

Số: 108./CV/CBTT/VCOM-22
V.v: giải trình kết quả LNST quý 1/2022 so
với quý 1/2021

Bình Dương, ngày 19 tháng 04 năm 2022

**Kính gửi: - Ủy ban Chứng khoán Nhà nước
- Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội**

- Căn cứ thông tư 96/2020/TT-BTC ngày 16/11/2020 của Bộ Tài Chính hướng dẫn về công bố thông tin trên thị trường chứng khoán.

Công ty Cổ Phần VKC Holdings (Mã chứng khoán: VKC) giải trình chênh lệch lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (TNDN) quý 1/2022 so với cùng kỳ quý 1/2021 như sau:

| Chỉ tiêu | Năm 2022 | Năm 2021 | Tỷ lệ 2022/2021 |
|----------------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| Doanh thu thuần | 191,131 tỷ đồng | 226,450 tỷ đồng | 84,40% |
| Giá vốn hàng bán | 183,750 tỷ đồng | 214,153 tỷ đồng | 85,80% |
| Chi phí bán hàng | 2,668 tỷ đồng | 4,149 tỷ đồng | 64,30% |
| Lãi/lỗ sau thuế TNDN | 0,109 tỷ đồng | 1,156 tỷ đồng | 9,43 % |

- Quý 1/2022 doanh thu sụt giảm do sản lượng đầu ra bị giảm sút, doanh thu chỉ bằng 84,25% so với quý 1/2021.

- Giá vốn hàng bán, chi phí bán hàng sụt giảm tương ứng với tỷ lệ doanh thu.

- Các chi phí khác dường như không thay đổi

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.

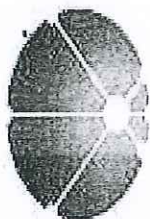


Trần Lý Lạc Long Giang

CÔNG TY CỔ PHẦN VKC HOLDINGS

854 QL1K, Khu Phố Châu Thới, Phường Bình An, TP. Dĩ An, T. Bình Dương

MST: 3700510650



VKC Holdings

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

QUÝ I NĂM 2022

NĂM 2022

M.S.D.
★

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 31/03/2022

| <i>TÀI SẢN</i> | Mã số | Thuyết minh | Số cuối kỳ 31/03/22 | Số đầu năm 01/01/22 |
|---|------------|-------------|------------------------|------------------------|
| A. TÀI SẢN NGẮN HẠN | 100 | | 573,558,695,306 | 532,519,482,395 |
| I. Tiền và các khoản tương đương tiền | 110 | | 5,119,479,678 | 26,020,391,385 |
| 1. Tiền | 111 | V.01 | 5,119,479,678 | 26,020,391,385 |
| 2. Các khoản tương đương tiền | 112 | | | |
| II. Đầu tư tài chính ngắn hạn | 120 | | 71,116,762,369 | 83,616,762,369 |
| 1. Chứng khoán kinh doanh | 121 | | | |
| 2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh (*) | 122 | | | |
| 3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn | 123 | V.02 | 71,116,762,369 | 83,616,762,369 |
| III. Các khoản phải thu ngắn hạn | 130 | | 344,775,107,355 | 262,456,038,612 |
| 1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng | 131 | V.03a | 161,448,646,298 | 145,802,665,063 |
| 2. Trả trước cho người bán ngắn hạn | 132 | | 5,684,075,577 | 7,584,572,324 |
| 6. Phải thu ngắn hạn khác | 136 | V.04a | 177,671,553,314 | 109,097,969,059 |
| 7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*) | 137 | | (29,167,834) | (29,167,834) |
| 8. Tài sản thiếu chờ xử lý | 139 | | | |
| IV. Hàng tồn kho | 140 | | 152,474,664,240 | 160,103,181,096 |
| 1. Hàng tồn kho | 141 | V.07 | 152,474,664,240 | 160,103,181,096 |
| 2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*) | 149 | | | |
| V. Tài sản ngắn hạn khác | 150 | | 72,681,664 | 323,108,933 |
| 1. Chi phí trả trước ngắn hạn | 151 | V.13a | | |
| 2. Thuế GTGT được khấu trừ | 152 | | 72,681,664 | 323,108,933 |
| B. TÀI SẢN DÀI HẠN | 200 | | 149,024,547,334 | 149,055,584,616 |
| I. Các khoản phải thu dài hạn | 210 | | 11,126,894,165 | 11,126,894,165 |
| 1. Phải thu dài hạn của khách hàng | 211 | | 2,942,784,165 | 2,942,784,165 |
| 5. Phải thu về cho vay dài hạn | 215 | | 2,500,000,000 | 2,500,000,000 |
| 6. Phải thu dài hạn khác | 216 | V.04b | 5,684,110,000 | 5,684,110,000 |
| 7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*) | 219 | | | |
| II. Tài sản cố định | 220 | | 86,848,070,386 | 88,681,511,495 |
| 1. Tài sản cố định hữu hình | 221 | V.09 | 79,127,776,811 | 80,868,238,026 |
| - Nguyên giá | 222 | | 294,447,306,426 | 293,130,197,334 |
| - Giá trị hao mòn lũy kế (*) | 223 | | (215,319,529,615) | (212,261,959,308) |
| 3. Tài sản cố định vô hình | 227 | V.10 | 7,720,293,575 | 7,813,273,469 |
| - Nguyên giá | 228 | | 10,617,950,483 | 10,617,950,483 |
| - Giá trị hao mòn lũy kế (*) | 229 | | (2,897,656,908) | (2,804,677,014) |
| IV. Tài sản dở dang dài hạn | 240 | | 699,547,194 | - |
| 1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn | 241 | | | |
| 2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang | 242 | V.08b | 699,547,194 | - |
| V. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn | 250 | | 36,000,000,000 | 36,000,000,000 |
| 3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác | 253 | | 36,000,000,000 | 36,000,000,000 |
| 4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn (*) | 254 | | | |
| VI. Tài sản dài hạn khác | 260 | | 14,350,035,589 | 13,247,178,956 |
| 1. Chi phí trả trước dài hạn | 261 | V.13b | 14,350,035,589 | 13,247,178,956 |
| TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270=100 + 200) | 270 | | 722,583,242,640 | 681,575,067,011 |

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 31/03/2022

| NGUỒN VỐN | Mã số | Thuyết minh | Số cuối kỳ 31/03/22 | Số đầu năm 01/01/22 |
|--|------------|-------------|------------------------|------------------------|
| A. NỢ PHẢI TRẢ | 300 | | 478,646,870,518 | 437,748,109,095 |
| I. Nợ ngắn hạn | 310 | | 277,518,335,518 | 318,340,029,091 |
| 1. Phải trả người bán ngắn hạn | 311 | V.16a | 28,152,219,086 | 31,447,780,357 |
| 2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn | 312 | | 111,214,652 | 71,331,186 |
| 3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước | 313 | V.17 | 1,298,189,949 | 1,312,432,113 |
| 4. Phải trả người lao động | 314 | | 66,822,526 | 1,322,071,337 |
| 5. Chi phí phải trả ngắn hạn | 315 | V.18a | - | 633,883,707 |
| 9. Phải trả ngắn hạn khác | 319 | V.19a | 10,697,816,312 | 1,721,622,501 |
| 10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn | 320 | V.15a | 237,151,154,632 | 281,786,489,529 |
| 11. Dự phòng phải trả ngắn hạn | 321 | V.23a | | |
| 12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi | 322 | | 40,918,361 | 44,418,361 |
| II. Nợ dài hạn | 330 | | 201,128,535,000 | 119,408,080,004 |
| 1. Phải trả người bán dài hạn | 331 | | | |
| 8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn | 338 | V.15b | 201,128,535,000 | 119,408,080,004 |
| B. VỐN CHỦ SỞ HỮU | 400 | | 243,936,372,122 | 243,826,957,916 |
| I. Vốn chủ sở hữu | 410 | V.25 | 243,936,372,122 | 243,826,957,916 |
| 1. Vốn góp của chủ sở hữu | 411 | | 200,000,000,000 | 200,000,000,000 |
| - Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết | 411a | | 200,000,000,000 | 200,000,000,000 |
| - Cổ phiếu ưu đãi | 411b | | | |
| 2. Thặng dư vốn cổ phần | 412 | | 11,384,120,000 | 11,384,120,000 |
| 3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu | 413 | | | |
| 4. Vốn khác của chủ sở hữu | 414 | | | |
| 5. Cổ phiếu quỹ (*) | 415 | | (3,811,929,315) | (3,811,929,315) |
| 6. Chênh lệch đánh giá lại tài sản | 416 | | | |
| 7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái | 417 | | | |
| 8. Quỹ đầu tư phát triển | 418 | | 9,576,985,213 | 9,576,985,213 |
| 9. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp | 419 | | | |
| 10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu | 420 | | 3,981,006,948 | 3,981,006,948 |
| 11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối | 421 | | 22,806,189,276 | 22,696,775,070 |
| Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước | 421a | | 22,696,775,070 | 20,374,530,255 |
| Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối kỳ này | 421b | | 109,414,206 | 2,322,244,815 |
| 12. Nguồn vốn đầu tư XDCB | 422 | | | |
| II. Nguồn kinh phí và quỹ khác | 430 | | - | - |
| TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN | 440 | | 722,583,242,640 | 681,575,067,011 |


Ngày 19 tháng 04 năm 2022

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Tổng giám đốc


Lâm Thị Hồng Hoa


Huỳnh Thị Kim Oanh




Trần Lý Lạc Long Giang 2

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

QUÝ I/2022

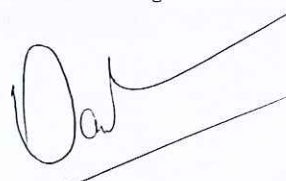
Đơn vị tính: Đồng

| CHỈ TIÊU | Mã số | Thuyết minh | Năm nay 2022 | | Năm trước 2021 | |
|---|-------|-------------|-----------------|-------------------|-----------------|-------------------|
| | | | Quý I/2022 | Lũy kế từ đầu năm | Quý I/2021 | Lũy kế từ đầu năm |
| 1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ | 01 | VI.1 | 191,696,149,412 | 191,696,149,412 | 227,524,097,047 | 227,524,097,047 |
| 2. Các khoản giảm trừ doanh thu | 02 | VI.2 | 564,750,568 | 564,750,568 | 1,074,001,733 | 1,074,001,733 |
| 3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01 - 02) | 10 | | 191,131,398,844 | 191,131,398,844 | 226,450,095,314 | 226,450,095,314 |
| 4. Giá vốn hàng bán | 11 | VI.3 | 183,750,167,426 | 183,750,167,426 | 214,153,810,289 | 214,153,810,289 |
| 5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20 = 10 - 11) | 20 | | 7,381,231,418 | 7,381,231,418 | 12,296,285,025 | 12,296,285,025 |
| 6. Doanh thu hoạt động tài chính | 21 | VI.4 | 3,420,995,042 | 3,420,995,042 | 1,454,846,262 | 1,454,846,262 |
| 7. Chi phí tài chính | 22 | VI.5 | 4,116,711,197 | 4,116,711,197 | 4,584,173,220 | 4,584,173,220 |
| - Trong đó: Chi phí lãi vay | 23 | | 4,115,360,642 | 4,115,360,642 | 4,584,173,220 | 4,584,173,220 |
| 8. Chi phí bán hàng | 25 | VI.8 | 2,668,096,970 | 2,668,096,970 | 4,149,871,499 | 4,149,871,499 |
| 9. Chi phí quản lý doanh nghiệp | 26 | VI.8 | 3,716,133,229 | 3,716,133,229 | 3,580,327,239 | 3,580,327,239 |
| 10. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh {30 = 20 + (21 - 22) - (25 + 26)} | 30 | | 301,285,064 | 301,285,064 | 1,436,759,329 | 1,436,759,329 |
| 11. Thu nhập khác | 31 | VI.6 | 6,627 | 6,627 | 10,035,952 | 10,035,952 |
| 12. Chi phí khác | 32 | VI.7 | 164,523,933 | 164,523,933 | 1,232,960 | 1,232,960 |
| 13. Lợi nhuận khác (40 = 31 - 32) | 40 | | (164,517,306) | (164,517,306) | 8,802,992 | 8,802,992 |
| 14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50 = 30 + 40) | 50 | | 136,767,758 | 136,767,758 | 1,445,562,321 | 1,445,562,321 |
| 15. Chi phí thuế TNDN hiện hành | 51 | VI.10 | 27,353,552 | 27,353,552 | 289,112,464 | 289,112,464 |
| 16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại | 52 | VI.11 | | | | |
| 17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60 = 50 - 51 - 52) | 60 | | 109,414,206 | 109,414,206 | 1,156,449,857 | 1,156,449,857 |
| 18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu | 70 | | 6 | 6 | 55 | 55 |
| 18. Lãi suy giảm trên cổ phiếu | 71 | | | | | |

Người lập biểu


Lâm Thị Hồng Hoa

Kế toán trưởng


Huỳnh Thị Kim Anh

Ngày 19 tháng 04 năm 2022

Tổng giám đốc




Trần Lý Lạc Long Giang

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ
 (Theo phương pháp trực tiếp)
 QUÝ I/2022

Đơn vị tính: đồng

| Chỉ tiêu | Mã số | Thuyết minh | Quý I năm 2022 (Lũy kế từ đầu năm đến 31/03/2022) | Quý I năm 2021 (Lũy kế từ đầu năm đến 31/03/2021) |
|--|-----------|---------------|--|--|
| I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh | | | | |
| 1. Tiền thu từ bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác | 01 | | 194,728,812,087 | 237,161,448,217 |
| 2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và dịch vụ | 02 | | (202,521,042,875) | (246,023,309,104) |
| 3. Tiền chi trả cho người lao động | 03 | | (6,279,690,101) | (5,633,109,875) |
| 4. Tiền chi trả lãi vay | 04 | | (4,730,946,204) | (5,367,709,543) |
| 5. Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp | 05 | | - | (279,235,180) |
| 6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh | 06 | | 34,125,795,376 | 8,610,410,073 |
| 7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh | 07 | | (84,076,538,466) | (19,245,882,527) |
| Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh | 20 | | (68,753,610,183) | (30,777,387,939) |
| II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư | | | | |
| 1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác | 21 | | (1,317,109,092) | |
| 2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác | 22 | | | |
| 3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác | 23 | | (20,000,000,000) | |
| 4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác | 24 | | 32 500 000 000 | 830 000 000 |
| 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 | | 517,096,469 | 481,443,584 |
| Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư | 30 | | 11,699,987,377 | 1,311,443,584 |
| III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính | | | | |
| 1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu | 31 | | | |
| 2. Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành | 32 | | | |
| 3. Tiền thu từ đi vay | 33 | | 255,923,417,419 | 179,947,880,130 |
| 4. Tiền trả nợ gốc vay | 34 | | (219,770,706,320) | (177,682,334,237) |
| 5. Tiền trả nợ gốc thuê tài chính | 35 | | | |
| 6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu | 36 | | | |
| Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính | 40 | | 36,152,711,099 | 2,265,545,893 |
| Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20+30+40) | 50 | | (20,900,911,707) | (27,200,398,462) |
| Tiền và tương đương tiền đầu kỳ | 60 | | 26,020,391,385 | 37,386,287,153 |
| Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ | 61 | | | |
| Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70 = 50+60+61) | 70 | VII.34 | 5,119,479,678 | 10,185,888,691 |

Ngày 19 tháng 04 năm 2022

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Tổng giám đốc



Lâm Thị Hồng Hoa



Huỳnh Thị Kim Oanh

Trần Lý Lạc Long Giang

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý I năm 2022

Thuyết minh này là một bộ phận không thể tách rời và phải được đọc kèm với Báo cáo tài chính cho năm cho giai đoạn tài chính từ ngày 01 tháng 01 đến ngày 31 tháng 03 năm 2022

I- Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp

1- Hình thức sở hữu vốn:

Công ty Cổ phần VKC Holdings (Công ty) là Công ty Cổ phần thành lập tại Việt Nam theo Luật Doanh nghiệp được Quốc hội Nước Cộng hòa XHCN Việt Nam thông qua. Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 3700510650 do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Bình Dương cấp lần 24 ngày 24/02/2022.

Trụ sở chính của Công ty đặt tại 854 Quốc lộ 1K, Châu Thới, P. Bình An, Tp. Dĩ An, tỉnh Bình Dương, Việt Nam Văn phòng đại diện đặt tại số 14 Nguyễn Văn Vĩnh, Quận Tân Bình, Tp. Hồ Chí Minh

Cổ phiếu của Công ty niêm yết tại Sở GD Hà Nội từ ngày 08/12/2010 với mã chứng khoán là VKC

2- Lĩnh vực kinh doanh: Sản xuất, dịch vụ, thương mại

3- Ngành nghề kinh doanh:

- Dịch vụ cung cấp thức ăn thủy hải sản;
- Sản xuất các sản phẩm từ gỗ, tre, nứa, song mây, vật liệu tết bện;
- Sản xuất giấy dùng trong tôn giáo;
- Sản xuất sảm lốp xe, các sản phẩm bằng cao su. Sản xuất các sản phẩm bằng nhựa các loại,
- Nhựa PVC, PE;
- Sản xuất dây dẫn điện, cáp viễn thông, điện thoại, thiết bị điện thoại, quạt điện, mô - tơ các loại;
- Sản xuất, lắp ráp các loại máy công cụ;
- Sản lắp mặt bằng;
- Xây dựng công trình dân dụng, công nghiệp;
- Mua bán lốp xe, phụ tùng xe;
- Mua bán thủy hải sản, quạt điện, bình điện, điện gia dụng, hàng trang trí nội thất, mô - tơ các loại, máy móc thiết bị dùng cho ngành điện, sắt thép, khung nhôm, hàng kim khí điện máy, vật liệu xây dựng, bột
- Đại lý ký gửi hàng hoá
- Mua bán dây dẫn điện, cáp viễn thông, linh kiện điện tử, viễn thông và điều khiển, điện thoại thiết bị, thiết bị điện thoại, máy móc thiết bị dùng cho ngành viễn thông, các sản phẩm bằng cao su, nhựa các loại, nhựa PVC, nhựa PE, lò hơi thiết bị y tế, các loại giấy dùng trong tôn giáo, các sản phẩm từ gỗ, tre, nứa, song mây, vật liệu tết bện, ống gang, phụ tùng ống gang ngành cấp thoát nước

4- Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường:

5- Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp trong năm tài chính có ảnh hưởng đến báo cáo tài chính:

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

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

2- Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán: Đồng Việt Nam (VNĐ)

- Chênh lệch tỷ giá phát sinh trong kỳ và chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại số dư ngoại tệ cuối kỳ được xử lý theo chuẩn mực kế toán số 10 - Ảnh hưởng của việc thay đổi tỷ giá hối đoái, ban hành theo quyết định số 165/2002/QĐ-BTC ngày 31 tháng 12 năm 2002 của Bộ Tài Chính.

- Tỷ giá hạch toán ngày 31 tháng 03 năm 2022: Mua là: 22.700 VND/USD; Bán là: 22.980 VND/USD - NH VIETCOMBANK

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 kèm theo Thông tư số 200/2014/TT - BTC ngày 22/12/2014 của Bộ trưởng Bộ Tài Chính.

2- Tuyên bố về việc tuân thủ Chuẩn mực kế toán và Chế độ kế toán: Công ty áp dụng và tuân thủ các chuẩn mực kế toán Việt Nam và các văn bản hướng dẫn chuẩn mực do Nhà nước Việt Nam ban hành. Các báo cáo tài chính được lập và trình bày theo đúng mọi quy định của từng chuẩn mực, thông tư hướng dẫn thực hiện chuẩn mực và chế độ kế toán hiện hành đang áp dụng.

3- Hình thức kế toán áp dụng: Chứng từ ghi sổ

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

2- Các loại tỷ giá hối đoái áp dụng trong kế toán

3- Nguyên tắc xác định lãi suất thực tế (lãi suất hiệu lực) dùng để chiết khấu dòng tiền

4- Nguyên tắc ghi nhận các khoản tiền và các khoản tương đương tiền.

4.1. Nguyên tắc ghi nhận các khoản tiền và các khoản tương đương tiền.

Nguyên tắc xác định các khoản tương đương tiền: căn cứ vào các chứng khoán ngắn hạn có thời gian thu hồi hoặc đáo hạn không quá 3 tháng kể từ ngày khóa sổ kế toán lập báo cáo.

4.2. Phương pháp chuyển đổi các đồng tiền khác ra đồng tiền sử dụng trong kế toán.

Các nghiệp vụ kinh tế phát sinh bằng ngoại tệ được quy đổi ra đồng Việt Nam theo tỷ giá tại thời điểm giao dịch, thanh toán. Tại thời điểm cuối năm các khoản mục tiền tệ có nguồn gốc ngoại tệ được quy đổi theo tỷ giá bình quân liên ngân hàng do Ngân hàng Nhà nước Việt Nam công bố vào ngày kết thúc niên độ kế toán.

Chênh lệch tỷ giá thực tế phát sinh trong kỳ và chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại số dư các khoản ngoại tệ tại thời điểm cuối năm được kết chuyển vào doanh thu hoặc chi phí tài chính trong năm tài chính.

5- Nguyên tắc kế toán các khoản đầu tư tài chính.

5.1. Chứng khoán kinh doanh; các khoản đầu tư chứng khoán, các khoản đầu tư khác tại thời điểm báo cáo, nếu:

- Có thời hạn thu hồi hoặc đáo hạn không quá 3 tháng kể từ ngày mua khoản đầu tư đó được coi là "tương đương tiền".

- Có thời hạn thu hồi vốn dưới 1 năm hoặc trong 1 chu kỳ kinh doanh được phân loại là tài sản ngắn hạn.

- Có thời hạn thu hồi vốn trên 1 năm hoặc hơn 1 chu kỳ kinh doanh được phân loại là tài sản dài hạn.

5.2. Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn;

5.3. Các khoản cho vay;

5.4. Đầu tư vào công ty con; công ty liên doanh, liên kết;

Khoản đầu tư vào công ty con, 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 nếu phát sinh sau ngày đầu tư được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh. Các khoản được chia khác (ngoài lợi nhuận thuần) được coi là phần thu hồi các khoản đầu tư và được ghi nhận là khoản giảm trừ giá gốc đầu tư.

5.5. Đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác;

5.6. Các phương pháp kế toán đối với các giao dịch khác liên quan đến đầu tư tài chính.

6- Nguyên tắc kế toán nợ phải thu: Các khoản phải thu được theo dõi chi tiết theo từng đối tượng, kỳ hạn thu

7- Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho:

7.1. Nguyên tắc ghi nhận 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 bao gồm: chi phí mua, chi phí chế biến và các chi phí liên quan trực tiếp khác phát sinh để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại.

7.2. Phương pháp tính giá trị hàng tồn kho: Giá trị hàng tồn kho cuối kỳ được xác định theo phương pháp bình quân gia quyền.

7.3. Phương pháp hạch toán hàng tồn kho: Công ty áp dụng phương pháp kê khai thường xuyên để hạch toán hàng tồn kho.

7.4. Phương pháp lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho: Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được lập vào thời điểm cuối năm là số chênh lệch giữa giá gốc của hàng tồn kho lớn hơn giá trị thuần có thể thực hiện được của chúng.

8- Nguyên tắc ghi nhận và các khấu hao TSCĐ, TSCĐ thuê tài chính và bất động sản đầu tư:

- Nguyên tắc ghi nhận TSCĐ (hữu hình, vô hình, thuê tài chính);

Tài sản cố định được ghi nhận theo nguyên giá. Trong bảng CĐKT, tài sản cố định được phản ánh theo 3 chỉ tiêu: nguyên giá, hao mòn lũy kế và giá trị còn lại.

- Phương pháp khấu hao TSCĐ (hữu hình, vô hình, thuê tài chính).

- Nguyên giá TSCĐ bao gồm giá mua và những chi phí có liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản vào hoạt động. Những chi phí mua sắm, cải tiến và tân trang được tính vào chi phí mua sắm TSCĐ và những chi phí bảo trì sửa chữa được tính vào kết quả hoạt động kinh doanh

- Khi tài sản bán thanh lý, nguyên giá và khấu hao lũy kế được xoá sổ và bất kể các khoản lãi/ lỗ nào phát sinh do việc thanh lý đều được tính vào kết quả hoạt động kinh doanh

Áp dụng phương pháp khấu hao đường thẳng để trừ dần nguyên giá tài sản cố định qua suốt thời gian hữu dụng ước tính. Thời gian sử dụng ước tính phù hợp với hướng dẫn theo thông tư số 45/2013/TT-BTC ngày 25 tháng 04 năm 2013 như sau:

| | |
|----------------------------------|----------------------|
| + Nhà cửa, vật kiến trúc | từ 05 năm đến 20 năm |
| + Quyền sử dụng đất | từ 20 năm đến 43 năm |
| + Máy móc, thiết bị | từ 03 năm đến 15 năm |
| + Phương tiện vận tải truyền dẫn | từ 04 năm đến 12 năm |
| + Công cụ, dụng cụ quản lý | từ 03 năm đến 10 năm |
| + Phần mềm | từ 03 năm đến 08 năm |

Tài sản cố định chờ thanh lý không trích khấu hao.

9- Nguyên tắc kế toán các hợp đồng hợp tác kinh doanh

10- Nguyên tắc kế toán thuế TNDN hoãn lại:

11- Nguyên tắc kế toán chi phí trả trước và vốn hoá các chi phí khác:

11.1- Chi phí trả trước

- Chi phí trả trước chỉ liên quan đến đến năm tài chính hiện tại được ghi nhận là chi phí trả trước ngắn hạn.

- Các khoản chi phí sau đây phát sinh trong năm tài chính nhưng liên quan đến nhiều niên độ kế toán được hạch toán vào chi phí trả trước dài hạn và phân bổ dần vào kết quả hoạt động kinh doanh:

+ Công cụ, dụng cụ xuất dùng có giá trị lớn.

+ Lỗ chênh lệch tỷ giá của giai đoạn đầu tư xây dựng cơ bản.

11.2. Chi phí khác: Chi phí khác phục vụ cho hoạt động đầu tư xây dựng cơ bản trong kỳ sẽ được vốn hóa vào tài sản cố định được đầu tư đó.

11.3. Phương pháp phân bổ chi phí trả trước:

- Các khoản chi phí trả trước nếu chỉ liên quan đến đến năm tài chính hiện tại được ghi nhận 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.

- Phương pháp và thời gian phân bổ lợi thế thương mại.

12- Nguyên tắc kế toán nợ phải trả: Các khoản phải trả được theo dõi chi tiết theo từng đối tượng, kỳ hạn trả

13- Nguyên tắc ghi nhận vay và nợ phải trả thuê tài chính:

14- Nguyên tắc ghi nhận và vốn hóa các khoản chi phí đi vay:

15- Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả.

Các khoản chi phí thực tế chưa phát sinh nhưng được trích trước vào chi phí chi phí sản xuất kinh doanh trong kỳ để đảm bảo chi phí phát sinh thực tế không gây đột biến cho phí sản xuất kinh doanh trên cơ sở đảm bảo nguyên tắc phù hợp giữa doanh thu và chi phí.

16- Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận các khoản dự phòng phải trả.

17- Nguyên tắc ghi nhận doanh thu chưa thực hiện:

18- Nguyên tắc ghi nhận trái phiếu chuyển đổi:

19- Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu:

19.1. Nguyên tắc ghi nhận vốn góp của chủ sở hữu, thặng dư vốn cổ phần, quyền chọn trái phiếu chuyển đổi, vốn khác của chủ sở hữu.

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

Cổ tức phải trả cho các cổ đông được ghi nhận là khoản phải trả trong Bảng CĐKT sau khi có thông báo chia cổ tức của HĐQT Công ty.

19.2. Nguyên tắc trích lập các quỹ từ lợi nhuận sau thuế

Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp sau khi được HĐQT phê duyệt được trích các quỹ theo Điều lệ Công ty và các quy định pháp lý hiện hành.

20- Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu:

20.1. Doanh thu bán hàng được ghi nhận khi đồng thời thỏa mãn 5 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 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.

20.2. Doanh thu cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi kết quả giao dịch đó được xác định một cách 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 CĐKT của kỳ đó. Kết quả của giao dịch cung cấp dịch vụ được xác định khi đồng thời thỏa mãn 4 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 CĐKT.

- 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.

20.3. Doanh thu hoạt động tài chính doanh thu 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 2 điều kiện sau:

- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn.

- Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch đó.

Cổ tức, lợi nhuận được chia được ghi nhận khi Công ty được quyền nhận cổ tức hoặc được quyền nhận lợi nhuận từ việc góp vốn.

21- Nguyên tắc kế toán các khoản giảm trừ doanh thu:

22- Nguyên tắc kế toán giá vốn hàng bán

23- Nguyên tắc kế toán chi phí tài chính

Chi phí tài chính được ghi nhận trong Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh là tổng chi phí tài chính phát sinh trong kỳ (không bù trừ với doanh thu hoạt động tài chính)

24- Nguyên tắc kế toán chi phí bán hàng, chi phí quản lý doanh nghiệp

25. 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.

26- Các nguyên tắc và phương pháp kế toán khác.

V- Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Bảng cân đối kế toán

01- Tiền

| | Ngày 31/03/2022 | Ngày 01/01/2022 |
|--|----------------------|-----------------------|
| - Tiền mặt | | |
| - Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn | | |
| + Ngân hàng VIB | 154,103,835 | 7,405,520,484 |
| + Ngân hàng MB | 743,340,278 | 3,136,287,408 |
| + Ngân hàng VP | 119,700,739 | 789,883,531 |
| Các khoản tương đương tiền | 4,102,334,826 | 14,688,699,962 |
| (tiền gửi có kỳ hạn không quá 3 tháng) | | |
| Cộng | 5,119,479,678 | 26,020,391,385 |

03- Phải thu của khách hàng

| | Ngày 31/03/2022 | Ngày 01/01/2022 |
|--|-----------------|-----------------|
| a) Phải thu của khách hàng ngắn hạn | 161,448,646,298 | 145,802,665,063 |
| - Nguyễn Thị Loan | 25,330,876,560 | 25,330,876,560 |
| - Trần Thị Hương Anh | 16,243,997,518 | 16,243,997,518 |
| - Công Ty Cổ Phần Viễn Thông Quang Thắng | 1,129,994,330 | 569,808,597 |
| - Các khoản phải thu khách hàng khác | 118,743,777,890 | 103,657,982,388 |
| b) Phải thu của khách hàng dài hạn | 2,942,784,165 | 2,942,784,165 |
| + Các khoản phải thu khách hàng khác | | |
| - Công ty TNHH TM DV Võ Quang Đức | 2,942,784,165 | 2,942,784,165 |

04- Phải thu khác

| | Ngày 31/03/2022 | | Ngày 01/01/2022 | |
|--------------------|------------------------|----------|-----------------|----------|
| | Giá trị | Dự phòng | Giá trị | Dự phòng |
| a) Ngắn hạn | 177,671,553,314 | | 109,097,969,059 | |
| - Ký cược, ký quỹ; | 1,834,945,548 | | 1,809,515,513 | |
| - Tạm ứng; | 319,664,279 | | 99,859,611 | |
| - Phải thu khác; | 175,516,943,487 | | 107,188,593,935 | |
| Cộng | 177,671,553,314 | | | |

07- Hàng tồn kho

| | Ngày 31/03/2022 | | Ngày 01/01/2022 | |
|--------------------------|------------------------|----------|------------------------|----------|
| | Giá gốc | Dự phòng | Giá gốc | Dự phòng |
| - Nguyên liệu, vật liệu | 10,963,009,198 | | 12,364,512,795 | |
| - Công cụ, dụng cụ | | | | |
| - Chi phí SX, KD dở dang | 4,577,684,100 | | 5,845,480,346 | |
| - Thành phẩm | 81,299,728,147 | | 85,102,336,804 | |
| - Hàng hóa | 55,634,242,796 | | 56,790,851,152 | |
| - Hàng gửi đi bán | | | | |
| Cộng | 152,474,664,240 | | 160,103,181,096 | |

08- Tài sản dở dang dài hạn

| | Ngày 31/03/2022 | Ngày 01/01/2022 |
|-------------------------------|--------------------|-----------------|
| b) Xây dựng cơ bản dở dang | 699,547,194 | |
| Trong đó: | 699,547,194 | |
| + Triển khai phần mềm DMS PRO | 699,547,194 | |
| Cộng | 699,547,194 | |

CÔNG TY CỔ PHẦN VKC HOLDINGS

Trụ sở chính: Số 854, QL 1K, KP Châu Thới, P Bình An, TP Dĩ An, Tỉnh Bình Dương
 VPĐD: 14 Nguyễn Văn Vĩnh, Quận Tân Bình, Tp. Hồ Chí Minh

BCTC
 QUÝ I/2022

09 - Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình:

| CHI TIẾT | | Nhà cửa, vật kiến trúc | Máy móc, thiết bị | Phương tiện vận tải, truyền dẫn | Công cụ, dụng cụ quản lý | TSCĐ hữu hình khác | Tổng cộng |
|-----------------------------------|--|------------------------|-------------------|---------------------------------|--------------------------|--------------------|-----------------|
| NỘI DUNG | | | | | | | |
| 8.1. Nguyên giá | | | | | | | |
| a. Số dư đầu quý | | 71 374 713 047 | 204 464 811 907 | 13 277 955 899 | 3 430 331 327 | 582 385 154 | 293 130 197 334 |
| b. Tăng trong quý | | | | 1 317 109 092 | | | 1 317 109 092 |
| - Mua mới | | | | 1 317 109 092 | | | 1 317 109 092 |
| - Đầu tư XD/CB hoàn thành | | | | | | | |
| - Tăng khác | | | | | | | |
| c. Giảm trong quý | | | | | | | |
| - Thanh lý, nhượng bán | | | | | | | |
| - Giảm khác | | | | | | | |
| d. Số dư cuối quý | | 71 374 713 047 | 204 464 811 907 | 14 595 064 991 | 3 430 331 327 | 582 385 154 | 294 447 306 426 |
| 8.2. Giá trị hao mòn lũy kế | | | | | | | |
| a. Số dư đầu quý | | 26,450,379,161 | 169,927,817,391 | 12,305,138,594 | 2,996,239,008 | 582 385 154 | 212 261 959 308 |
| b. Tăng trong quý | | 1,080,532,228 | 1,607,699,732 | 199,391,817 | 169,946,530 | - | 3,057,570,307 |
| - Khấu hao trong quý | | 1 080 532 228 | 1 607 699 732 | 199 391 817 | 169 946 530 | | 3,057,570,307 |
| - Tăng khác | | | | | | | |
| c. Giảm trong quý | | | | | | | |
| - Chuyển sang bất động sản đầu tư | | | | | | | |
| - Thanh lý, nhượng bán | | | | | | | |
| - Giảm khác | | | | | | | |
| d. Số dư cuối quý | | 27 530 911 389 | 171 535 517 123 | 12 504 530 411 | 3 166 185 538 | 582 385 154 | 215 319 529 615 |
| 8.3. Giá trị còn lại | | | | | | | |
| - Tại ngày đầu quý | | 44,924,333,886 | 34,536,994,516 | 972,817,305 | 434,092,319 | - | 80,868,238,026 |
| - Tại ngày cuối quý | | 43,843,801,658 | 32,929,294,784 | 2,090,534,580 | 264,145,789 | - | 79,127,776,811 |

CÔNG TY CỔ PHẦN VKC HOLDINGS

Trụ sở chính: Số 854, QL. 1K, KP Châu Thới, P Bình An, TP Dĩ An, Tỉnh Bình Dương

BCTC
QUÝ 1/2022

10 - Tăng, giảm tài sản cố định vô hình:

| NỘI DUNG | CHI TIẾT | Quyền sử dụng đất | Quyền phát hành | Bản quyền, bằng sáng chế | TSCĐ vô hình khác | Tổng cộng |
|---|----------|-------------------|-----------------|--------------------------|-------------------|----------------|
| 10.1. Nguyên giá | | | | | | |
| a. Số dư đầu quý | | 10,148,977,077 | | 468,973,406 | | 10,617,950,483 |
| b. Tăng trong quý | | - | | - | | - |
| - Mua trong quý | | | | | | |
| - Tạo ra từ nội bộ doanh nghiệp | | | | | | |
| - Tăng khác | | | | | | |
| c. Giảm trong quý | | | | | | |
| - Thanh lý, nhượng bán | | | | | | |
| - Giảm khác | | | | | | |
| d. Số dư cuối quý | | 10,148,977,077 | | 468,973,406 | | 10,617,950,483 |
| 10.2. Giá trị hao mòn lũy kế | | | | | | |
| a. Số dư đầu quý | | 2,369,703,607 | | 434,973,407 | | 2,804,677,014 |
| b. Tăng trong quý | | 89,979,894 | | 3,000,000 | | 92,979,894 |
| - Khấu hao trong quý | | 89,979,894 | | 3,000,000 | | 92,979,894 |
| - Tăng khác | | | | | | |
| c. Giảm trong quý | | | | | | |
| - Thanh lý, nhượng bán | | | | | | |
| - Giảm khác (do điều chỉnh thời gian sử dụng) | | | | | | |
| d. Số dư cuối quý | | 2,459,683,501 | | 437,973,407 | | 2,897,656,908 |
| 10.3. Giá trị còn lại | | | | | | |
| - Tại ngày đầu quý | | 7,779,273,470 | | 33,999,999 | | 7,813,273,469 |
| - Tại ngày cuối quý | | 7,689,293,576 | | 30,999,999 | | 7,720,293,575 |

BIÊN BẢN
T
+
Á
DI

13- Chi phí trả trước

| | <u>Ngày 31/03/22</u> | <u>Ngày 01/01/22</u> |
|-------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| a) Ngắn hạn | - | - |
| - Công cụ, dụng cụ xuất dùng; | | |
| - Các khoản khác; | | |
| b) Dài hạn | 14,350,035,589 | 13,247,178,956 |
| - Công cụ, dụng cụ xuất dùng; | 14,350,035,589 | 13,247,178,956 |
| Cộng | <u>14,350,035,589</u> | <u>13,247,178,956</u> |

CÔNG TY CỔ PHẦN VKC HOLDINGS

BCTC

QUÝ I/2022

Trụ sở chính: Số 854, QL 1K, KP Châu Thới, P Bình An, TP Dĩ An, Tỉnh Bình Dương
 VPDD: 14 Nguyễn Văn Vĩnh, Quận Tân Bình, Tp. Hồ Chí Minh

15- Vay và nợ thuê tài chính

| | Ngày 31/03/22 | | Trong năm | | Ngày 01/01/22 | |
|--|------------------------|-----------------------|------------------------|------------------------|------------------------|-----------------------|
| | Giá trị | Số có khả năng trả nợ | Tăng | Giảm | Giá trị | Số có khả năng trả nợ |
| a) Vay ngắn hạn (*) | 237,151,154,632 | - | 179,090,979,863 | 223,726,314,760 | 281,786,489,529 | - |
| HO CHI MINH | 16,924,251,910 | - | - | 22,144,343,870 | 39,068,595,780 | - |
| NH TMCP QUẢN ĐỘI, CN HCM | 62,859,974,633 | - | 62,310,315,196 | 48,583,877,921 | 49,133,537,358 | - |
| NH TMCP Tiên Phong - CN Đồng Nai | - | - | - | 26,852,808,594 | 26,852,808,594 | - |
| NGÂN HÀNG UOB- CN HCM | 3,490,759,800 | - | - | 18,500,366,060 | 21,991,125,860 | - |
| NGÂN HÀNG TMCP NGOẠI THƯƠNG VIỆT NAM-CN BÌNH DƯƠNG | 15,942,031,420 | - | 9,914,776,898 | 13,759,671,420 | 19,786,925,942 | - |
| NGÂN HÀNG NGOẠI THƯƠNG VN-CN NAM BÌNH DƯƠNG | - | - | 5,817,553,437 | 5,817,553,437 | - | - |
| NGÂN HÀNG TMCP QUỐC TẾ VN-CN SÀI GÒN | 12,064,600,630 | - | 2,908,426,743 | 16,010,433,788 | 25,166,607,675 | - |
| NGÂN HÀNG VIỆT NAM THỊNH VƯỢNG | 95,958,316,683 | - | 68,228,688,033 | 72,057,259,670 | 99,786,888,320 | - |
| NGÂN HÀNG TMCP CÔNG THƯƠNG VIỆT NAM CHI NHÁNH NHON TRẠCH | 29,911,219,556 | - | 29,911,219,556 | - | - | - |
| b) Vay dài hạn (**) | 1,128,535,000 | - | 111,945,000 | 932,400,000 | 308,080,000 | - |
| Kỳ hạn trên 1 năm đến 5 năm | 1,128,535,000 | - | 111,945,000 | 932,400,000 | 308,080,000 | - |
| NH TMCP QUẢN ĐỘI, CN HCM | 912,975,000 | - | 19,425,000 | 932,400,000 | - | - |
| NGÂN HÀNG VIỆT NAM THỊNH VƯỢNG | 215,560,000 | - | 92,520,000 | - | 308,080,000 | - |
| TRÁI PHIẾU DÀI HẠN | 200,000,000,000 | - | 82,649,999,993 | 1,749,999,997 | 119,100,000,004 | - |
| Kỳ hạn trên 5 năm | - | - | - | - | - | - |
| Cộng | 238,279,689,632 | - | 179,202,924,863 | 224,658,714,760 | 282,094,569,529 | - |

11/11/2022 10:51:11 AM

16- Phải trả người bán

- a) Các khoản phải trả người bán ngắn hạn
- Công ty CP Sametel
- Công ty TNHH Viễn Thông Vạn Phú
- Maxxis International (Thailand), Co, LTD
- Công ty TNHH Nhựa Tân Thành Phát
- Phải trả cho các đối tượng khác

Cộng

17- Thuế và các khoản phải nộp nhà nước

- a) Phải nộp

Cộng

| | Ngày 31/03/22 | | Ngày 01/01/22 | |
|--|----------------|-----------------------|--------------------------|-----------------------|
| | Giá trị | Số có khả năng trả nợ | Giá trị | Số có khả năng trả nợ |
| | 6,494,084,791 | 6,494,084,791 | 11,631,847,404 | 11,631,847,404 |
| | 1,230,268,370 | 1,230,268,370 | - | - |
| | 11,280,537,200 | 11,280,537,200 | 11,372,981,699 | 11,372,981,699 |
| | 497,192,190 | 497,192,190 | 370,467,900 | 370,467,900 |
| | 8,650,136,535 | 8,650,136,535 | 8,072,483,354 | 8,072,483,354 |
| | 28,152,219,086 | 28,152,219,086 | 31,447,780,357 | 31,447,780,357 |
| | Đầu năm | Số phải nộp trong năm | Số đã thực nộp trong năm | Cuối kỳ |
| | 01/01/2022 | 01/01/2022 | 31/03/22 | 31/03/22 |
| | 1,312,432,113 | 239,850,244 | 254,092,408 | 1,298,189,949 |
| | 1,312,432,113 | 239,850,244 | 254,092,408 | 1,298,189,949 |

18- Chi phí phải trả

| | <u>Ngày 31/03/22</u> | <u>Ngày 01/01/22</u> |
|--------------------------|----------------------|----------------------|
| a) Ngắn hạn | | |
| - Lãi vay từ 26/12-31/12 | - | 633.883.707 |
| Cộng | <u>-</u> | <u>633 883 707</u> |

19- Phải trả khác

| | <u>Ngày 31/03/21</u> | <u>Ngày 01/01/21</u> |
|--------------------------------------|-----------------------|----------------------|
| a) Ngắn hạn | | |
| - Kinh phí công đoàn | 10,490,533,789 | 1,489,179,868 |
| - Các khoản phải trả, phải nộp khác | 245,900,421 | 44,546,500 |
| - Các khoản phải trả, phải nộp khác | 10 244 633 368 | 1,444,633,368 |
| b) Dài hạn (chi tiết từng khoản mục) | - | - |
| - Doanh thu chưa thực hiện dài hạn | | |
| Cộng | <u>10,490,533,789</u> | <u>1,489,179,868</u> |

CÔNG TY CỔ PHẦN VKC HOLDINGS

Trụ sở chính: Số 854, QL 1K, KP Châu Thới, P Bình An, TP Dĩ An, Tỉnh Bình Dương
 VPĐD: 14 Nguyễn Văn Vĩnh, Quận Tân Bình, Tp. Hồ Chí Minh

22- Vốn chủ sở hữu

a- Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu

| NỘI DUNG | CHI TIẾT | | | | | | | Lợi nhuận chưa phân phối |
|---------------------------------------|------------------------|----------------------|-----------------|-------------------------|---------------------------------|-----------------------|----------------|--------------------------|
| | Vốn góp của chủ sở hữu | Thặng dư vốn cổ phần | Cổ phiếu quỹ | Vốn khác của chủ sở hữu | Chênh lệch đánh giá lại tài sản | Quỹ đầu tư phát triển | | |
| A | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | |
| Số dư đầu quý trước | 200,000,000,000 | 11,384,120,000 | (3,811,929,315) | | | 13,557,992,161 | 22,696,775,070 | |
| - Tăng vốn trong quý | | | | | | | | |
| - Lãi trong quý | | | | | | | | |
| - Trích lập các quỹ ĐTPT | | | | | | | | |
| - Trích lập quỹ khen thưởng, phúc lợi | | | | | | | | |
| - Chi trả cổ tức | | | | | | | | |
| - Tăng khác | | | | | | | | |
| - Giảm khác | | | | | | | | |
| Số dư cuối quý trước | 200,000,000,000 | 11,384,120,000 | (3,811,929,315) | | | 13,557,992,161 | 22,696,775,070 | |
| - Tăng vốn trong quý này | | | | | | | | |
| - Lãi trong quý này | | | | | | | 109,414,206 | |
| - Trích lập các quỹ ĐTPT | | | | | | | | |
| - Trích lập quỹ khen thưởng, phúc lợi | | | | | | | | |
| - Chi trả cổ tức | | | | | | | | |
| - Tăng khác | | | | | | | | |
| - Giảm khác | | | | | | | | |
| Số dư cuối quý này | 200,000,000,000 | 11,384,120,000 | (3,811,929,315) | - | - | 13,557,992,161 | 22,806,189,276 | |

b- Chi tiết vốn góp của chủ sở hữu

- Vốn góp của các cổ đông

Cộng

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

- + Vốn góp đầu quý
- + Vốn góp tăng trong quý
- + Vốn góp cuối quý
- Cổ tức, lợi nhuận đã chia

| | |
|-----------------|-----------------|
| Ngày 31/03/22 | Ngày 01/01/22 |
| 200,000,000,000 | 200,000,000,000 |
| 200,000,000,000 | 200,000,000,000 |
| Quý I/2022 | Quý I/2021 |
| 200,000,000,000 | 200,000,000,000 |
| - | 200,000,000,000 |
| 200,000,000,000 | 200,000,000,000 |

d- Cổ phiếu

| | Ngày 31/03/22 | Ngày 01/01/22 |
|--|---------------|---------------|
| - Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành | 20,000,000 | 20,000,000 |
| - Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng | 20,000,000 | 20,000,000 |
| + Cổ phiếu phổ thông | 20,000,000 | 20,000,000 |
| + Cổ phiếu ưu đãi | | |
| - Số lượng cổ phiếu được mua lại | 721,000 | 721,000 |
| - Số lượng cổ phiếu đang lưu hành | 19,279,000 | 19,279,000 |
| + Cổ phiếu phổ thông | 19,279,000 | 19,279,000 |

e- Các quỹ của doanh nghiệp:

| | Ngày 31/03/22 | Ngày 01/01/22 |
|-------------------------|---------------|---------------|
| - Quỹ đầu tư phát triển | 9,576,985,213 | 9,576,985,213 |

29- Các khoản mục ngoài Bảng cân đối kế toán

| | Ngày 31/03/22 | Ngày 01/01/22 |
|-----------------------|---------------|---------------|
| c- Ngoại tệ các loại: | 71,051.30 | 111,203.34 |
| - USD | | |

VI- Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh

1- Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ

Tổng cộng

Trong đó:

| | Năm nay Quý I/2022 | Năm trước Quý I/2021 |
|------------------------------|-----------------------|-------------------------|
| - Doanh thu bán hàng | 191,696,149,412 | 227,524,097,047 |
| + Doanh thu bán hàng hóa | 164,468,925,620 | 204,369,755,354 |
| + Doanh thu bán thành phẩm | 26,019,284,436 | 21,722,517,587 |
| - Doanh thu cung cấp dịch vụ | 1,207,939,356 | 1,431,824,106 |

2- Các khoản giảm trừ doanh thu

Tổng cộng

Trong đó:

| | Năm nay Quý I/2022 | Năm trước Quý I/2021 |
|-------------------------|-----------------------|-------------------------|
| - Chiết khấu thương mại | 564,750,568 | 1,074,001,733 |
| - Giảm giá hàng bán | - | - |
| - Hàng bán bị trả lại | - | - |

3- Giá vốn hàng bán

| | Năm nay Quý I/2022 | Năm trước Quý I/2021 |
|--|------------------------|-------------------------|
| - Giá vốn của hàng hóa đã bán | 155,863,015,786 | 190,350,204,191 |
| - Giá vốn của thành phẩm đã bán | 27,122,669,560 | 20,655,336,095 |
| - Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp | 764,482,080 | 812,475,785 |
| - Dự phòng giảm giá hàng tồn kho | | |
| - Hoàn nhập dự phòng giảm giá hàng tồn kho | | |
| Cộng | 183,750,167,426 | 211,818,016,071 |

4- Doanh thu hoạt động tài chính

| | Năm nay Quý I/2022 | Năm trước Quý I/2021 |
|--|-----------------------|-------------------------|
| - Lãi tiền gửi, tiền cho vay | 3,420,995,042 | 1,454,846,262 |
| Trong đó: | | |
| + Lãi tiền gửi ngân hàng | 1,021,086,709 | 481,443,584 |
| + Lãi tiền cho vay, tiền gửi có kỳ hạn | 2,399,908,333 | 973,402,678 |
| - Lãi chênh lệch tỷ giá đã thực hiện | | |
| Cộng | 3,420,995,042 | 1,454,846,262 |

| | | |
|---|------------------------|------------------------|
| d- Cổ phiếu | | |
| | <u>Ngày 31/03/22</u> | <u>Ngày 01/01/22</u> |
| - Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành | 20,000,000 | 20,000,000 |
| - Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng | 20,000,000 | 20,000,000 |
| + Cổ phiếu phổ thông | 20,000,000 | 20,000,000 |
| + Cổ phiếu ưu đãi | | |
| - Số lượng cổ phiếu được mua lại | 721,000 | 721,000 |
| - Số lượng cổ phiếu đang lưu hành | 19,279,000 | 19,279,000 |
| + Cổ phiếu phổ thông | 19,279,000 | 19,279,000 |
| e- Các quỹ của doanh nghiệp: | <u>Ngày 31/03/22</u> | <u>Ngày 01/01/22</u> |
| - Quỹ đầu tư phát triển | 9,576,985,213 | 9,576,985,213 |
| 29- Các khoản mục ngoài Bảng cân đối kế toán | | |
| | <u>Ngày 31/03/22</u> | <u>Ngày 01/01/22</u> |
| c- Ngoại tệ các loại: | | |
| - USD | 71,051.30 | 111,203.34 |
| VI- Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh | | |
| 1- Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ | <u>Năm nay</u> | <u>Năm trước</u> |
| | <u>Quý I/2022</u> | <u>Quý I/2021</u> |
| Tổng cộng | | |
| Trong đó: | | |
| - Doanh thu bán hàng | 191,696,149,412 | 227,524,097,047 |
| + Doanh thu bán hàng hóa | 164,468,925,620 | 204,369,755,354 |
| + Doanh thu bán thành phẩm | 26,019,284,436 | 21,722,517,587 |
| - Doanh thu cung cấp dịch vụ | 1,207,939,356 | 1,431,824,106 |
| 2- Các khoản giảm trừ doanh thu | <u>Năm nay</u> | <u>Năm trước</u> |
| | <u>Quý I/2022</u> | <u>Quý I/2021</u> |
| Tổng cộng | 564 750 568 | |
| Trong đó: | | |
| - Chiết khấu thương mại | 564,750,568 | 1,074,001,733 |
| - Giảm giá hàng bán | - | - |
| - Hàng bán bị trả lại | | |
| 3- Giá vốn hàng bán | <u>Năm nay</u> | <u>Năm trước</u> |
| | <u>Quý I/2022</u> | <u>Quý I/2021</u> |
| - Giá vốn của hàng hóa đã bán | 155,863,015,786 | 190,350,204,191 |
| - Giá vốn của thành phẩm đã bán | 27,122,669,560 | 20,655,336,095 |
| - Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp | 764,482,080 | 812,475,785 |
| - Dự phòng giảm giá hàng tồn kho | | |
| - Hoàn nhập dự phòng giảm giá hàng tồn kho | | - |
| Cộng | <u>183,750,167,426</u> | <u>211,818,016,071</u> |
| 4- Doanh thu hoạt động tài chính | <u>Năm nay</u> | <u>Năm trước</u> |
| | <u>Quý I/2022</u> | <u>Quý I/2021</u> |
| - Lãi tiền gửi, tiền cho vay | 3,420,995,042 | 1,454,846,262 |
| Trong đó: | | |
| + Lãi tiền gửi ngân hàng | 1,021,086,709 | 481,443,584 |
| + Lãi tiền cho vay, tiền gửi có kỳ hạn | 2,399,908,333 | 973,402,678 |
| - Lãi chênh lệch tỷ giá đã thực hiện | | |
| Cộng | <u>3,420,995,042</u> | <u>1,454,846,262</u> |

1. So sánh với năm trước

- Số liệu so sánh là số liệu trên Báo cáo tài chính năm 2021 đã được Công ty TNHH Kiểm Toán Chuẩn Việt kiểm toán.


Ngày 19 tháng 04 năm 2022

Người lập biểu



Trần Chi Hồng Hoa

Kế toán trưởng



Trinh Thi Kim Oanh

Tổng giám đốc



Điền Lý Lạc Long Giang