6
<b>Tại 01/01/2021</b>	<b>164,250,000,000</b>	<b>33,502,910,000</b>	<b>3,656,202,300</b>	<b>225,232,621,298</b>	<b>41,867,177,534</b>	<b>468,508,911,132</b>
- Tăng vốn trong kỳ						
- Lợi nhuận trong kỳ					52,282,741,875	52,282,741,875
- Tăng khác						-
- Giảm vốn						-
- Phân phối lợi nhuận				20,640,392,508	(22,640,392,508)	(2,000,000,000)
- Chia cổ tức					(16,425,000,000)	(16,425,000,000)
- Giảm khác						-
<b>Tại 01/01/2022</b>	<b>164,250,000,000</b>	<b>33,502,910,000</b>	<b>3,656,202,300</b>	<b>245,873,013,806</b>	<b>55,084,526,901</b>	<b>502,366,653,007</b>
- Tăng vốn trong kỳ						-
- Lợi nhuận trong kỳ					52,548,588,466	52,548,588,466
- Tăng khác						-
- Phân phối lợi nhuận				49,668,604,782	(52,282,741,875)	(2,614,137,093)
- Chia cổ tức						-
- Giảm khác						-
<b>Tại 31/12/2022</b>	<b>164,250,000,000</b>	<b>33,502,910,000</b>	<b>3,656,202,300</b>	<b>295,541,618,588</b>	<b>55,350,373,492</b>	<b>552,301,104,380</b>

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

	Quý này năm nay	Quý này năm trước
<b>1 Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ</b>	<b>510,503,462,564</b>	<b>438,827,757,557</b>
Doanh thu bán hàng	505,930,793,080	433,301,849,281
Doanh thu cung cấp dịch vụ	4,309,643,336	5,201,821,349
Doanh thu khác	263,026,148	324,086,927
<b>2 Các khoản giảm trừ doanh thu</b>	<b>21,316,281,661</b>	<b>30,541,799,484</b>
Chiết khấu thương mại	19,837,531,622	24,829,432,804
Giảm giá hàng bán		
Hàng bán bị trả lại	1,478,750,039	5,712,366,680
<b>3 Giá vốn hàng bán</b>	<b>404,854,097,857</b>	<b>326,528,103,958</b>
Giá vốn hàng bán	404,854,097,857	326,528,103,958
<b>4 Doanh thu hoạt động tài chính</b>	<b>52,094,231,034</b>	<b>8,374,131,189</b>
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	8,007,703	39,271,278
Cổ tức, lợi nhuận được chia		
Lãi bán ngoại tệ		
Lãi chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	185,990,457	
Lãi chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện		58,051,642
Lãi bán hàng trả chậm		
Doanh thu hoạt động tài chính khác	51,900,232,874	8,276,808,269
<b>5 Chi phí tài chính</b>	<b>37,888,253,132</b>	<b>6,075,899,613</b>
Lãi tiền vay	6,287,243,806	6,044,283,487
Lỗ chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	260,932,807	
Lỗ chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện	124,076,519	
Chi phí tài chính khác	31,216,000,000	31,616,126
<b>6 Thu nhập khác</b>	<b>424,992,778</b>	<b>39,720,668,791</b>
Thanh lý, nhượng bán TSCĐ		7,445,388,494
Tiền phạt thu được		
Thu từ DA 25-27 Trương Định		32,272,727,273
Các khoản thu khác	424,992,778	2,553,024
<b>7 Chi phí khác</b>	<b>6,351,909,559</b>	<b>8,601,651</b>
Giá trị còn lại TSCĐ và chi phí thanh lý, nhượng bán TSCĐ		
Chi phí bán vật tư, phế liệu	48,643,037	
Các khoản bị phạt	23,127,000	
Các chi phí khác	6,280,139,522	8,601,651



<b>8 Chi phí bán hàng</b>	<b>41,543,537,291</b>	<b>47,620,353,050</b>
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	112,566,562	550,129,804
Chi phí nhân viên bán hàng	17,358,583,214	17,241,041,528
Chi phí khấu hao TSCD	112,583,583	191,782,252
Chi phí dịch vụ mua ngoài	21,834,043,028	27,882,326,714
Chi phí bằng tiền khác	2,125,760,904	1,755,072,752
<b>9 Chi phí quản lý</b>	<b>15,604,779,038</b>	<b>12,837,027,371</b>
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	69,017,194	66,002,097
Chi phí nhân viên quản lý	4,051,456,861	4,006,566,146
Chi phí khấu hao TSCD	36,183,294	36,183,294
Thuế, phí, lệ phí	2,764,866,215	3,347,409,409
Chi phí dịch vụ mua ngoài	8,293,846,257	4,991,657,315
Các khoản chi phí bằng tiền khác	389,409,217	389,209,110
<b>10 Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành</b>	<b>9,800,459,725</b>	<b>13,134,493,648</b>
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp tính trên thu nhập chịu thuế quý hiện hành	9,800,459,725	13,134,493,648
Tổng chi phí thuế TNDN hiện hành		
<b>12 Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố</b>	<b>308,849,169,820</b>	<b>329,785,585,360</b>
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	213,097,397,841	237,104,328,263
Chi phí nhân công	49,445,693,070	43,221,924,325
Chi phí khấu hao tài sản cố định	4,282,747,076	4,443,153,558
Chi phí dịch vụ mua ngoài	35,484,585,307	37,956,865,442
Chi phí khác bằng tiền	6,538,746,526	7,059,313,772

### **VIII Những thông tin khác**

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

Người lập biểu

PT Phòng Tài vụ

Chủ tịch HĐQT




  
 CHỦ TỊCH HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ  
 Lê Mạnh Linh

*Nguyễn Thị Thanh Bình*

*Vũ Thị Thủy*

