



BÁO CÁO THƯỜNG NIÊN
CÔNG TY CỔ PHẦN GIÀY THƯƠNG ĐÌNH
NĂM 2022

I – Thông tin chung

1. Thông tin khái quát

- **Tên giao dịch: CÔNG TY CỔ PHẦN GIÀY THƯỢNG ĐÌNH**
- Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số: 0100100939 (Đăng ký lần đầu ngày 01 tháng 09 năm 2015. Đăng ký thay đổi lần thứ 4 ngày 19 tháng 07 năm 2016).
- Vốn điều lệ: 93.000.000.000 đồng (Chín mươi ba tỷ đồng) được chia thành 9.300.000 cổ phần với mệnh giá là 10.000 đồng/cổ phần, trong đó:
 - + Cổ phần Nhà nước là 6.385.867 cổ phần, tương đương 63.858.670.000 đồng, chiếm 68,67% vốn điều lệ.
 - + Cổ phần bán ưu đãi cho người lao động trong doanh nghiệp là: 1.665.600 cổ phần, tương đương 16.656.000.000 đồng, chiếm 17,91% vốn điều lệ.
 - + Cổ phần bán cho nhà đầu tư chiến lược là 930.000 cổ phần, tương đương 9.300.000.000 đồng, chiếm 10% vốn điều lệ.
 - + Cổ phần bán công khai là 318.533 cổ phần, tương đương 3.185.330.000 đồng, chiếm 3,42% vốn điều lệ.
- Địa chỉ: số 277 đường Nguyễn Trãi, phường Thanh Xuân Trung, quận Thanh Xuân, thành phố Hà Nội.
- Số điện thoại: 0243.8541262; 0243.8544312; 0243.8544680
- Số fax: 0243.8582063
- Website: <http://www.thuongdinhfootwear.com.vn/>
- Mã cổ phiếu : GTD
- Quá trình hình thành và phát triển

Công ty cổ phần Giày Thượng Đình là một doanh nghiệp Nhà nước có tiền thân là Xí nghiệp X30 được thành lập tháng 1/1957, chịu sự quản lý của Cục quân nhu – Tổng cục hậu cần – Quân đội nhân dân Việt Nam có nhiệm vụ sản xuất mũ cứng và giày vải cung cấp cho quân đội. Cho đến nay, lịch sử Công ty đã trải qua gần 70 năm, gần 70 năm là quãng thời gian gắn bó với lịch sử của đất nước, nhưng đối với lịch sử của một công ty là thời gian đủ để chứng minh Công ty đã trải qua bao khó khăn thử thách, thăng trầm để liên tục phát triển và khẳng định vị thế của mình. Kể từ khi ra đời đến nay, Công ty cổ phần Giày Thượng Đình đã trải qua nhiều giai đoạn chính như sau:

- **Giai đoạn 1957 – 1960:** Phân xưởng giày vải đầu tiên được đưa vào sản xuất ngày 19/05/1959 trước sự cố gắng quyết tâm của cán bộ công nhân viên xí nghiệp. Năm 1960 đạt hơn 60 nghìn chiếc mũ, trên 20 nghìn đôi giày vải ngắn cổ.
- **Giai đoạn 1960 – 1972:** Năm 1961 xí nghiệp X30 được chuyển giao cho cục công nghiệp Hà Nội quản lý sau đó sát nhập xí nghiệp với một số cơ sở công ty hợp danh thành lập xí

ngành giấy vải Hà Nội. Năm 1970 trong sản lượng 2 triệu đôi giày vải đã có 390.193 đôi giày Basket xuất khẩu sang Liên Xô và Đông Âu cũ, với số lượng cán bộ công nhân viên lên đến gần 1000 người.

- **Giai đoạn 1973 – 1989:** Một số phân xưởng tách ra thành lập xí nghiệp theo yêu cầu phát triển của ngành giấy. Tháng 08 năm 1978 xí nghiệp Giấy vải Thượng Đình được thành lập trên cơ sở sát nhập xí nghiệp Giấy vải Hà Nội và xí nghiệp Giấy vải Thượng Đình cũ. Nhiệm vụ sản xuất trong thời kỳ này chủ yếu là sản xuất giày bảo hộ lao động phục vụ quốc phòng và xuất khẩu chủ yếu là giày Basket cho Liên Xô cũ và các nước Xã hội chủ nghĩa Đông Âu. Năm 1989 xí nghiệp Giấy vải Thượng Đình tách thành hai xí nghiệp giấy vải Thụy Khê và xí nghiệp Giấy vải Thượng Đình.

- **Giai đoạn 1991 – 2011:**

- Tháng 07 năm 1992 Xí nghiệp chính thức thực hiện chương trình hợp tác xuất khẩu kinh doanh giấy vải xuất khẩu với công ty Kỳ Quốc – Đài Loan, tổng kinh phí đầu tư nhà xưởng, thiết bị sản phẩm là 1,2 triệu USD. Từ đây công suất đạt khoảng 5 triệu đôi/năm.

- Tháng 9 năm 1992 lô hàng đầu tiên của xí nghiệp đạt tiêu chuẩn quốc tế được xuất sang thị trường Pháp và Đức. Ngày 08 tháng 07 năm 1993 được sự đồng ý của UBND thành phố Hà Nội, phạm vi chức năng của Xí nghiệp đã mở rộng, trực tiếp xuất khẩu và kinh doanh giấy-dép cũng như các nguyên liệu, máy móc, ngoài ra còn kinh doanh cả du lịch và dịch vụ chính vì vậy Xí nghiệp đổi tên thành “Công ty Giấy Thượng Đình” thông qua giấy phép thành lập Công ty 2753/QĐUB ngày 08 tháng 07 năm 1993 của UBND Thành phố Hà Nội, giấy phép đăng ký kinh doanh số 10842 cấp ngày 24 tháng 07 năm 1993 do trọng tài kinh tế thành phố Hà Nội, giấy phép kinh doanh xuất khẩu số 2051013 loại hình doanh nghiệp Nhà nước.

- Năm 1996 sản phẩm Công ty đã đạt giải TOPTEN, là một mặt hàng được người tiêu dùng ưa thích nhất do báo Đại đoàn kết đứng ra tổ chức.

- Đầu năm 1999 được cấp chứng chỉ ISO 9002:2000 của tổ chức QUACERT (cơ quan chứng nhận của tổng cục tiêu chuẩn đo lường chất lượng Việt Nam) và tổ chức PSD Singapore (thành viên chính thức của tập đoàn chứng nhận quốc tế IQNET), ngoài ra Công ty còn nhiều giải thưởng khác nữa.

- Cuối năm 2002 Công ty đã lắp mới đồng bộ và đưa vào sử dụng 2 dây chuyền sản xuất giấy thể thao với công suất hơn 2 triệu đôi giày/năm. Áp dụng công nghệ và trang bị của Hàn Quốc với sản phẩm mới này Công ty được đánh giá là một doanh nghiệp phát triển mạnh, năng động, sáng tạo thích nghi với cơ chế thị trường có sự quản lý của Nhà nước.

- Tháng 07/2004, công ty Giấy Thượng Đình thành lập thêm nhà may Giấy Da xuất khẩu tại khu công nghiệp Đồng Văn – Hà Nam.

- Ngày 26/07/2005, Công ty chuyển đổi thành Công ty TNHH NN MTV Giấy Thượng Đình, trực thuộc UBND thành phố Hà Nội theo quyết định số 108/2005/QĐ-UB ngày 26/07/2005 của UBND thành phố Hà Nội.

- Ngày 29/06/2011 Công ty đổi tên thành Công ty TNHH MTV Giấy Thượng Đình theo Quyết định số 3098/QĐ-UBND ngày 29/06/2011 của UBND thành phố Hà Nội.

- **2011 đến nay:**

- Ngày 24/02/2015, Công ty đã được Ủy ban nhân dân Thành phố Hà Nội phê duyệt phương án cổ phần hóa Công ty TNHH MTV Giấy Thượng Đình. Công ty đã triển khai thực hiện thành công việc cổ phần hóa doanh nghiệp và chính thức hoạt động dưới mô hình công ty cổ phần với tên gọi Công ty cổ phần Giấy Thượng Đình.

- Ngày 08/06/2015, Công ty tổ chức thành công phiên đấu giá cổ phần lần đầu ra công chúng tại Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội với tổng số cổ phần chào bán thành công là 1.903.200 cổ phần và giá đấu thành công bình quân là 48.177 đồng/cổ phần.

- Ngày 25/05/2016, Công ty tổ chức thành công Đại hội đồng cổ đông thành lập.

- Ngày 19/07/2016, Công ty TNHH MTV Giấy Thượng Đình được chuyển đổi thành Công ty Cổ phần Giấy Thượng Đình theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 0100100939, do Sở KH&ĐT Thành phố Hà Nội cấp với vốn điều lệ là 93.000.000.000 đồng.

- Ngày 19/10/2016, Công ty Cổ phần Giấy Thượng Đình được Ủy ban Chứng khoán Nhà nước (UBCKNN) chấp thuận hồ sơ đăng ký Công ty đại chúng theo Công văn số 7048/UBCK-GSDC của UBCKNN.

- Ngày 26/10/2016, Công ty được Trung tâm Lưu ký Chứng khoán Việt Nam (VSD) cấp Giấy Chứng nhận Đăng ký Chứng khoán số 127/2016/GCNCP-VSD, với tổng số lượng cổ phiếu đăng ký là 9.300.000 cổ phiếu.

2. Ngành nghề và địa bàn kinh doanh

- Ngành nghề kinh doanh:

Hiện nay, Công ty đang đăng ký nhiều ngành nghề kinh doanh, nhưng hoạt động của Công ty tập trung vào một số ngành nghề kinh doanh chính cụ thể như sau:

+ Sản xuất giấy dếp – Mã ngành 1520

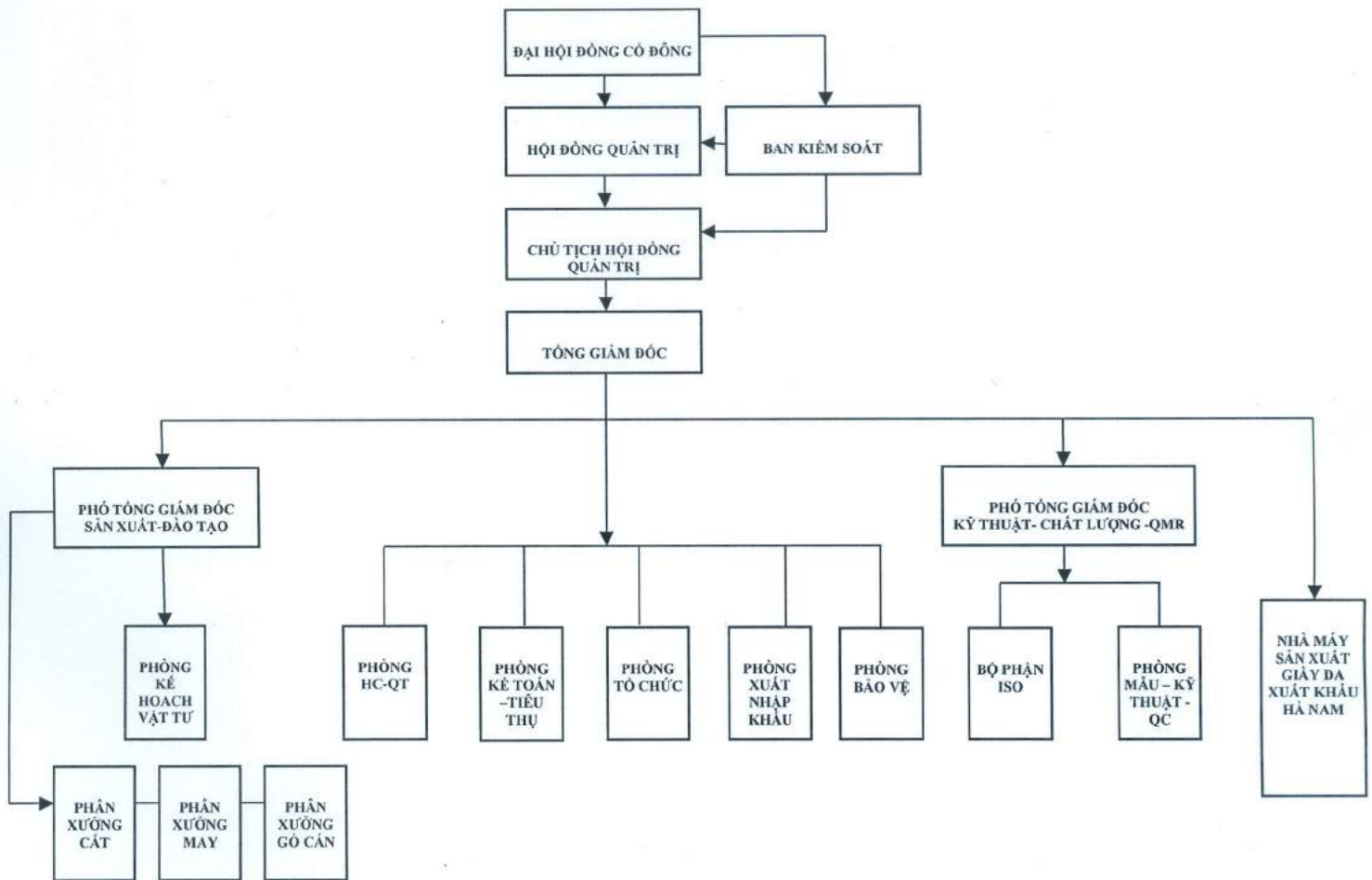
+ Xuất nhập khẩu các mặt hàng công ty kinh doanh – Mã ngành 8299

- Địa bàn kinh doanh:

Công ty cổ phần Giấy Thượng Đình hoạt động sản xuất kinh doanh trên phạm vi lãnh thổ Việt Nam. Và chủ yếu xuất khẩu sang thị trường các nước EU, châu Úc và một số nước châu Á như Nhật bản, Hàn quốc,...

3. Thông tin về mô hình quản trị, tổ chức kinh doanh và bộ máy quản lý:

a. Mô hình quản trị: Công ty Cổ phần Giấy Thượng Đình hoạt động theo mô hình tổ chức Công ty cổ phần. Mô hình quản trị này được xây dựng dựa trên mục tiêu phát triển chiến lược kinh doanh của Công ty, tuân thủ theo các quy định của Pháp luật Việt Nam và các quy định tại Điều lệ Công ty. Mô hình tổ chức của Công ty như sau:



b. Cơ cấu bộ máy quản lý công ty:

• **Đại hội đồng cổ đông (ĐHĐCD)**

ĐHĐCD là cơ quan có thẩm quyền cao nhất của Công ty, ĐHĐCD có các quyền và nhiệm vụ sau đây:

- Thông qua định hướng phát triển của Công ty.
- Thông qua Báo cáo tài chính hàng năm.
- Thông qua báo cáo của HĐQT về tình hình kinh doanh của Công ty, báo cáo đánh giá thực trạng công tác quản lý, điều hành Công ty.
- Thông qua báo cáo của Ban Kiểm soát về quản lý, điều hành Công ty của HĐQT và Tổng Giám đốc Công ty.
- Quyết định loại cổ phần và tổng số cổ phần của từng loại được quyền chào bán; quyết định mức cổ tức hàng năm của từng loại cổ phần.

- Quyết định đầu tư các dự án, các giao dịch bán tài sản cố định có giá trị bằng hoặc lớn hơn 35% tổng giá trị tài sản được ghi trong báo cáo tài chính gần nhất của Công ty.
- Quyết định sửa đổi, bổ sung Điều lệ công ty trừ trường hợp điều chỉnh vốn điều lệ do bán thêm cổ phần mới.
- Quyết định mua lại trên 10% tổng số cổ phần đã bán của mỗi loại.
- Bầu, miễn nhiệm, bãi nhiệm thành viên HĐQT, thành viên Ban Kiểm soát. Quyết định tổng mức thù lao hàng năm cho các chức danh đó và ngân sách hoạt động hàng năm cho Ban Kiểm soát.
- Xem xét và xử lý các vi phạm của HĐQT, Ban Kiểm soát gây thiệt hại cho Công ty và cổ đông của Công ty (nếu có).
- Quyết định tổ chức lại, giải thể Công ty theo quy định của pháp luật.
- Các quyền và nhiệm vụ khác theo quy định của Luật doanh nghiệp, Điều lệ Công ty.

- **Hội đồng quản trị (HĐQT)**

HĐQT là cơ quan quản lý Công ty, có toàn quyền nhân danh công ty để quyết định và thực hiện các quyền, lợi ích hợp pháp của Công ty trừ những trường hợp thuộc thẩm quyền của ĐHĐCĐ. HĐQT có các quyền và nhiệm vụ sau đây:

- Quyết định chiến lược, kế hoạch phát triển trung hạn và kế hoạch kinh doanh hàng năm của công ty;
- Kiến nghị loại cổ phần và tổng số cổ phần được quyền chào bán của từng loại;
- Quyết định bán cổ phần mới trong phạm vi số cổ phần được quyền chào bán của từng loại; quyết định huy động thêm vốn theo hình thức khác;
- Quyết định giá bán cổ phần và trái phiếu của công ty;
- Quyết định mua lại cổ phần;
- Quyết định phương án đầu tư và dự án đầu tư trong thẩm quyền và giới hạn theo quy định của pháp luật.
- Quyết định giải pháp phát triển thị trường, tiếp thị và công nghệ;
- Thông qua hợp đồng mua, bán, vay, cho vay và hợp đồng khác có giá trị bằng hoặc lớn hơn 35% tổng giá trị tài sản được ghi trong báo cáo tài chính gần nhất của Công ty.
- Bầu, miễn nhiệm, bãi nhiệm Chủ tịch Hội đồng quản trị; bổ nhiệm, miễn nhiệm, ký hợp đồng, chấm dứt hợp đồng đối với Tổng Giám đốc và người quản lý quan trọng khác (Phó Tổng Giám đốc, Giám đốc, Phó Giám đốc các chi nhánh, đơn vị phụ thuộc, Kế toán trưởng); quyết định tiền lương và quyền lợi khác của những người quản lý đó; cử người đại diện theo ủy quyền tham gia Hội đồng thành viên hoặc ĐHĐCĐ ở Công ty khác, quyết định mức thù lao và quyền lợi khác của những người đó;

- Giám sát, chỉ đạo Tổng Giám đốc và người quản lý khác trong điều hành công việc kinh doanh hàng ngày của Công ty;
- Quyết định cơ cấu tổ chức, quy chế quản lý nội bộ của công ty, quyết định thành lập Công ty con, lập chi nhánh, văn phòng đại diện và việc góp vốn, mua cổ phần của doanh nghiệp khác;
- Duyệt chương trình, nội dung tài liệu phục vụ họp ĐHĐCĐ, triệu tập họp ĐHĐCĐ hoặc lấy ý kiến đề ĐHĐCĐ thông qua quyết định;
- Trình báo cáo quyết toán tài chính hàng năm lên ĐHĐCĐ;
- Kiến nghị mức cổ tức được trả, quyết định thời hạn và thủ tục trả cổ tức hoặc xử lý lỗ phát sinh trong quá trình kinh doanh;
- Kiến nghị việc tổ chức lại, giải thể, yêu cầu phá sản công ty;

- **Ban Kiểm soát (BKS)**

Số lượng thành viên BKS của Công ty là 03 thành viên, nhiệm kỳ của BKS là 05 năm. BKS có các quyền và trách nhiệm sau:

- BKS thực hiện giám sát HĐQT, Tổng Giám đốc trong việc quản lý và điều hành công ty; chịu trách nhiệm trước ĐHĐCĐ trong thực hiện các nhiệm vụ được giao.
- Kiểm tra tính hợp lý, hợp pháp, tính trung thực và mức độ cẩn trọng trong quản lý điều hành hoạt động kinh doanh, trong tổ chức công tác kế toán, thống kê và lập báo cáo tài chính.
- Thẩm định tính đầy đủ, hợp pháp và trung thực của báo cáo tình hình kinh doanh, báo cáo tài chính hàng năm và 06 tháng của công ty, báo cáo đánh giá công tác quản lý của HĐQT và trình báo cáo thẩm định tại cuộc họp thường niên ĐHĐCĐ.
- Rà soát, kiểm tra và đánh giá hiệu lực và hiệu quả của hệ thống kiểm soát nội bộ, kiểm toán nội bộ, quản lý rủi ro và cảnh báo sớm của công ty.
- Xem xét sổ kế toán, ghi chép kế toán và các tài liệu khác của công ty, các công việc quản lý, điều hành hoạt động của Công ty khi xét thấy cần thiết hoặc theo nghị quyết của ĐHĐCĐ hoặc theo yêu cầu của cổ đông hoặc nhóm cổ đông.
- Kiến nghị HĐQT hoặc ĐHĐCĐ các biện pháp sửa đổi, bổ sung, cải tiến cơ cấu tổ chức quản lý, giám sát và điều hành hoạt động kinh doanh của công ty.
- Có quyền tham dự và tham gia thảo luận tại các cuộc họp ĐHĐCĐ, HĐQT và các cuộc họp khác của công ty.
- Có quyền sử dụng tư vấn độc lập, bộ phận kiểm toán nội bộ của Công ty để thực hiện các nhiệm vụ được giao.
- Ban kiểm soát có thể tham khảo ý kiến của HĐQT trước khi trình báo cáo, kết luận và kiến nghị lên ĐHĐCĐ.

- **Ban Tổng Giám đốc**

Tổng Giám đốc là người đại theo pháp luật của công ty, là người điều hành công việc kinh doanh hàng ngày của Công ty; chịu sự giám sát của Hội đồng quản trị và chịu trách nhiệm trước HĐQT, trước pháp luật về việc thực hiện các quyền và nhiệm vụ được giao.

Các Phó Tổng Giám đốc do HĐQT bổ nhiệm, là người trợ giúp cho Tổng Giám đốc trong việc quản lý, điều hành công việc kinh doanh hàng ngày của công ty; chịu sự giám sát của Tổng Giám đốc; chịu trách nhiệm trước Tổng Giám đốc và trước pháp luật về việc thực hiện các quyền và nghĩa vụ được giao. Theo biên chế, Công ty Cổ phần Giày Thượng Đình hiện tại gồm 01 Tổng Giám đốc và 02 Phó Tổng Giám đốc.

• **Bộ máy quản lý nghiệp vụ của Công ty được tổ chức thành các phòng:**

- Phòng Xuất nhập khẩu
- Phòng Kế hoạch vật tư
- Phòng Kế toán - Tiêu thụ
- Phòng Tổ chức
- Phòng Hành chính
- Phòng Bảo vệ
- Phòng Mẫu – Kỹ thuật - QC

Trong đó, các bộ phận sản xuất được chia thành các đơn vị:

- Phân xưởng Cắt
- Phân xưởng May
- Phân xưởng Gò Cán
- Nhà máy Hà Nam

c. Các công ty con, công ty liên kết: Không có

4. Định hướng phát triển:

* Mục tiêu chủ yếu của Công ty:

- Tập trung phát triển ngành nghề cốt lõi là sản phẩm kinh doanh giày dép các loại, đa dạng hóa sản phẩm, nâng cao chất lượng sản phẩm, quản lý tốt chi phí sản xuất.

- Đảm bảo lợi ích của các cổ đông, người lao động và sự phát triển bền vững của công ty.

* Chiến lược phát triển trung và dài hạn:

- Tổ chức, cơ cấu lại sản xuất kinh doanh thu hẹp sản xuất, dừng sản xuất các sản phẩm tiêu thụ chậm và không hiệu quả. Tập trung vào các sản phẩm có thể mạnh và sức tiêu thụ tốt.

- Đổi mới công nghệ, tăng năng suất lao động để nâng cao hiệu quả sản xuất kinh doanh.

* Các mục tiêu phát triển bền vững và chương trình chính liên quan đến ngắn hạn và trung hạn của công ty:

- Tuân thủ đầy đủ và nghiêm túc các quy định pháp luật liên quan đến việc bảo vệ môi trường trong quá trình hoạt động của công ty.

- Chia sẻ trách nhiệm vào việc chăm lo cho các hoàn cảnh khó khăn của cư dân địa phương nơi công ty cư trú bằng các hình thức đóng góp, tài trợ cho các hoạt động do chính quyền địa phương cơ quan cấp trên hoạt động.

- Chăm lo đời sống tinh thần, thực hiện tốt các chế độ phúc lợi cho người lao động trong công ty.

- Tạo điều kiện thuận lợi cho các hoạt động của các tổ chức đoàn thể chính trị, xã hội tại công ty như: Đảng, Công đoàn.

- Thực hiện các hoạt động tình nguyện vì cộng đồng theo nguyên tắc thường xuyên, lâu dài và trực tiếp.

5. Các nhân tố rủi ro

- Khủng hoảng kinh tế do lạm phát, chiến tranh. Tình hình dịch bệnh Covid -19 diễn biến phức tạp.

- Rủi ro về thị trường: Đơn hàng xuất khẩu giảm, thị trường trong nước bị cạnh tranh gay gắt của các doanh nghiệp cùng ngành nghề trong và ngoài nước.

- Thị trường lao động luôn biến động, không ổn định.

- Sự cạnh tranh về giá cả giữa các nước sản xuất giấy dếp trong bối cảnh khó khăn về kinh tế dẫn đến giá bán sản phẩm tiêu thụ giảm trong khi đó chi phí sản xuất gồm nguyên vật liệu, tiền lương và các chi phí khác tăng liên tục.

II – TÌNH HÌNH HOẠT ĐỘNG TRONG NĂM

1. Tình hình hoạt động trong năm

* Năm 2022 là một năm sản xuất kinh doanh tiếp tục gặp rất nhiều khó khăn do ảnh hưởng của dịch bệnh viêm đường hô hấp cấp Covid, tình hình chiến tranh và khủng hoảng kinh tế trên thế giới. Đơn hàng xuất khẩu không thuận lợi & bị giảm mạnh so với năm 2021, nguyên nhân do lượng tồn kho của khách hàng cao và nhiều đơn hàng xuất khẩu đã có dự kiến bị dừng, hủy đặt hàng. Đồng thời, khi khách hàng đòi hỏi về đánh giá nhà máy, đánh giá năng lực đáp ứng về các điều kiện kỹ thuật trong sản xuất khó đạt yêu cầu. Cuối năm, công ty đã chủ động phối hợp với khách hàng để sản xuất đơn hàng giấy thể thao nhằm tăng lượng đơn hàng xuất khẩu. Thị trường nội địa thì gặp phải sự cạnh tranh gay gắt của các doanh nghiệp cùng ngành nghề không có đơn hàng xuất khẩu quay lại thị trường nội địa và các cơ sở sản xuất tư nhân nhỏ làm giả, nhái và bán không hóa đơn; xu hướng và thị hiếu tiêu dùng trong nước cũng chuyển dịch sang dòng giấy thể thao; bên cạnh đó do ảnh hưởng của dịch bệnh Covid 19 các hoạt động thể dục thể thao, lễ hội bị hạn chế nên lượng tiêu thụ nội địa giảm đáng kể. Ngoài ra, Công ty còn gặp khó khăn về tài chính như nợ khó đòi, các khoản chi phí tăng cao như lương, bảo hiểm,.. đặc biệt là khấu hao và tiền thuê đất. Với những khó khăn trên Hội đồng quản trị, Ban lãnh đạo Công ty cùng Ban tổng

giám đốc cũng đã tìm mọi biện pháp để ổn định duy trì ổn định sản xuất, đảm bảo được việc làm, thu nhập cho người lao động, từng bước vượt qua khó khăn thử thách.

Đối với công tác thị trường và khách hàng: Đối với thị trường xuất khẩu đã tích cực tìm kiếm đơn hàng xuất khẩu, bám sát các yêu cầu khách hàng. Triển khai thực hiện các yêu cầu như làm mẫu chào, mẫu đối, báo giá, các thông tin về XNK...Duy trì khách hàng truyền thống và phát triển thêm các khách hàng mới. Đối với thị trường nội địa tìm biện pháp có thêm khách hàng mới và thị trường mới, duy trì thị trường phía nam, kết hợp với công ty thương mại trong nước để sản xuất và bán các sản phẩm do công ty sản xuất.

Công tác tài chính: Tình hình tài chính của Công ty rất khó khăn do số lượng đơn hàng xuất khẩu ít, các chi phí về nguyên vật liệu, tiền lương, bảo hiểm đều tăng. Ban giám đốc đã chỉ đạo các phòng ban chức năng phối hợp để theo dõi vòng quay vốn từ hàng xuất khẩu, hàng nội địa, thông qua việc áp dụng linh hoạt các phương thức thanh toán đối với khách hàng, giảm chi phí lãi vay. Theo dõi công nợ, cân đối các khoản phải thu, phải trả các nhà cung ứng, tiền vay và lãi trả ngân hàng, thuê đất, bảo hiểm.

Công tác kỹ thuật công nghệ, thiết bị: Công ty đã đầu tư hệ thống nồi hơi điện – dầu thay thế nồi hơi nước cũ, hỏng nên đã tiết kiệm chi phí nhiên liệu, nhân công và diện tích sử dụng, đảm bảo ổn định chất lượng quá trình lưu hóa giấy, không gây ô nhiễm môi trường xung quanh. Bên cạnh đó, cải tạo 01 dây chuyền gò, đầu tư, lắp đặt máy móc thiết bị công nghệ sản xuất giấy thể thao.

Công tác sản xuất chất lượng: Hàng tuần đã có tổ chức họp giao ban sản xuất để thống nhất kế hoạch sản xuất trong tuần, giải quyết các vướng mắc phát sinh về kỹ thuật, công nghệ. Đã bám sát các yêu cầu kế hoạch sản xuất và giao hàng của các đơn hàng xuất khẩu, các chủng loại giấy bán trong nước.

Một số chỉ tiêu đạt được trong năm 2022

Đơn vị: đồng

Chỉ tiêu	Năm 2022
Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	108.749.980.987
Các khoản giảm trừ doanh thu	234.852.316
Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	108.515.128.671
Giá vốn hàng bán	83.298.857.056
Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	25.216.271.615
Doanh thu từ hoạt động tài chính	174.261.072
Chi phí tài chính	1.442.731.998
Chi phí bán hàng	1.248.818.193
Chi phí quản lý doanh nghiệp	22.701.554.259
Lợi nhuận thuần từ hoạt động sản xuất kinh doanh	-2.571.763

Thu nhập khác	663.463.189
Chi phí khác	543.536.187
Lợi nhuận khác	119.927.002
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	117.355.239
Chi phí thuế TNDN hiện hành	0
Lợi nhuận sau thuế thu nhập DN	117.355.239

Ghi chú: Số liệu Báo cáo tài chính năm 2022 đã được kiểm toán

2. Tổ chức và nhân sự

2.1 Tổ chức:

Danh sách ban điều hành:

a. Danh sách Ban Giám đốc và các cán bộ quản lý

STT	Họ và tên	Chức danh	Ghi chú
1	Nguyễn Văn Khiêm	Tổng Giám đốc	
2	Bùi Tất Thắng	Phó Tổng giám đốc	
3	Vương Hải Long	Phó Tổng giám đốc	
4	Trịnh Thị Thúy Mai	Kế toán trưởng	Miễn nhiệm 01/07/2022
5	Phạm Văn Trường	Quyền Trưởng phòng KT-TT	Bổ nhiệm 01/07/2022

b. Sơ yếu lý lịch Ban Giám đốc và các cán bộ quản lý

• Tổng giám đốc:

- Họ và tên: **NGUYỄN VĂN KHIÊM**
- Giới tính: Nam
- Ngày sinh: 05/10/1972
- Nơi sinh: Bắc Ninh
- Quốc tịch: Việt Nam
- Địa chỉ thường trú: Số 4, Ngõ 191/43 Đường Lạc Long Quân, Tổ 9, Phường Nghĩa Đô, Quận Cầu Giấy, Thành phố Hà Nội.
- CMTND: 012636037 Nơi cấp: Hà Nội Ngày cấp: 17/10/2011.
- SĐT liên lạc: 0903428260
- Trình độ chuyên môn: Cử nhân kinh tế
- Chức vụ đang nắm giữ tại công ty: Tổng Giám đốc – Thành viên Hội đồng quản trị.

11. Chức vụ đang nắm giữ tại các tổ chức khác: không.

12. Quá trình công tác:

Thời gian	Đơn vị công tác	Chức vụ
08/1995 - 08/1999	Phòng XNK - Công ty Giấy Thượng Đình	Nhân viên
09/1999 - 12/2012	Phòng XNK - Công ty Giấy Thượng Đình	Phó phòng
1/2013 - 18/07/2016	Phòng XNK - Công ty Giấy Thượng Đình	Trưởng phòng
19/07/2016 - nay	Công ty Cổ phần Giấy Thượng Đình	Tổng giám đốc, Thành viên HĐQT

13. Hành vi vi phạm pháp luật: không

14. Sở hữu chứng khoán của cá nhân và người có liên quan trong công ty:(nêu rõ số lượng, tỷ lệ nắm giữ)

- Sở hữu cá nhân: 10.700 cổ phần tương ứng 0,12% vốn điều lệ.
- Sở hữu đại diện cho UBND Thành phố Hà Nội: 1.767.000 Cổ phần, tương ứng 19% vốn điều lệ.
- Sở hữu của người có liên quan (họ tên, mối quan hệ, số lượng, tỷ lệ nắm giữ): không

15. Các khoản nợ đối với công ty: không

16. Thù lao và lợi ích khác nhận được từ công ty: không

17. Lợi ích liên quan đối với công ty: không

• **Phó Tổng Giám đốc**

1. Họ và tên: **BÙI TÁT THẮNG**
2. Giới tính: Nam
3. Ngày sinh: 31/10/1969
4. Nơi sinh: Thái Bình
5. Quốc tịch: Việt Nam
6. Địa chỉ thường trú: Số nhà 27, Ngõ 43, Phố Kim Đồng, Quận Hoàng Mai, Thành phố Hà Nội.
7. CMTND: 012684657 Nơi cấp: Hà Nội Ngày cấp: 16/03/2004.
8. SDT liên lạc: 0913213023
9. Trình độ chuyên môn: Cử nhân kinh tế
10. Chức vụ đang nắm giữ tại công ty: Phó Tổng Giám đốc – Thành viên Hội đồng quản trị.

11. Chức vụ đang nắm giữ tại các tổ chức khác: Không

12. Quá trình công tác:

Thời gian	Đơn vị công tác	Chức vụ
10/1992 - 11/1996	Phòng kế hoạch – Công ty Giấy Thượng Đình	Nhân viên
12/1996 - 12/1999	Phòng kế hoạch – Công ty Giấy Thượng Đình	Phó phòng
01/2000 - 10/2006	Phòng sản xuất gia công – Công ty Giấy Thượng Đình	Trưởng phòng
11/2006 - 06/2008	Phòng kế hoạch – Công ty Giấy Thượng Đình	Trưởng phòng
07/2008 - 18/07/2016	Phòng kế hoạch – Công ty Giấy Thượng Đình	Trợ lý giám đốc- Trưởng phòng
19/07/2016 - 04/2018	Phòng kế hoạch – Công ty Cổ phần Giấy Thượng Đình	Phó Tổng giám đốc kiêm Trưởng phòng, Thành viên HĐQT
04/2018 - nay	Công ty Cổ phần Giấy Thượng Đình	Phó Tổng giám đốc, thành viên HĐQT

13. Hành vi vi phạm pháp luật: không

14. Sở hữu chứng khoán của cá nhân và người có liên quan trong công ty: (nêu rõ số lượng, tỷ lệ nắm giữ)

- Sở hữu cá nhân: 2.200 cổ phần tương ứng 0,024% vốn điều lệ.
- Sở hữu đại diện cho UBND Thành phố Hà nội: 1.023.000 cổ phần, tương ứng 11% vốn điều lệ.
- Sở hữu người có liên quan (họ tên, mối quan hệ, số lượng, tỷ lệ nắm giữ): vợ là: Lưu Thị Hồng Diệp sở hữu 1.800 cổ phần, tương ứng 0,02 % vốn điều lệ. CMTND: 011902690 cấp ngày 15/04/2001 tại Công an Thành phố Hà nội.

15. Các khoản nợ đối với công ty: không

16. Thù lao và lợi ích khác nhận được từ công ty: không

17. Lợi ích liên quan đối với công ty: không

• **Phó tổng giám đốc**

1. Họ và tên: **VƯƠNG HẢI LONG**

2. Giới tính: Nam

3. Ngày sinh: 29/07/1976
 4. Nơi sinh: Hà Nội
 5. Quốc tịch: Việt Nam
 6. Địa chỉ thường trú: Số 01B ngõ 27 Phố Thanh Đàm, phường Thanh Trì, quận Hoàng Mai, TP. Hà Nội.
 7. CMTND: 011834220 Nơi cấp: Hà Nội Ngày cấp: 02/08/2008
 8. SDT liên lạc: 0913010599
 9. Trình độ chuyên môn: Kỹ sư Hóa học
 10. Chức vụ đang nắm giữ tại công ty: Phó Tổng Giám đốc
 11. Chức vụ đang nắm giữ tại các tổ chức khác: không
 12. Quá trình công tác:

Thời gian	Đơn vị công tác	Chức vụ
07/2001 - 6/2004	Phòng kỹ thuật – Công ty Giấy Thượng Đình	Nhân viên
07/2004 - 12/2020	Phòng QC – Công ty Giấy Thượng Đình	Trưởng phòng
01/2021 - 05/2021	Công ty Cổ phần Giấy Thượng Đình	Trợ lý TGD, Trưởng phòng Mẫu-KT-QC
06/2021 - nay	Công ty Cổ phần Giấy Thượng Đình	Phó Tổng giám đốc

13. Hành vi vi phạm pháp luật: không
 14. Sở hữu chứng khoán của cá nhân và người có liên quan trong công ty: (nêu rõ số lượng, tỷ lệ nắm giữ)
 - Sở hữu cá nhân: 0 cổ phần, tương ứng với 0% vốn điều lệ.
 - Sở hữu đại diện cho UBND Thành phố Hà nội: 1.023.000 cổ phần, tương ứng với 11% vốn điều lệ.
 - Sở hữu của người có liên quan (họ tên, mối quan hệ, số lượng, tỷ lệ nắm giữ): không
 15. Các khoản nợ đối với công ty: không.
 16. Thù lao và lợi ích khác nhận được từ công ty: không
 17. Lợi ích liên quan đối với công ty: không.

• **Kế toán trưởng**

1. Họ và tên: Trịnh Thị Thúy Mai
 2. Giới tính: Nữ
 3. Ngày sinh: 27/08/1966

4. Nơi sinh: Quảng Ninh
 5. Quốc tịch: Việt Nam
 6. Địa chỉ thường trú: 513- Khu 1 TT Thành Công , Ba Đình, Hà nội
 7. CMTND: 011245990 Nơi cấp: Hà nội Ngày cấp: 23/03/2009.
 8. Số điện thoại liên lạc : 0986350919
 9. Trình độ chuyên môn: Cử nhân kinh tế
 10. Chức vụ đang nắm giữ ở công ty: Kế toán trưởng
 11. Chức vụ đang nắm giữ tại các tổ chức khác: không
 12. Quá trình công tác:

Thời gian	Đơn vị công tác	Chức vụ
05/1993 - 08/2008	Phòng kế toán - Công ty Giấy Thượng Đình	Nhân viên
09/2008 - 09/2009	Phòng kế toán - Công ty Giấy Thượng Đình	Phó phòng
10/2009 - 07/2014	Phòng kế toán - Công ty Giấy Thượng Đình	Phó phòng
08/2014 - 18/07/2016	Phòng kế toán - Công ty Giấy Thượng Đình	Quyền Trưởng phòng
19/07/2016 - 01/07/2022	Phòng kế toán - Công ty CP Giấy Thượng Đình	Kế toán trưởng

13. Hành vi vi phạm pháp luật: không
 14. Sở hữu chứng khoán của cá nhân và người có liên quan trong công ty: (nêu rõ số lượng, tỷ lệ nắm giữ)
 - Sở hữu cá nhân: 1.100 Cổ phần, tương ứng 0,01 % vốn điều lệ.
 - Sở hữu đại diện cho UBND Thành phố Hà nội: 0 cổ phần, tương 0 % vốn điều lệ.
 - Sở hữu của người có liên quan (họ tên, mối quan hệ, số lượng, tỷ lệ nắm giữ): Không
 15. Các khoản nợ đối với công ty: Không
 16. Thù lao và lợi ích khác nhận được từ công ty: Không
 17. Lợi ích liên quan đối với công ty: Không

• **Quyền Trưởng phòng Kế toán – Tiêu thụ**

1. Họ và tên: Phạm Văn Trường
 2. Giới tính: Nam
 3. Ngày sinh: 17/09/1990
 4. Nơi sinh: Hà Nội
 5. Quốc tịch: Việt Nam

6. Địa chỉ thường trú: Quảng Phú Cầu - Ứng Hòa – Hà Nội
7. CMTND:001090018387 Nơi cấp: Cục cảnh sát Ngày cấp: 18/12/2021
8. Số điện thoại liên lạc: 0886286655
9. Trình độ chuyên môn: Cử nhân kinh tế
10. Chức vụ đang nắm giữ ở công ty: Quyền Trưởng phòng KT-TT
11. Chức vụ đang nắm giữ tại các tổ chức khác: không
12. Quá trình công tác:

Thời gian	Đơn vị công tác	Chức vụ
05/2016 - 02/2021	Phòng Xuất nhập khẩu - Công ty CP Giấy Thượng Đình	Nhân viên
03/2021 - 06/2022	Phòng Kế toán&Tiêu thụ - Công ty CP Giấy Thượng Đình	Phó phòng
07/2022 - nay	Phòng Kế toán&Tiêu thụ - Công ty CP Giấy Thượng Đình	Quyền Trưởng phòng

13. Hành vi vi phạm pháp luật: Không
14. Sở hữu chứng khoán của cá nhân và người có liên quan trong công ty: (nêu rõ số lượng, tỷ lệ nắm giữ)
 - Sở hữu cá nhân: Không
 - Sở hữu của người có liên quan (họ tên, mối quan hệ, số lượng, tỷ lệ nắm giữ): Không
15. Các khoản nợ đối với công ty: Không
16. Thù lao và lợi ích khác nhận được từ công ty: Không
17. Lợi ích liên quan đối với công ty: Không

2.2 Nhân sự:

Tính đến 31/12/2022, tổng số lao động của công ty là: 426 người.

Một số chính sách đối với người lao động và những thay đổi trong năm 2022:

Thực hiện các chính sách đối với người lao động theo luật lao động, Luật Bảo hiểm xã hội như: ký hợp đồng lao động, thời giờ làm việc và nghỉ ngơi, nghỉ lễ phép, việc riêng các chế độ bảo hiểm xã hội, bảo hiểm y tế, kỹ thuật lao động, an toàn bảo hộ lao động.

Ngoài ra, công ty còn tạo điều kiện cho người lao động tham gia các hoạt động do công đoàn, đoàn thanh niên tổ chức nhân các ngày lễ, các dịp kỉ niệm trong năm như quốc tế phụ nữ, quốc tế thiếu nhi, năm mới.

Các chế độ phúc lợi khác:

- Thương các dịp lễ, tết, thưởng cuối năm;
- Tiền ăn giữa ca;
- Bảo hộ lao động;
- Các khoản trợ cấp khác: trợ cấp khó khăn, chế độ nghỉ mát hàng năm.

3. Tình hình đầu tư, tình hình thực hiện các dự án

- a. Các khoản đầu tư lớn: Không có.
 b. Các công ty con, công ty liên kết: Không có.

4. Tình hình tài chính

a. Tình hình tài chính

Đơn vị: đồng

Chỉ tiêu	Năm 2021	Năm 2022	Ghi chú
Tổng giá trị tài sản	108.952.973.607	118.499.242.946	
Doanh thu thuần	108.556.584.775	108.515.128.671	
Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh	-1.409.437.546	-2.571.763	
Lợi nhuận khác	635.378.218	119.927.002	
Lợi nhuận trước thuế	-774.059.328	117.355.239	
Lợi nhuận sau thuế	-774.059.328	117.355.239	

b. Các chỉ tiêu tài chính khác

Chỉ tiêu	31/12/2021	31/12/2022	Ghi chú
1. Chỉ tiêu về khả năng thanh toán			
Hệ số thanh toán ngắn hạn (Tài sản ngắn hạn/nợ ngắn hạn)	0.9614	0.966	
Hệ số thanh toán nhanh ((T.sản ngắn hạn-hàng tồn kho)/Nợ ngắn hạn)	0.478	0.458	
2. Chỉ tiêu về cơ cấu vốn			
Hệ số nợ/ Tổng tài sản	0,59	0,63	
Hệ số nợ/ Vốn chủ sở hữu	1,466	1,676	
3. Chỉ tiêu về năng lực hoạt động			

Vòng quay của hàng tồn kho	3,26	2,83	
- Giá vốn	87.094.932.861	83.298.857.056	
- Hàng tồn kho bình quân	26.741.738.100	29.416.920.906	
Vòng quay của tổng tài sản	0,993	0,954	
- Doanh thu thuần	108.705.145.129	108.515.128.671	
- Tổng tài sản bình quân	109.436.162.857	113.726.108.277	
4. Chỉ tiêu khả năng sinh lời			
Hệ số lợi nhuận sau thuế / Doanh thu thuần	-0,007	0.001	
Hệ số lợi nhuận sau thuế/ Vốn chủ sở hữu	-0,017	0.003	
Hệ số lợi nhuận sau thuế/ Tổng tài sản	-0,007	0.001	
Hệ số lợi nhuận hoạt động kinh doanh/Doanh thu thuần	-0.013	-0.00002	

5. Cơ cấu cổ đông, thay đổi vốn đầu tư của chủ sở hữu:

• **Cổ đông nắm giữ từ 5% vốn cổ phần của Công ty**

STT	Họ và tên	Số CMT/ Hộ chiếu/ GCNĐKKD	Địa chỉ	Số lượng cổ phần	Tỷ lệ/VĐL
1	Cổ đông nhà nước: Ủy ban nhân dân thành phố Hà Nội Các đại diện sở hữu gồm:	<i>Theo Quyết định số 2298/QĐ- UBND</i>	<i>Số 12 Lê Lai, Hoàn Kiếm, Hà Nội</i>	6.385.867	68,67%
	<i>Nguyễn Văn Khiêm</i>	<i>012636037</i>	<i>Số 4, ngõ 191/43, đường Lạc Long Quân, Nghĩa Đô, Cầu Giấy, Hà Nội</i>	<i>1.767.000</i>	<i>19%</i>
	<i>Bùi Tất Thắng</i>	<i>012684657</i>	<i>Số 27, ngõ 43, Kim Đông, Hoàng Mai, HN</i>	<i>1.023.000</i>	<i>11%</i>
	<i>Vương Hải Long</i>	<i>011834220</i>	<i>Số 01B ngõ 27 Phố Thanh Đàm, phường Thanh Trì, quận Hoàng Mai, TP. Hà Nội.</i>	<i>1.023.000</i>	<i>11%</i>

	Nguyễn Bích Thủy	001176000760	Phòng 401 nhà CT6, khu đô thị mới Yên Hòa, Phường Yên Hòa, Quận Cầu Giấy, TP.Hà Nội	1.023.000	11%
	Nguyễn Thị Ngoan	B9452459	số nhà 42 hẻm 99/110/66 Định Công Hạ, Phường Định Công, Quận Hoàng Mai, TP.Hà Nội	1.023.000	11%
	Nguyễn Duy Cường	012375077	Phố Hạ Đình, Thanh Xuân Trung, Thanh Xuân, Hà Nội	526.867	5,67%
2	Công ty Cổ phần Đầu tư thương mại Thái Bình	0304686687	Số 263 Phan Chu Trinh, Phường Hiệp Phú, Quận 9, TP HCM	930.000	10%
3	Nguyễn Văn Nam	011650891	48 Quốc Bảo, Văn Điển, Thanh Trì, Hà nội	1.030.100	11,07%
Tổng cộng				8.345.967	89,74%

- **Danh sách cổ đông sáng lập:** Công ty không có cổ đông sáng lập
- **Cơ cấu cổ đông:**

STT	Họ và tên	Số lượng cổ đông	Số lượng cổ phần	Tỷ lệ % trên vốn điều lệ thực góp
I	Cổ đông trong nước	144	9.300.000	100%
	Tổ chức	2	7.315.867	78,67%
	Cá nhân	142	1.984.133	21,33%
II	Cổ đông nước ngoài	0	0	0
	Tổ chức	0	0	0
	Cá nhân	0	0	0
III	Cổ phiếu quỹ	0	0	0
Tổng cộng		144	9.300.000	100%

6. Báo cáo tác động liên quan đến môi trường và xã hội của Công ty.

6.1 Tác động lên môi trường:

6.1 Quản lý nguồn nguyên vật liệu.

a. Tổng lượng nguyên vật liệu được sử dụng để sản xuất và đóng gói các sản phẩm và dịch vụ chính của Công ty trong năm.

- Vải các loại: 700.000 m
- Hóa chất:
 - Kếp các loại: 120 tấn
 - Các loại bột độn: 170 tấn
 - Các loại hóa chất: 63 tấn
 - Các loại keo, xử lý: 60 tấn
 - Các loại dung môi: 35 tấn
- Chỉ may: 53.000.000 m
- Vật tư bao bì:
 - Giấy độn, bọc giấy: 16,3 tấn
 - Túi nilon: 1.230.000 chiếc
 - Thùng carton: 16.000 chiếc
 - Dây giấy: 1.220.000 đôi

b. Tỷ lệ % nguyên vật liệu được tái chế được sử dụng để sản xuất sản phẩm và dịch vụ chính của Công ty.

Công ty tận dụng phế xê, pavia sau khi cắt mũ giấy để thay giấy độn nhồi giấy nội địa thành phẩm nhằm tiết kiệm vật tư

Lượng rác thải: 135 tấn

Tỷ lệ tận dụng: 10%

6.2 Tiêu thụ năng lượng:

- Năng lượng tiêu thụ trực tiếp và gián tiếp

Tổng điện năng sử dụng: 1.260 nghìn KW

Tổng lượng than sử dụng: 200 Tấn

- Năng lượng tiết kiệm được thông qua các sáng kiến sử dụng năng lượng hiệu quả: Không

- Các báo cáo sáng kiến tiết kiệm năng lượng: Không có

6.3 Tiêu thụ điện nước

Nguồn cung cấp nước và lượng nước sử dụng: sử dụng nguồn nước máy phục vụ sinh hoạt và nổi hơi. Lượng sử dụng: 104 m³/ ngày.

Tỷ lệ phân trăm và tổng lượng nước tái chế và tái sử dụng: Nước thải sau khi được xử lý qua hệ thống xử lý nước của Công ty, một phần được tái sử dụng để làm mát máy móc trong quá trình Cán, phần còn lại thải ra cống ngầm Thành phố.

Lượng nước tái sử dụng: 20,8 m³/ ngày (tương đương 20%)

6.4 Tuân thủ pháp luật về bảo vệ môi trường.

Công ty đã tiến hành đo kiểm môi trường 02 lần, đo kiểm nước thải 02 lần. Kết quả quan trắc các thông số nằm trong tiêu chuẩn cho phép.

Công ty đã được UBND thành phố cấp giấy phép xả nước thải vào nguồn nước số 270/GP – UBND ngày 25/05/2016.

Trong năm, Công ty không bị xử phạt về vi phạm luật pháp và các quy định về môi trường.

6.5 Chính sách liên quan đến người lao động

a.Số lượng người lao động: 426 người

- Thu nhập bình quân của người lao động: 6.500.000 đồng / tháng.

b.Chính sách lao động nhằm đảm bảo sức khỏe, an toàn và phúc lợi của người lao động

- Công ty thực hiện đầy đủ các chính sách, BHYT, BHXH theo quy định đối với người lao động.

- Trang bị đủ BHLĐ cho người lao động

- Tổ chức thăm quan, nghỉ dưỡng, bồi dưỡng độc hại cho người lao động.

c. Hoạt động đào tạo người lao động

- Số giờ đào tạo trung bình mỗi năm, theo nhân viên và theo phân loại nhân viên

- Trong năm đã tổ chức đào tạo các lớp sau

TT	Nội dung đào tạo	Số người đào tạo	Số giờ đào tạo
1	Đào tạo định kỳ về ATLĐ cho CBCNV	295	4
2	Đào tạo định kỳ về PCCN cho CBCNV	295	4
3	Đào tạo định kỳ về PCCC cho CBCNV	295	4
4	Đào tạo người quản lý phụ trách ATVSLĐ	14	4

- Các chương trình phát triển kỹ năng và học tập liên tục để hỗ trợ người lao động đảm bảo có việc làm và phát triển sự nghiệp: Không có.

6.6 Trách nhiệm đối với cộng đồng địa phương

- Ủng hộ Quỹ xã hội từ thiện của Công đoàn ngành Công thương: 5.000.000 đồng

- Tham gia gia các hoạt động VHVN, TDTT do Quận, Khối, Thành phố tổ chức.

6.7 Hoạt động thị trường vốn xanh: Không có

III. Báo cáo và đánh giá của ban giám đốc.

1. Đánh giá kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh.

* Các chỉ tiêu hợp nhất

Chỉ tiêu	2021	2022	So Sánh
Doanh thu thuần	108.556.584.775	108.515.128.671	99.96%
Tổng lợi nhuận trước thuế	-774.059.328	117.355.239	
Tổng lợi nhuận sau thuế	-774.059.328	117.355.239	
Số lao động (người)	440	426	96.82%
Thu nhập bình quân/ đầu người/ tháng	6.000.000	6.500.000	108%

- Năm 2022 được ban Tổng Giám đốc đánh giá là năm gặp rất nhiều khó khăn do ảnh hưởng dịch bệnh Covid-19, tình hình lạm phát và chiến tranh trên thế giới nên đã ảnh hưởng đến tình hình sản xuất kinh doanh. Đơn hàng xuất khẩu không thuận lợi, thị trường nội địa bị cạnh tranh gay gắt. Bên cạnh đó, tình hình lao động biến động theo xu hướng giảm đặc biệt là công nhân sản xuất trực tiếp giảm so với năm 2021. Ngoài ra, các chi phí sản xuất tăng cao như chi phí tiền lương, thuê đất, BHXH,... Tuy nhiên, Ban Lãnh đạo cùng Ban Giám đốc đã tìm mọi biện pháp ổn định sản xuất, từng bước vượt qua khó khăn, thử thách. Cụ thể, chỉ tiêu doanh thu thuần đạt 99.96% so với cùng kỳ và đạt 90.58 % so với kế hoạch. Công ty đã nỗ lực cố gắng để đảm bảo đủ việc cho người lao động với thu nhập bình quân 6.500.000 đồng/tháng/người đạt 108% so với cùng kỳ.

2. Tình hình tài chính

- Niên độ kế toán của Công ty bắt đầu từ ngày 01 tháng 01 và kết thúc tại ngày 31 tháng 12 hàng năm.

- Công ty áp dụng Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC về hướng dẫn Chế độ kế toán doanh nghiệp ngày 22/12/2014 đã được sửa đổi, bổ sung theo Thông tư số 75/2015/TT-BTC ngày 18/05/2015 và Thông tư số 53/2016/TT-BTC ngày 21/03/2016 của Bộ Tài chính.

2.1. Khấu hao tài sản cố định:

- Phương pháp khấu hao tài sản cố định: Tài sản cố định được khấu hao theo dựa trên thời gian sử dụng ước tính của tài sản. Thời gian hữu dụng ước tính là thời gian mà tài sản phát huy được tác dụng cho sản xuất kinh doanh. Tỷ lệ khấu hao phù hợp với Chế độ quản lý, sử dụng và trích khấu hao tài sản cố định.

Loại tài sản	Thời gian khấu hao
Nhà cửa, vật kiến trúc	05 – 50 năm
Máy móc thiết bị	05 – 10 năm
Phương tiện vận tải	10 năm
Thiết bị, dụng cụ quản lý	05 – 10 năm
Tài sản cố định hữu hình khác	08 năm

2.2. Thanh toán các khoản nợ đến hạn:

- Công ty đã thực hiện các nghĩa vụ công nợ cho các nhà cung cấp và đối tác, hiện Công ty không có khoản nợ nào quá hạn. Các khoản nợ phải trả ngắn hạn, trung hạn và dài hạn đều được Công ty thanh toán đầy đủ và đúng hạn trong các năm qua.

2.3. Các khoản phải nộp theo luật định:

Công ty đã thực hiện đầy đủ nghĩa vụ với các chính sách thuế của Nhà nước cũng như các chính sách có liên quan đến người lao động.

Đơn vị: đồng

Chỉ tiêu	31/12/2021	31/12/2022
- Thuế GTGT	2.521.210.564	1.697.708.109
- Thuế xuất khẩu, nhập khẩu	3.100.950	1.074.275
- Thuế thu nhập doanh nghiệp	-	-
- Thuế thu nhập cá nhân	-	-
- Tiền thuê đất	8.154.700.834	6.356.798.438
- Phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác	4.000.000	4.000.0000
Tổng	10.683.175.538	8.059.580.822

Nguồn: Báo cáo tài chính đã được kiểm toán năm 2021 và năm 2022

2.4. Tình hình công nợ hiện nay:

Dưới đây là số dư các khoản vay ngắn hạn, dài hạn tại 31/12/2021, và 31/12/2022:

Đơn vị: đồng

Chỉ tiêu	31/12/2021		31/12/2022	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
Vay ngắn hạn	21.759.193.340	21.759.193.340	22.991.594.771	22.991.594.771
Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam – CN Thành Công (*)	21.759.193.340	21.759.193.340	22.991.594.771	22.991.594.771
Đồng Việt Nam	1.713.515.362	1.713.515.362	22.225.946.321	22.225.946.321
Vay ngoại tệ	20.045.677.978	20.045.677.978	765.648.450	765.648.450
+ Nguyên tệ (USD)	874.593,28	874.593,28	32.265	32.265
+ Quy đổi (đồng)	20.045.677.978	20.045.677.978	765.648.450	765.648.450
Vay dài hạn			495.000.000	495.000.000
Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam			495.000.000	495.000.000
Vay ngoại tệ				
+ Nguyên tệ (USD)				
+ Quy đổi (đồng)				
Tổng	21.759.193.340	21.759.193.340	23.486.594.771	23.486.594.771

2.5. Các khoản phải thu		<i>Đơn vị: đồng</i>
Chỉ tiêu	31/12/2021	31/12/2022
Các khoản phải thu ngắn hạn		
Phải thu khách hàng	19.311.275.114	25.145.091.894
Trả trước cho người bán	893.835.755	1.583.618.039
Phải thu khác	975.897.240	982.691.169
Dự phòng khoản phải thu khó đòi	-	-
Tổng	21.181.008.109	27.711.401.102

Nguồn: Báo cáo tài chính đã được kiểm toán của năm 2021 và 2022.

Nợ xấu của Công ty cổ phần giày Thượng Đình tại thời điểm 31/12/2022:

Đối tượng công nợ	31/12/2022	
	Giá gốc	Đối tượng nợ
Công ty TNHH Thương mại Bảo hộ lao động Giày dép các loại; Đỗ Thị Hòa; Nguyễn Khánh Toàn (*)	11.364.083.868	Phát sinh từ năm 2014
Công ty CP Đầu tư thương mại Thịnh Anh	363.632.852	
Các đối tượng khác	2.073.965.421	
Tổng	13.801.682.141	

Nguồn: BCTC kiểm toán năm 2022 của Công ty cổ phần giày Thượng Đình.

(*) Đây là các khoản phải thu do bà Đỗ Thị Hòa đứng tên chịu trách nhiệm về nghĩa vụ trả nợ (trong đó ông Nguyễn Khánh Toàn là con rể bà Hòa; Công ty TNHH Thương mại Bảo hộ lao động Giày dép các loại do bà Hòa làm giám đốc).

2.6 Các khoản nợ phải trả

Đơn vị: đồng

STT	Chỉ tiêu	31/12/2021	31/12/2022
	Nợ ngắn hạn		
1	Phải trả người bán	19.254.824.753	19.904.912.781
2	Người mua trả tiền trước	3.023.979.882	6.013.222.944
3	Thuế và các khoản phải nộp nhà nước	6.189.584.497	9.176.949.517
4	Phải trả người lao động	2.384.337.500	1.791.617.422
5	Phải trả, phải nộp khác	1.944.342.165	3.769.687.028
6	Vay và nợ ngắn hạn	21.759.193.340	22.991.594.771
7	Quỹ khen thưởng phúc lợi	8.781.876	8.781.876
8	Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	215.792.317	57.984.091
	Nợ dài hạn		
1	Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	-	-
2	Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	-	495.000.000
3	Phải trả dài hạn khác	10.000.000.000	10.000.000.000
	Tổng nợ phải trả	64.780.836.330	74.209.750.430

Nguồn: Báo cáo tài chính đã được kiểm toán của năm 2022

3. Những cải tiến về cơ cấu tổ chức, chính sách, quản lý.

* Về cơ cấu tổ chức: Sắp xếp lại một số bộ phận phòng ban và phân xưởng phù hợp với biến động lao động, tình hình đơn hàng.

* Về chính sách: Chưa có cải tiến mới

* Về công tác điều hành, quản lý: Chưa có cải tiến mới

4. Kế hoạch phát triển trong tương lai: Tập trung nguồn lực phát triển thị trường mới, đa dạng mẫu mã sản phẩm với hàm lượng chất xám, giá trị kinh tế cao. Duy trì ổn định các khách hàng, thị trường, sản phẩm truyền thống. Tăng cường các biện pháp quản lý giám sát để giảm các chi phí sản xuất, nâng cao hiệu quả sản xuất kinh doanh. Chủ động nắm bắt các công nghệ mới trong lĩnh vực sản xuất giấy dếp... Xây dựng chiến lược phát triển ngành nghề là thế mạnh của Công ty, nhằm đẩy nhanh tốc độ tăng trưởng của Công ty.

5. Giải trình của Ban giám đốc đối với ý kiến kiểm toán:

Ban giám đốc Công ty Cổ phần Giấy Thượng Đình xin phép được giải trình những ý kiến ngoại trừ được nêu trong báo cáo tài chính đã được kiểm toán năm 2022 như sau:

Đối với khoản công nợ phải thu tồn đọng, trong đó có 11.364.083.868 đồng thuộc về Công ty TNHH thương mại BHLĐ và giấy dếp các loại, Công ty cổ phần Giấy Thượng Đình đã có nhiều cuộc họp nhằm tìm giải pháp việc thúc đẩy thu hồi công nợ. Công ty đã có đơn gửi lên Bộ phận Thi hành án Tòa án nhân dân quận Thanh Xuân để yêu cầu thi hành bản án đối với Công ty TNHH thương mại BHLĐ và giấy dếp các loại, cùng với đó Công ty cũng đã mời bà Đỗ Thị Hòa (nguyên là giám đốc Công ty thương mại BHLĐ và giấy dếp các loại) đến trụ sở công ty để làm việc trực tiếp, bà Hòa đã cam kết tiếp tục bán hàng và thu tiền thanh toán khoản nợ này. Tính từ ngày 01/01/2017 đến 21/12/2022, công ty đã thu hồi được 1.028.500.300 đồng. Công ty vẫn đang nỗ lực đốc thúc và tin tưởng trong thời gian tới sẽ thu hồi được khoản công nợ 11.364.083.868 đồng.

6. Đánh giá liên quan đến trách nhiệm về môi trường và xã hội của Công ty.

Công ty luôn ý thức được tầm quan trọng của môi trường đối với sự sống và tương lai của nhân loại. Các hoạt động, sản phẩm hoặc dịch vụ của Công ty không chỉ đảm bảo chất lượng chất lượng tốt mà còn đảm bảo vệ sinh môi trường. Hướng tới hình ảnh của một công ty thân thiện với môi trường, thành công luôn tôn trọng, thực hiện và cam kết kiểm soát nghiêm ngặt quy trình sản xuất để không vi phạm các tiêu chuẩn cụ thể.

- Công ty áp dụng hệ thống quản lý chất lượng theo tiêu chuẩn ISO 9001:2015, đảm bảo chất lượng sản phẩm đáp ứng yêu cầu khách hàng.
- Chất lượng sản phẩm không ngừng được nâng cao, đảm bảo độ đồng đều và ổn định.
- Tất cả các sản phẩm do công ty sản xuất trong môi trường làm việc phù hợp với các yêu cầu về trách nhiệm xã hội và điều kiện lao động của nước Cộng Hòa xã hội chủ nghĩa Việt Nam.

Cùng với quá trình phát triển sản xuất, Công ty thực hiện các biện pháp giảm thiểu tối đa những ảnh hưởng tới tác động xấu đến môi trường. Công ty luôn tuân thủ các yêu cầu luật định và các yêu cầu khác liên quan đến tác động của môi trường.

IV. Đánh giá của Hội đồng quản trị về hoạt động của công ty

1. Đánh giá của HĐQT về hoạt động của Công ty, trong đó có đánh giá liên quan đến trách nhiệm môi trường và xã hội.

Năm 2022, do tình hình dịch bệnh diễn biến phức tạp, cùng với đó chiến tranh & khủng hoảng kinh tế trên thế giới đã gây ảnh hưởng nghiêm trọng đến tình hình sản xuất kinh doanh của công ty. Mặc dù còn gặp nhiều khó khăn trong sản xuất kinh doanh, Công ty đã cố gắng tìm nhiều giải pháp duy trì sản xuất, cơ bản đảm bảo việc làm và thu nhập cho người lao động. An ninh trật tự, an toàn doanh nghiệp được đảm bảo. Các tổ chức Đảng, đoàn thể quần chúng

được tạo điều kiện thuận lợi để hoạt động. Ngoài ra Công ty còn tích cực tham gia hoạt động xã hội từ thiện tại địa phương khi có điều kiện.

2. Đánh giá của HĐQT về hoạt động của Ban giám đốc Công ty

Năm 2022, là năm sản xuất kinh doanh tiếp tục gặp nhiều khó khăn. Do ảnh hưởng nghiêm trọng của dịch bệnh viêm đường hô hấp cấp Covid-19, tình hình chiến tranh và lạm phát trên thế giới, số lượng đơn hàng sụt giảm mạnh, ảnh hưởng đến thu nhập, việc làm và tình hình SXKD của công ty. Tuy nhiên, Ban Tổng Giám đốc công ty đã tìm mọi biện pháp như tìm kiếm đơn hàng xuất khẩu, đẩy mạnh tiêu thụ nội địa, cải tạo và sử dụng thay thế thiết bị, máy móc để tiết giảm chi phí, mở rộng mặt hàng sản xuất, tìm thêm nguồn thu từ cung cấp dịch vụ, giảm các chi phí,.. để tăng hiệu quả sản xuất kinh doanh.

3. Các kế hoạch, định hướng của HĐQT

Năm 2023, Công ty tiếp tục đối mặt với nhiều thách thức và khó khăn hơn, đặc biệt tiền thuê đất tăng gần 30% so với năm 2022. Hoạt động của HĐQT tập trung vào những nhiệm vụ sau:

- Chuẩn bị các điều kiện để tiến hành ĐHĐCĐ
- Duy trì chế độ họp, thông tin, báo cáo, điều hành, giám sát theo quy định
- Chỉ đạo, phối hợp cùng Ban điều hành thực hiện các chủ trương, giải pháp để duy trì hoạt động SXKD của Công ty:
 - Tìm kiếm thêm thị trường và đơn hàng xuất khẩu, đơn hàng tiêu thụ nội địa. Quảng bá thương hiệu Giấy Thượng Đình trên các kênh mạng xã hội và mở rộng thêm hình thức bán hàng trên mạng.
 - Tiếp tục đổi mới công nghệ, quy trình sản xuất để có sản phẩm chất lượng đáp ứng nhu cầu thị trường cũng như thị hiếu của khách hàng. Đầu tư, máy móc thiết bị phù hợp với điều kiện sản xuất và yêu cầu của khách hàng.
 - Tổ chức, bố trí sắp xếp sản xuất hợp lý đảm bảo hiệu quả và phù hợp với tình hình sản xuất kinh doanh.
 - Chủ động trong việc kiểm soát dòng tiền, minh bạch tài chính, tiết kiệm, có kế hoạch thu chi tài chính để đảm bảo ổn định kinh doanh.
 - Tiếp tục xử lý nợ cũ, nợ khó đòi.
 - Tiếp tục thực hiện công tác thoái vốn Nhà Nước theo chỉ đạo của UBND TP.Hà Nội để chủ động trong việc tái cấu trúc lại công ty khi có hướng dẫn chỉ đạo.

V. Quản trị công ty

1. Hoạt động của Đại hội đồng cổ đông

STT	Ngày	Nội dung
1	18/05/2022	Thông qua: (1) Báo cáo kết quả hoạt động SXKD năm 2021, kế hoạch năm 2022; (2) Báo cáo tài chính năm 2021; (3) Báo cáo của Hội đồng quản trị năm 2021; (4) Báo cáo của Ban kiểm soát năm 2021; (5) phương án lựa chọn đơn vị kiểm toán để kiểm toán báo cáo tài chính năm 2021; (6)Việc sửa đổi, bổ sung Điều lệ; (7)Kế hoạch chi trả tiền lương, thù lao cho HĐQT và BKS năm 2022;

2. Hoạt động của Hội đồng quản trị năm 2022

S T T	Thành viên HĐQT	Chức vụ	Ngày bắt đầu là TVHĐQT	Ngày không còn là TVHĐQT	Số buổi họp tham dự	Tỷ lệ	Lý do không tham dự
1	Nguyễn Văn Khiêm	Thành viên – Phụ trách điều hành hoạt động HĐQT	27/05/2021		11	100%	
2	Bùi Tất Thắng	Thành viên	27/05/2021		11	100%	
3	Nguyễn Bích Thủy	Thành viên	27/05/2021		11	100%	
4	Trần Thanh Tú	Thành viên	27/05/2021		10	91%	Đi công tác
5	Trần Thị Giang Thủy	Thành viên	27/05/2021		11	100%	

a. Hoạt động giám sát của Hội đồng quản trị đối với Ban Giám đốc

Trong năm 2022, Hội đồng quản trị đã thực hiện giám sát công tác quản lý, điều hành của Ban Tổng giám đốc và các bộ phận khác của Công ty thông qua việc tổ chức triển khai thực hiện kế hoạch SXKD năm 2022. Công tác giám sát Ban điều hành được thực hiện thường xuyên, kịp thời đưa ra những chủ trương, định hướng nhằm tháo gỡ khó khăn, bất cập trong hoạt động SXKD.

b. Các quyết định (nghị quyết) của Hội đồng quản trị

STT	Số Nghị quyết/ Quyết định	Ngày	Nội dung	Tỷ lệ thông qua
1	01/NQ-HĐQT	14/01/2022	<ul style="list-style-type: none"> - Xây dựng kế hoạch sản xuất kinh năm 2022. - Nghiên cứu và phát triển mẫu đáp ứng yêu cầu khách hàng, phù hợp năng lực sản xuất hiện có. - Nâng cấp, sửa chữa và mua bổ sung thêm máy móc thiết bị sản xuất phù hợp với điều kiện tài chính hiện có. Cải tạo lại một số hạng mục nhà xưởng, kho tàng. - Tìm kiếm các đối tác hợp tác kinh doanh, sản xuất tại nhà máy Hà Nam và nhà nghỉ tại Sầm sơn – Thanh Hóa. - Đảm bảo cân đối nguồn tài chính phục vụ hoạt động SXKD của công ty. 	100%
2	02/NQ-HĐQT	24/03/2022	Thông qua kế hoạch tổ chức ĐHCĐ thường niên năm 2022	100%
3	03/NQ-HĐQT	14/04/2022	<ul style="list-style-type: none"> - Thông qua việc vay vốn tại Ngân hàng. - Thông qua đầu tư 1 hệ thống nồi hơi điện dầu thay thế nồi hơi hiện nay nhằm tiết kiệm chi phí và không tác động môi trường. - Đảm bảo cân đối nguồn tài chính phục vụ kế hoạch sản xuất kinh doanh. 	100%
4	04/NQ-HĐQT	09/06/2022	Thông qua đăng ký thay đổi Người đại diện theo pháp luật của công ty.	100%
5	05/NQ-HĐQT	29/06/2022	- Thông qua miễn nhiệm chức vụ	100%

			Kế toán trưởng. - Thông qua bổ nhiệm Quyền Trưởng phòng Kế toán – Tiêu thụ.	
6	06/NQ-HĐQT	14/07/2022	- Thông qua bổ nhiệm Người phụ trách quản trị Công ty.	100%
7	07/NQ-HĐQT	15/07/2022	- Thông qua việc Tổng giám đốc (người đại diện công ty) ký kết hợp đồng vay vốn.	100%
8	08/NQ-HĐQT	16/09/2022	- Thông qua việc phân công Phó Tổng Giám đốc kiêm phụ trách Nhà máy giấy da xuất khẩu tại Hà nam (trực thuộc Công ty cổ phần Giấy Thượng Đình)	100%
9	09/NQ-HĐQT	18/10/2022	- Nâng cấp, mua bổ sung thiết bị máy móc, cải tạo dây chuyền sản xuất giấy thể thao. - Sắp xếp lại mặt bằng cơ sở sản xuất ở Nguyễn Trãi- Hà nội và Hà nam để tìm kiếm đối tác hợp tác kinh doanh hoặc cho thuê. - Đảm bảo nguồn tài chính phục vụ kế hoạch SXKD của công ty.	100%
10	10/NQ-HĐQT	10/11/2022	- Thông qua việc hợp tác, đầu tư để cải tạo khu vực nồi hơi cũ và khu cơ năng thành nhà kho.	100%
11	11/NQ-HĐQT	28/11/2022	- Thông qua việc chủ trương cho thuê lại toàn bộ khu đất và cơ sở vật chất tại Sầm Sơn – Thanh Hóa	100%

3. Ban kiểm soát

Thông tin về Ban kiểm soát nhiệm kỳ 2021-2026

STT	Thành viên Ban kiểm soát	Chức vụ	Ngày bắt đầu/ không còn là TV Ban kiểm soát	Số buổi họp tham dự	Tỷ lệ	Lý do
1	Nguyễn Thị Ngoan	Trưởng ban	Bổ nhiệm ngày 25/06/2020	02	100%	
4	Nguyễn Quốc Cường	Thành viên	Bổ nhiệm ngày 27/05/2021	02	100%	
5	Lê Thị Thanh Thủy	Thành viên	Bổ nhiệm ngày 27/05/2021	02	100%	

a. Hoạt động của Ban kiểm soát đối với Hội đồng quản trị, Ban Tổng giám đốc

- Ban kiểm soát đã tổ chức thực hiện kiểm tra, giám sát tình hình tài chính, hoạt động kinh doanh năm 2022 của Công ty, hoạt động của Hội đồng quản trị và Ban Tổng giám đốc
- Ban kiểm soát đã kiểm tra, giám sát việc triển khai thực hiện nghị quyết, quyết nghị của Đại hội đồng cổ đông, Hội đồng quản trị.
- Ban kiểm soát đã kiểm tra phân tích các số liệu của Báo cáo tài chính, đánh giá các chỉ số và tình hình tài chính của Công ty.

b. Sự phối hợp hoạt động giữa Ban kiểm soát đối với hoạt động của Hội đồng quản trị, Ban Tổng Giám đốc và các cán bộ quản lý khác

- Ban kiểm soát đã được Hội đồng quản trị, Ban Tổng giám đốc và các bộ phận chức năng của Công ty phối hợp tạo điều kiện thuận lợi trong việc cập nhật tình hình hoạt động Công ty, thu thập thông tin và tài liệu phục vụ cho công tác kiểm tra giám sát.
- Ban kiểm soát cũng tham gia các cuộc họp của Hội đồng quản trị để nắm bắt kịp thời tình hình hoạt động kinh doanh và đóng góp ý kiến cho các hoạt động quản trị điều hành Công ty.

VI. Báo cáo tài chính:

Trích báo cáo kiểm toán số 085.1/2023/BCKTTH-PB00336

1. Ý kiến kiểm toán

Chúng tôi đã kiểm toán Báo cáo tài chính tổng hợp kèm theo của Công ty Cổ phần Giấy Thượng Đình (sau đây gọi tắt là “Công ty”) được lập ngày 30 tháng 03 năm 2023, từ trang 06 đến trang 28, bao gồm: Bảng cân đối kế toán tổng hợp tại ngày 31 tháng 12 năm 2022, Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh tổng hợp, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ tổng hợp cho năm tài chính kết thúc cùng ngày và Bản thuyết minh Báo cáo tài chính tổng hợp.

2. Trách nhiệm của ban Tổng Giám Đốc

Ban Tổng Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm về việc lập và trình bày trung thực và hợp lý Báo cáo tài chính của Công ty theo chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính tổng hợp và chịu trách nhiệm về kiểm soát nội bộ mà Ban Tổng Giám đốc xác định là cần thiết để đảm bảo cho việc lập và trình bày Báo cáo tài chính tổng hợp không có sai sót trọng yếu do gian lận hoặc nhầm lẫn.

3. Trách nhiệm của kiểm toán viên

Trách nhiệm của chúng tôi là đưa ra ý kiến về Báo cáo tài chính tổng hợp dựa trên kết quả của cuộc kiểm toán. Chúng tôi đã tiến hành kiểm toán theo các chuẩn mực kiểm toán Việt Nam. Các chuẩn mực này yêu cầu chúng tôi tuân thủ chuẩn mực và các quy định về đạo đức nghề nghiệp, lập kế hoạch và thực hiện cuộc kiểm toán để đạt được sự đảm bảo hợp lý về việc liệu Báo cáo tài chính của Công ty có còn sai sót trọng yếu hay không.

Công việc kiểm toán bao gồm thực hiện các thủ tục nhằm thu thập các bằng chứng kiểm toán về các số liệu và thuyết minh trên Báo cáo tài chính. Các thủ tục kiểm toán được lựa chọn dựa trên xét đoán của kiểm toán viên, bao gồm đánh giá rủi ro có sai sót trọng yếu trong Báo cáo tài chính do gian lận hoặc nhầm lẫn. Khi thực hiện đánh giá các rủi ro này, kiểm toán viên đã xem xét kiểm soát nội bộ của Công ty liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính trung thực, hợp lý nhằm thiết kế các thủ tục kiểm toán phù hợp với tình hình thực tế, tuy nhiên không nhằm mục đích đưa ra ý kiến về hiệu quả của kiểm soát nội bộ của Công ty. Công việc kiểm toán cũng bao gồm đánh giá tính thích hợp của các chính sách kế toán được áp dụng và tính hợp lý của các ước tính kế toán của Ban giám đốc cũng như đánh giá việc trình bày tổng thể Báo cáo tài chính tổng hợp.

Chúng tôi tin tưởng rằng các bằng chứng kiểm toán mà chúng tôi đã thu thập được là đầy đủ và thích hợp làm cơ sở cho ý kiến kiểm toán ngoại trừ của chúng tôi.

4. Cơ sở của ý kiến kiểm toán ngoại trừ

Như đã trình bày tại thuyết minh số 5.2, 5.5 về một số khoản công nợ phải thu tồn đọng, trong đó có 11.364.083.868 đồng thuộc Công TNHH Thương mại Bảo hộ lao động Giấy dếp các loại về việc Chi cục Thi hành án Dân sự Quận Thanh Xuân đã ban hành quyết định thi hành án theo yêu cầu số 416/QĐ-CCTHADS ngày 20/11/2020. Chúng tôi đã thực hiện đầy đủ các thủ tục kiểm toán và không thể thu thập đầy đủ bằng chứng kiểm toán thích hợp để đánh giá khả năng thu hồi của khoản công nợ nêu trên. Do đó, chúng tôi không xác định được liệu có cần thiết phải điều chỉnh các số liệu này hay không.

5. Ý kiến kiểm toán ngoại trừ.

Theo ý kiến của chúng tôi, ngoại trừ ảnh hưởng của vấn đề nêu tại đoạn “Cơ sở của ý kiến kiểm toán ngoại trừ” Báo cáo tài chính tổng hợp đã phản ánh trung thực và hợp lý, trên các khía cạnh trọng yếu tình hình tài chính của Công ty Cổ phần Giấy Thượng Đình tại ngày 31 tháng 12 năm 2022, cũng như kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ cho

năm tài chính kết thúc cùng ngày, phù hợp với chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính tổng hợp.

6. Vấn đề cần nhấn mạnh.

Như đã trình bày tại thuyết minh số 5.6 “Hàng tồn kho”, Công ty có một số vật tư chậm luân chuyển số tiền là: 4.302.632.584 đồng. Ban Tổng Giám đốc Công ty đánh giá đây là các loại vật tư dùng cho sản xuất và không bị suy giảm giá trị tại thời điểm ngày 31 tháng 12 năm 2022.

Chúng tôi lưu ý đến người đọc đến thuyết minh số 7.4 “Thông tin về hoạt động liên tục”, tại thời điểm ngày 31 tháng 12 năm 2022 số dư nợ ngắn hạn lớn hơn tài sản ngắn hạn, khả năng thanh toán nợ ngắn hạn của Công ty có thể không được đảm bảo. Tuy nhiên, Ban Tổng Giám đốc Công ty cam kết duy trì hoạt động sản xuất kinh doanh trong thời gian tới. Ban Tổng Giám đốc Công ty tin tưởng rằng Báo cáo tài chính tổng hợp cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2022 được lập dựa trên giả định Công ty tiếp tục hoạt động liên tục là phù hợp.

Chúng tôi cũng lưu ý người đọc đến thuyết minh 7.5 trong bản thuyết minh Báo cáo tài chính tổng hợp “Các sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc năm tài chính”. Báo cáo tài chính tổng hợp cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2022 được lập ngày 30/03/2023 chưa bao gồm việc điều chỉnh giảm chi phí tiền thuê đất được giảm theo Quyết định của thủ tướng chính phủ số 01/2023/QĐ-TTg ngày 31/01/2023 (nếu có) tại địa chỉ Số 277, đường Nguyễn Trãi, phường Thanh Xuân Trung, quận Thanh Xuân, Hà Nội.

Ý kiến kiểm toán ngoại trừ của chúng tôi không liên quan đến các vấn đề này.

Tài liệu đính kèm:

Báo cáo tài chính 2022 đã được kiểm toán

NGƯỜI ĐẠI DIỆN THEO PHÁP LUẬT



NGUYỄN VĂN KHIÊM



Công ty TNHH Kiểm Toán AFC Việt Nam
AFC Vietnam Auditing Co., Ltd

Thành viên tập đoàn PKF Quốc tế
Member firm of PKF International

PKF

Accountants &
business advisers

CÔNG TY CỔ PHẦN GIẤY THƯỢNG ĐÌNH

Báo cáo tài chính tổng hợp đã được kiểm toán

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2022

MỤC LỤC

	Trang
BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC	2 - 3
BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP	4 - 5
BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP ĐÃ KIỂM TOÁN	
Bảng cân đối kế toán tổng hợp	6 - 7
Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh tổng hợp	8
Báo cáo lưu chuyển tiền tệ tổng hợp	9
Bản thuyết minh Báo cáo tài chính tổng hợp	10 - 28

CÔNG TY CỔ PHẦN GIẤY THƯỢNG ĐÌNH

Số 277, đường Nguyễn Trãi, phường Thanh Xuân Trung, quận Thanh Xuân, Hà Nội

BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

Ban Tổng Giám đốc Công ty Cổ phần Giấy Thượng Đình (sau đây gọi tắt là "Công ty") trình bày Báo cáo của mình và Báo cáo tài chính tổng hợp cho năm tài chính của Công ty cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2022.

1. Khái quát về Công ty

Công ty Cổ phần Giấy Thượng Đình là doanh nghiệp được cổ phần hóa từ Công ty TNHH nhà nước MTV Giấy Thượng Đình trực thuộc Ủy ban nhân dân thành phố Hà Nội theo Quyết định số 3563/QĐ-UBND ngày 29/06/2016 của UBND thành phố Hà Nội. Công ty hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh lần đầu ngày 01/09/2005, đăng ký thay đổi lần thứ 04 ngày 19/07/2016 do Sở kế hoạch và Đầu tư thành phố Hà Nội cấp, mã số doanh nghiệp 0100100939.

Vốn điều lệ: 93.000.000.000 VND

Số lượng cổ phiếu: 9.300.000 cổ phiếu

Mệnh giá: 10.000 VND

Mã chứng khoán: GTD

Trụ sở chính của Công ty tại số 277, đường Nguyễn Trãi, phường Thanh Xuân Trung, quận Thanh Xuân, thành phố Hà Nội.

Vốn điều lệ của Công ty theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh đăng ký thay đổi lần 04 là 93.000.000.000 đồng (chín mươi ba tỷ đồng).

Hoạt động kinh doanh của Công ty theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp là:

Sản xuất các loại giấy vải, giấy thể thao.

2. Hội đồng quản trị và Ban Tổng Giám đốc

Các thành viên của Hội đồng quản trị, Ban Kiểm soát và Ban Tổng Giám đốc trong năm tài chính và cho đến thời điểm lập báo cáo này gồm:

Hội đồng quản trị

Ông Nguyễn Văn Khiêm	Thành viên HĐQT	Phụ trách điều hành hoạt động HĐQT
Ông Trần Thanh Tú	Thành viên HĐQT	
Ông Bùi Tất Thắng	Thành viên HĐQT	
Bà Nguyễn Bích Thủy	Thành viên HĐQT	
Bà Trần Thị Giang Thủy	Thành viên HĐQT	

Ban Kiểm soát

Bà Nguyễn Thị Ngoan	Trưởng ban Kiểm soát
Bà Lê Thị Thanh Thủy	Thành viên
Ông Nguyễn Quốc Cường	Thành viên

Ban Tổng Giám đốc

Ông Nguyễn Văn Khiêm	Tổng Giám đốc
Ông Bùi Tất Thắng	Phó Tổng Giám đốc
Ông Vương Hải Long	Phó Tổng Giám đốc

Đại diện pháp luật

Người đại diện theo pháp luật của Công ty trong năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2022 và cho đến thời điểm lập báo cáo này là Ông Nguyễn Văn Khiêm – Tổng Giám đốc.

BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

3. Kiểm toán viên

Công ty TNHH Kiểm toán AFC Việt Nam được chỉ định kiểm toán Báo cáo tài chính tổng hợp cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2022 của Công ty.

4. Trách nhiệm của Ban Tổng Giám đốc

Ban Tổng Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm về việc lập Báo cáo tài chính tổng hợp cho năm tài chính phản ánh trung thực, hợp lý tình hình tài chính tổng hợp, kết quả hoạt động kinh doanh tổng hợp và tình hình lưu chuyển tiền tệ tổng hợp của Công ty trong năm. Trong việc lập Báo cáo tài chính tổng hợp này, Ban Tổng Giám đốc cần phải:

- Chọn lựa các chính sách kế toán thích hợp và áp dụng các chính sách này một cách nhất quán;
- Thực hiện các xét đoán và các ước tính một cách hợp lý và thận trọng;
- Nêu rõ các chuẩn mực kế toán được áp dụng có được tuân thủ hay không và tất cả các sai lệch trọng yếu đã được trình bày và giải thích trong Báo cáo tài chính tổng hợp cho năm tài chính;
- Lập Báo cáo tài chính tổng hợp trên cơ sở hoạt động liên tục trừ trường hợp không thể cho rằng Công ty sẽ tiếp tục hoạt động liên tục;
- Thiết lập và thực hiện hệ thống kiểm soát nội bộ một cách hữu hiệu nhằm hạn chế rủi ro có sai sót trọng yếu do gian lận hoặc nhầm lẫn trong việc lập và trình bày Báo cáo tài chính tổng hợp.

Ban Tổng Giám đốc đảm bảo các sổ kế toán có liên quan được lưu giữ đầy đủ để phản ánh tình hình tài chính, tình hình hoạt động của Công ty với mức độ chính xác hợp lý tại bất kỳ thời điểm nào và các sổ kế toán tuân thủ chế độ kế toán áp dụng. Ban Tổng Giám đốc cũng chịu trách nhiệm quản lý các tài sản của Công ty và do đó đã thực hiện các biện pháp thích hợp để ngăn chặn và phát hiện các hành vi gian lận và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính tổng hợp.

Ban Tổng Giám đốc cam kết đã tuân thủ các yêu cầu nêu trên trong việc lập Báo cáo tài chính tổng hợp kèm theo.

5. Cam kết khác

Ban Tổng Giám đốc cam kết rằng Công ty tuân thủ Nghị định 155/2020/NĐ-CP ngày 31/12/2020 về quy định chi tiết thi hành một số điều của luật chứng khoán và Công ty không vi phạm nghĩa vụ công bố thông tin theo quy định tại 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.

6. Phê duyệt Báo cáo tài chính tổng hợp

Ban Tổng Giám đốc phê duyệt Báo cáo tài chính tổng hợp đính kèm. Báo cáo tài chính tổng hợp đã phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính tổng hợp của Công ty tại thời điểm ngày 31 tháng 12 năm 2022, cũng như kết quả hoạt động kinh doanh tổng hợp và các luồng lưu chuyển tiền tệ tổng hợp cho năm tài chính kết thúc cùng ngày, phù hợp với các chuẩn mực kế toán, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính tổng hợp.

Thay mặt Ban Tổng Giám đốc



Nguyễn Văn Khiêm

Tổng Giám đốc

Hà Nội, ngày 30 tháng 03 năm 2023



BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP

Kính gửi: Quý Cổ đông, Hội đồng quản trị, Ban Kiểm soát và Ban Tổng Giám đốc Công ty Cổ phần Giấy Thượng Đình

Chúng tôi đã kiểm toán Báo cáo tài chính tổng hợp kèm theo của Công ty Cổ phần Giấy Thượng Đình (sau đây gọi tắt là "Công ty") được lập ngày 30 tháng 03 năm 2023, từ trang 06 đến trang 28, bao gồm: Bảng cân đối kế toán tổng hợp tại ngày 31 tháng 12 năm 2022, Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh tổng hợp, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ tổng hợp cho năm tài chính kết thúc cùng ngày và Bản thuyết minh Báo cáo tài chính tổng hợp.

Trách nhiệm của Ban Tổng Giám đốc

Ban Tổng Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm về việc lập và trình bày trung thực và hợp lý Báo cáo tài chính tổng hợp của Công ty theo chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính tổng hợp và chịu trách nhiệm về kiểm soát nội bộ mà Ban Tổng Giám đốc xác định là cần thiết để đảm bảo cho việc lập và trình bày Báo cáo tài chính tổng hợp không có sai sót trọng yếu do gian lận hoặc nhầm lẫn.

Trách nhiệm của Kiểm toán viên

Trách nhiệm của chúng tôi là đưa ra ý kiến về Báo cáo tài chính tổng hợp dựa trên kết quả của cuộc kiểm toán. Chúng tôi đã tiến hành kiểm toán theo các chuẩn mực kiểm toán Việt Nam. Các chuẩn mực này yêu cầu chúng tôi tuân thủ chuẩn mực và các quy định về đạo đức nghề nghiệp, lập kế hoạch và thực hiện cuộc kiểm toán để đạt được sự đảm bảo hợp lý về việc liệu Báo cáo tài chính tổng hợp của Công ty có còn sai sót trọng yếu hay không.

Công việc kiểm toán bao gồm thực hiện các thủ tục nhằm thu thập các bằng chứng kiểm toán về các số liệu và thuyết minh trên Báo cáo tài chính tổng hợp. Các thủ tục kiểm toán được lựa chọn dựa trên xét đoán của kiểm toán viên, bao gồm đánh giá rủi ro có sai sót trọng yếu trong Báo cáo tài chính tổng hợp do gian lận hoặc nhầm lẫn. Khi thực hiện đánh giá các rủi ro này, kiểm toán viên đã xem xét kiểm soát nội bộ của Công ty liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính tổng hợp trung thực, hợp lý nhằm thiết kế các thủ tục kiểm toán phù hợp với tình hình thực tế, tuy nhiên không nhằm mục đích đưa ra ý kiến về hiệu quả của kiểm soát nội bộ của Công ty. Công việc kiểm toán cũng bao gồm đánh giá tính thích hợp của các chính sách kế toán được áp dụng và tính hợp lý của các ước tính kế toán của Ban Tổng Giám đốc cũng như đánh giá việc trình bày tổng thể Báo cáo tài chính tổng hợp.

Chúng tôi tin tưởng rằng các bằng chứng kiểm toán mà chúng tôi đã thu thập được là đầy đủ và thích hợp làm cơ sở cho ý kiến kiểm toán ngoại trừ của chúng tôi.

Cơ sở của ý kiến kiểm toán ngoại trừ

Như đã trình bày tại thuyết minh số 5.2, 5.5 về một số khoản công nợ phải thu tồn đọng, trong đó có 11.364.083.868 đồng thuộc Công TNHH Thương mại Bảo hộ lao động Giấy dếp các loại về việc Chi cục Thi hành án Dân sự Quận Thanh Xuân đã ban hành quyết định thi hành án theo yêu cầu số 416/QĐ-CCTHADS ngày 20/11/2020. Chúng tôi đã thực hiện đầy đủ các thủ tục kiểm toán và không thể thu thập đầy đủ bằng chứng kiểm toán thích hợp để kết luận về tính hiện hữu cũng như khả năng thu hồi của khoản công nợ nêu trên. Do đó, chúng tôi không xác định được liệu có cần thiết phải điều chỉnh các số liệu này hay không.

Ý kiến kiểm toán ngoại trừ

Theo ý kiến của chúng tôi, ngoại trừ ảnh hưởng của vấn đề nêu tại đoạn “Cơ sở của ý kiến kiểm toán ngoại trừ” Báo cáo tài chính tổng hợp đã phản ánh trung thực và hợp lý, trên các khía cạnh trọng yếu tình hình tài chính của Công ty Cổ phần Giấy Thương Đình tại ngày 31 tháng 12 năm 2022, cũng như kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính kết thúc cùng ngày, phù hợp với chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính tổng hợp.

Vấn đề cần nhấn mạnh

Như đã trình bày tại thuyết minh số 5.6 “Hàng tồn kho”, Công ty có một số vật tư chậm luân chuyển số tiền là: 4.302.632.584 đồng. Ban Tổng Giám đốc Công ty đánh giá đây là các loại vật tư dùng cho sản xuất và không bị suy giảm giá trị tại thời điểm ngày 31 tháng 12 năm 2022.

Chúng tôi lưu ý đến người đọc đến thuyết minh số 7.4 “Thông tin về hoạt động liên tục”, tại thời điểm ngày 31 tháng 12 năm 2022 số dư nợ ngắn hạn lớn hơn tài sản ngắn hạn, khả năng thanh toán nợ ngắn hạn của Công ty có thể không được đảm bảo. Tuy nhiên, Ban Tổng Giám đốc Công ty cam kết duy trì hoạt động sản xuất kinh doanh trong thời gian tới. Ban Tổng Giám đốc Công ty tin tưởng rằng Báo cáo tài chính tổng hợp cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2022 được lập dựa trên giả định Công ty tiếp tục hoạt động liên tục là phù hợp.

Chúng tôi cũng lưu ý người đọc đến thuyết minh 7.5 trong bản thuyết minh Báo cáo tài chính tổng hợp “Các sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc năm tài chính”. Báo cáo tài chính tổng hợp cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2022 được lập ngày 30/03/2023 chưa bao gồm việc điều chỉnh giảm chi phí tiền thuê đất được giảm theo Quyết định của Thủ tướng Chính phủ số 01/2023/QĐ-TTg ngày 31/01/2023 (nếu có) tại địa chỉ Số 277, Đường Nguyễn Trãi, Phường Thanh Xuân Trung, Quận Thanh Xuân, Hà Nội.

Ý kiến kiểm toán ngoại trừ của chúng tôi không liên quan đến các vấn đề này.



Đặng Ngọc Khánh

Phó Giám đốc

Giấy chứng nhận đăng ký hành nghề kiểm toán
số: 2505-2019-009-1

Thay mặt và đại diện cho

CÔNG TY TNHH KIỂM TOÁN AFC VIỆT NAM

- CHI NHÁNH PHÍA BẮC

Hà Nội, ngày 30 tháng 03 năm 2023

Nguyễn Kì Anh

Kiểm toán viên

Giấy chứng nhận đăng ký hành nghề kiểm toán
số: 3331-2022-009-1

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2022

TÀI SẢN	Mã số	TM	Đơn vị tính: VND	
			31/12/2022	01/01/2022
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		61.548.046.831	52.666.722.039
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	5.1	1.285.528.444	3.989.762.211
1. Tiền	111		1.285.528.444	3.989.762.211
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120		-	-
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		27.711.401.102	21.181.008.109
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	5.2	25.145.091.894	19.311.275.114
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	5.3	1.583.618.039	893.835.755
3. Phải thu ngắn hạn khác	136	5.4	982.691.169	975.897.240
IV. Hàng tồn kho	140	5.6	32.353.647.731	26.480.194.081
1. Hàng tồn kho	141		32.353.647.731	26.480.194.081
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		197.469.554	1.015.757.638
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	5.7	123.144.934	911.498.364
2. Thuế và các khoản phải thu Nhà nước	153	5.13	74.324.620	104.259.274
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200		56.951.196.115	56.286.251.568
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		-	-
II. Tài sản cố định	220	5.8	55.563.109.573	56.255.696.847
1. Tài sản cố định hữu hình	221		55.563.109.573	56.255.696.847
- Nguyên giá	222		178.335.031.136	178.266.807.752
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(122.771.921.563)	(122.011.110.905)
III. Bất động sản đầu tư	230		-	-
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240		-	-
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250		-	-
VI. Tài sản dài hạn khác	260		1.388.086.542	30.554.721
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	5.7	1.388.086.542	30.554.721
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		118.499.242.946	108.952.973.607

CÔNG TY CỔ PHẦN GIẤY THƯỢNG ĐÌNH

Số 277, đường Nguyễn Trãi, phường Thanh Xuân Trung, quận Thanh Xuân, Hà Nội

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2022

NGUỒN VỐN	Mã số	TM	Đơn vị tính: VND	
			31/12/2022	01/01/2022
C. NỢ PHẢI TRẢ	300		74.209.750.430	64.780.836.330
I. Nợ ngắn hạn	310		63.714.750.430	54.780.836.330
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	5.9	19.904.912.781	19.254.824.753
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	5.10	6.013.222.944	3.023.979.882
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	5.13	9.176.949.517	6.189.584.497
4. Phải trả người lao động	314		1.791.617.422	2.384.337.500
5. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318	5.12	57.984.091	215.792.317
6. Phải trả ngắn hạn khác	319	5.11	3.769.687.028	1.944.342.165
7. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	5.14	22.991.594.771	21.759.193.340
8. Quỹ khen thưởng phúc lợi	322		8.781.876	8.781.876
II. Nợ dài hạn	330		10.495.000.000	10.000.000.000
1. Phải trả dài hạn khác	337	5.11	10.000.000.000	10.000.000.000
2. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	5.14	495.000.000	-
D. VỐN CHỦ SỞ HỮU	400	5.15	44.289.492.516	44.172.137.277
I. Vốn chủ sở hữu	410		44.289.492.516	44.172.137.277
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		93.000.000.000	93.000.000.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		93.000.000.000	93.000.000.000
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		357.141.706	357.141.706
3. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		(49.067.649.190)	(49.185.004.429)
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối năm trước	421a		(49.185.004.429)	(48.410.945.101)
- LNST chưa phân phối năm nay	421b		117.355.239	(774.059.328)
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430		-	-
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		118.499.242.946	108.952.973.607



Nguyễn Văn Khiêm

Tổng Giám đốc

Hà Nội, ngày 30 tháng 03 năm 2023

Phạm Văn Trường

Phụ trách kế toán

Phạm Văn Trường

Người lập biểu

CÔNG TY CỔ PHẦN GIẤY THƯỢNG ĐÌNH

Số 277, đường Nguyễn Trãi, phường Thanh Xuân Trung, quận Thanh Xuân, Hà Nội

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2022

Chỉ tiêu	Mã số	TM	Đơn vị tính: VND	
			Năm 2022	Năm 2021
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	6.1	108.749.980.987	108.705.145.129
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02	6.2	234.852.316	148.560.354
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01 - 02)	10		108.515.128.671	108.556.584.775
4. Giá vốn hàng bán	11	6.3	83.298.857.056	87.094.932.861
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20 = 10 - 11)	20		25.216.271.615	21.461.651.914
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	6.4	174.261.072	141.440.373
7. Chi phí tài chính	22	6.5	1.442.731.998	1.167.960.117
Trong đó: Chi phí lãi vay	23		1.225.905.429	968.235.884
8. Chi phí bán hàng	25	6.6	1.248.818.193	1.135.833.791
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	6.7	22.701.554.259	20.708.735.925
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh {30 = 20 + (21 - 22) - (25 + 26)}	30		(2.571.763)	(1.409.437.546)
11. Thu nhập khác	31	6.8	663.463.189	696.475.376
12. Chi phí khác	32	6.9	543.536.187	61.097.158
13. Lợi nhuận khác (40 = 31 - 32)	40		119.927.002	635.378.218
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		117.355.239	(774.059.328)
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	6.10	-	-
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		-	-
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60 = 50 - 51 - 52)	60		117.355.239	(774.059.328)
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70	6.11	13	(83)
19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu	71	6.11	13	(83)



Nguyễn Văn Khiêm
Tổng Giám đốc

Hà Nội, ngày 30 tháng 03 năm 2023

Phạm Văn Trường
Phụ trách kế toán

Phạm Văn Trường
Người lập biểu

CÔNG TY CỔ PHẦN GIẤY THƯỢNG ĐÌNH

Số 277, đường Nguyễn Trãi, phường Thanh Xuân Trung, quận Thanh Xuân, Hà Nội

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

(Theo phương pháp gián tiếp)

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2022

Chỉ tiêu	MS	Đơn vị tính: VND	
		Năm 2022	Năm 2021
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh			
1. Lợi nhuận trước thuế	01	117.355.239	(774.059.328)
2. Điều chỉnh cho các khoản			
- Khấu hao TSCĐ và BĐSĐT	02	4.103.729.386	4.120.650.170
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	04	143.862.408	153.935.824
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05	(554.724.771)	(64.693.964)
- Chi phí lãi vay	06	1.225.905.429	968.235.884
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08	5.036.127.691	4.404.068.586
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09	(6.784.490.904)	468.340.186
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10	(5.873.453.650)	523.088.038
- Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế TNDN phải nộp)	11	7.701.512.669	681.453.770
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12	(569.178.391)	(704.277.189)
- Tiền lãi vay đã trả	14	(1.225.905.429)	(968.235.884)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20	(1.715.388.014)	4.404.437.507
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	(3.411.142.112)	(730.925.950)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22	692.016.000	30.000.000
3. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	2.892.055	95.651.964
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30	(2.716.234.057)	(605.273.986)
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính			
1. Tiền thu từ đi vay	33	73.556.084.857	58.493.220.811
2. Tiền trả nợ gốc vay	34	(71.828.683.426)	(59.511.400.093)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40	1.727.401.431	(1.018.179.282)
Lưu chuyển tiền thuần trong năm	50	(2.704.220.640)	2.780.984.239
Tiền và tương đương tiền đầu năm	60	3.989.762.211	1.218.307.456
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61	(13.127)	(9.529.484)
Tiền và tương đương tiền cuối năm	70	1.285.528.444	3.989.762.211



Nguyễn Văn Khiêm

Tổng Giám đốc

Hà Nội, ngày 30 tháng 03 năm 2023

Phạm Văn Trường

Phụ trách kế toán

Phạm Văn Trường

Người lập biểu

CÔNG TY CỔ PHẦN GIẤY THƯỢNG ĐÌNH

Số 277, đường Nguyễn Trãi, phường Thanh Xuân Trung, quận Thanh Xuân, Hà Nội

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2022

Bản thuyết minh này là một bộ phận không thể tách rời được đọc cùng với các Báo cáo tài chính tổng hợp cho năm tài chính đính kèm.

1. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG

1.1 Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần Giấy Thượng Đình là được chuyển đổi từ doanh nghiệp nhà nước theo quyết định số 108/2005/QĐ-UB ngày 26/07/2005 của UBND thành phố Hà Nội. Tên cũ là Công ty TNHH nhà nước MTV Giấy Thượng Đình. Ngày 19/07/2016 chuyển đổi cổ phần hóa doanh nghiệp nhà nước từ Công ty TNHH MTV Giấy Thượng Đình theo quyết định số 3563/QĐ-UBND ngày 29/06/2016 của UBND thành phố Hà Nội. Sở Kế hoạch và Đầu tư thành phố Hà Nội cấp giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp lần đầu số 0100100939 ngày 01/09/2005 và thay đổi lần thứ 4 ngày 19/07/2016.

Vốn điều lệ: 93.000.000.000 VND

Số lượng cổ phiếu: 9.300.000 cổ phiếu

Mệnh giá: 10.000 VND

Mã chứng khoán: GTD

Trụ sở chính của Công ty tại số 277, đường Nguyễn Trãi, phường Thanh Xuân Trung, quận Thanh Xuân, thành phố Hà Nội.

Vốn điều lệ của Công ty theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh đăng ký thay đổi lần 04 là 93.000.000.000 đồng (Chín mươi ba tỷ đồng).

1.2 Ngành nghề kinh doanh và hoạt động chính

Sản xuất các loại giấy vải, giấy thể thao.

1.3 Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường

Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường của Công ty không quá 12 tháng.

1.4 Nhân viên

Số nhân viên tại ngày 31/12/2022 là 426 người (tại ngày 31/12/2021 là 442 người).

1.5 Tuyên bố về khả năng so sánh thông tin trên Báo cáo tài chính tổng hợp

Các số liệu tương ứng của năm trước so sánh được với số liệu của năm nay.

2. NĂM TÀI CHÍNH, ĐƠN VỊ TIỀN TỆ SỬ DỤNG TRONG KẾ TOÁN

Năm tài chính của Công ty bắt đầu từ ngày 01/01 và kết thúc vào ngày 31/12 hàng năm.

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



THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2022

3. CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG

3.1 Chế độ kế toán áp dụng

Công ty áp dụng Chế độ kế toán ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC về hướng dẫn Chế độ kế toán doanh nghiệp ngày 22/12/2014 đã được sửa đổi, bổ sung theo Thông tư số 75/2015/TT-BTC ngày 18/05/2015 và Thông tư số 53/2016/TT-BTC ngày 21/03/2016 của Bộ Tài chính.

3.2 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 ban hành. Báo cáo tài chính tổng hợp cho năm 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.

3.3 Hình thức kế toán áp dụng

Công ty áp dụng hình thức kế toán nhật ký chứng từ.

4. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG

4.1 Cơ sở lập Báo cáo tài chính tổng hợp

Báo cáo tài chính tổng hợp cho năm tài chính được lập trên cơ sở kế toán dồn tích (trừ các thông tin liên quan đến các luồng tiền).

4.2 Ước tính kế toán

Việc lập Báo cáo tài chính tổng hợp tuân thủ theo chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính tổng hợp yêu cầu Ban Tổng Giám đốc phải có những ước tính và giả định ảnh hưởng đến số liệu báo cáo về công nợ, tài sản và việc trình bày các khoản công nợ và tài sản tiềm tàng tại ngày lập Báo cáo tài chính tổng hợp cũng như các số liệu báo cáo về doanh thu và chi phí trong suốt kỳ hoạt động. Mặc dù các ước tính kế toán được lập bằng tất cả sự hiểu biết của Ban Tổng Giám đốc, số thực tế phát sinh có thể khác với các ước tính, giả định đặt ra.

4.3 Tiền và các khoản tương đương tiền

Tiền bao gồm tiền mặt, tiền gửi ngân hàng không có kỳ hạn và có kỳ hạn, tiền đang chuyển, vàng tiền tệ. Các khoản tương đương tiền là các khoản đầu tư ngắn hạn có thời hạn thu hồi không quá 03 tháng kể từ ngày mua, dễ dàng chuyển đổi thành một lượng tiền xác định cũng như không có nhiều rủi ro trong việc chuyển đổi thành tiền.

4.4 Các khoản phải thu

Các khoản nợ phải thu được trình bày theo giá trị ghi sổ trừ đi các khoản dự phòng phải thu khó đòi.

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

- Phải thu của khách hàng phản ánh các khoản phải thu mang tính chất thương mại phát sinh từ giao dịch có tính chất mua - bán giữa Công ty và người mua là đơn vị độc lập với Công ty, bao gồm cả các khoản phải thu về tiền bán hàng xuất khẩu ủy thác cho đơn vị khác.
- Phải thu khác phản ánh các khoản phải thu không có tính thương mại, không liên quan đến giao dịch mua - bán.

CÔNG TY CỔ PHẦN GIÀY THƯỢNG ĐÌNH

Số 277, đường Nguyễn Trãi, phường Thanh Xuân Trung, quận Thanh Xuân, Hà Nội

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2022

Dự phòng phải thu khó đòi được lập cho từng khoản nợ 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, cụ thể như sau:

- Đối với nợ phải thu quá hạn thanh toán:
 - 30% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn từ trên 6 tháng đến dưới 1 năm;
 - 50% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn từ 1 năm đến dưới 2 năm;
 - 70% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn từ 2 năm đến dưới 3 năm;
 - 100% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn từ 3 năm trở lên.
- Đối với nợ phải thu chưa quá hạn thanh toán nhưng khó có khả năng thu hồi: căn cứ vào dự kiến mức tổn thất để lập dự phòng.

Tăng, giảm số dư dự phòng nợ phải thu khó đòi cần phải trích lập tại ngày kết thúc kỳ kế toán được ghi nhận vào chi phí quản lý doanh nghiệp.

4.5 Hàng tồn kho

Hàng tồn kho được ghi nhận theo giá thấp hơn giữa giá gốc và giá trị thuần có thể thực hiện được.

Giá gốc hàng tồn kho được xác định như sau:

- Nguyên vật liệu, công cụ dụng cụ và hàng hóa: bao gồm chi phí mua 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.
- Thành phẩm: bao gồm chi phí nguyên vật liệu, nhân công trực tiếp và chi phí sản xuất chung có liên quan trực tiếp được phân bổ dựa trên mức độ hoạt động bình thường.

Giá trị thuần có thể thực hiện được là giá bán ước tính của hàng tồn kho trong kỳ sản xuất, kinh doanh bình thường trừ chi phí ước tính để hoàn thành và chi phí ước tính cần thiết cho việc tiêu thụ chúng.

Phương pháp tính giá hàng tồn kho: Được xác định theo phương pháp bình quân gia quyền.

Phương pháp hạch toán hàng tồn kho là phương pháp kê khai thường xuyên.

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được lập cho từng mặt hàng tồn kho có giá gốc lớn hơn giá trị thuần có thể thực hiện được. Tăng, giảm số dư dự phòng giảm giá hàng tồn kho cần phải trích lập tại ngày kết thúc năm tài chính được ghi nhận vào giá vốn hàng bán.

4.6 Tài sản cố định hữu hình

Tài sản cố định hữu hình được thể hiện theo nguyên giá trừ hao mòn lũy kế.

Nguyên giá tài sản cố định hữu hình bao gồm toàn bộ các chi phí mà Công ty phải bỏ ra để có được tài sản cố định tính đến thời điểm đưa tài sản đó vào trạng thái sẵn sàng sử dụng. Các chi phí phát sinh sau ghi nhận ban đầu chỉ được ghi tăng nguyên giá tài sản cố định nếu các chi phí này chắc chắn làm tăng lợi ích kinh tế trong tương lai do sử dụng tài sản đó. Các chi phí phát sinh không thỏa mãn điều kiện trên được ghi nhận là chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ.

Khi tài sản cố định hữu hình được bán hay thanh lý, nguyên giá và giá trị hao mòn lũy kế được xóa sổ và lãi, lỗ phát sinh do thanh lý được ghi nhận vào thu nhập hay chi phí trong kỳ.

Khấu hao được trích theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính phù hợp với quy định tại Thông tư 45/2013/TT-BTC ngày 25/04/2013 được sửa đổi, bổ sung theo quy định tại Thông tư 147/2016/TT-BTC ngày 13/10/2016 và Thông tư 28/2017/TT-BTC của Bộ Tài chính sửa đổi một số điều của Thông tư 45/2013/TT-BTC ngày 25/04/2013 và Thông tư 147/2016/TT-BTC ngày 13/10/2016 về hướng dẫn chế độ quản lý, sử dụng và trích khấu hao tài sản cố định.

	<u>Số năm</u>
Nhà cửa và vật kiến trúc	05 - 50
Máy móc, thiết bị	05 - 10
Phương tiện vận tải	10

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2022

Thiết bị, dụng cụ quản lý

05 - 10

Tài sản cố định khác

08

4.7 Chi phí trả trước

Chi phí trả trước bao gồm các chi phí thực tế đã phát sinh nhưng có liên quan đến kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh của nhiều kỳ kế toán.

Chi phí trả trước của Công ty được phân bổ vào chi phí theo phương pháp đường thẳng với thời gian phân bổ không quá 03 năm.

4.8 Các khoản nợ phải trả và chi phí phải trả

Các khoản nợ phải trả và chi phí phải trả được ghi nhận cho số tiền phải trả trong tương lai liên quan đến hàng hóa và dịch vụ đã nhận được. Chi phí phải trả được ghi nhận dựa trên các ước tính hợp lý về số tiền phải trả.

Việc phân loại các khoản phải trả là phải trả người bán, chi phí phải trả và phải trả khác được thực hiện theo nguyên tắc sau:

- Phải trả người bán phản ánh các khoản phải trả mang tính chất thương mại phát sinh từ giao dịch mua hàng hóa, dịch vụ, tài sản và người bán là đơn vị độc lập với Công ty, bao gồm cả các khoản phải trả khi nhập khẩu thông qua người nhận ủy thác.
- Chi phí phải trả phản ánh các khoản phải trả cho hàng hóa, dịch vụ đã nhận được từ người bán hoặc đã cung cấp cho người mua nhưng chưa chi trả do chưa có hóa đơn hoặc chưa đủ hồ sơ, tài liệu kế toán và các khoản phải trả cho người lao động về tiền lương nghỉ phép, các khoản chi phí sản xuất, kinh doanh phải trích trước.
- Phải trả khác phản ánh các khoản phải trả không có tính thương mại, không liên quan đến giao dịch mua, bán, cung cấp hàng hóa dịch vụ.

4.9 Vay và nợ phải trả thuê tài chính

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

4.10 Chi phí đi vay

Chi phí đi vay bao gồm lãi tiền vay và các chi phí khác phát sinh liên quan trực tiếp đến các khoản vay.

Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí khi phát sinh. Trường hợp chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang cần có một thời gian đủ dài (trên 12 tháng) để có thể đưa vào sử dụng theo mục đích định trước hoặc bán thì chi phí đi vay này được vốn hóa. Đối với khoản vay phục vụ việc xây dựng tài sản cố định, bất động sản đầu tư, lãi vay được vốn hóa kể cả khi thời gian xây dựng dưới 12 tháng. Các khoản thu nhập phát sinh từ việc đầu tư tạm thời các khoản vay được ghi giảm nguyên giá tài sản có liên quan.

Đối với các khoản vốn vay chung trong đó có sử dụng cho mục đích đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang thì chi phí đi vay vốn hóa được xác định theo tỷ lệ vốn hóa đối với chi phí lũy kế bình quân gia quyền phát sinh cho việc đầu tư xây dựng cơ bản hoặc sản xuất tài sản đó. Tỷ lệ vốn hóa được tính theo tỷ lệ lãi suất bình quân gia quyền của các khoản vay chưa trả trong kỳ, ngoại trừ các khoản vay biệt phục vụ cho mục đích hình thành một tài sản cụ thể.

4.11 Vốn chủ sở hữu

Vốn góp của chủ sở hữu được ghi nhận theo số vốn thực góp của các cổ đông.

CÔNG TY CỔ PHẦN GIẤY THƯƠNG ĐÌNH

Số 277, đường Nguyễn Trãi, phường Thanh Xuân Trung, quận Thanh Xuân, Hà Nội

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2022

4.12 Phân phối lợi nhuận

Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp được phân phối cho các cổ đông sau khi đã trích lập các quỹ theo Điều lệ của Công ty cũng như các quy định của pháp luật và đã được Đại hội đồng cổ đông phê duyệt.

Việc phân phối lợi nhuận cho các cổ đông được cân nhắc đến các khoản mục phi tiền tệ nằm trong lợi nhuận sau thuế chưa phân phối có thể ảnh hưởng đến luồng tiền và khả năng chi trả cổ tức như lãi do đánh giá lại tài sản mang đi góp vốn, lãi do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ, các công cụ tài chính và các khoản mục phi tiền tệ khác.

Cổ tức được ghi nhận là nợ phải trả khi được Đại hội đồng cổ đông phê duyệt.

4.13 Doanh thu và thu nhập

Doanh thu bán hàng hóa, thành phẩm

Doanh thu bán hàng hóa, thành phẩm 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, thành phẩm như người sở hữu hoặc quyền kiểm soát hàng hóa, thành phẩm;
- 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 phân công việc đã hoàn thành vào ngày lập Bảng cân đối kế toán tổng hợp 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 tổng hợp ;
- 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, cổ tức và 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.

Cổ tức và lợi nhuận được chia được ghi nhận khi Công ty được quyền nhận cổ tức hoặc lợi nhuận từ việc góp vốn. Cổ tức được nhận bằng cổ phiếu chỉ được theo dõi số lượng cổ phiếu tặng thêm, không ghi nhận giá trị cổ phiếu nhận được.

Tiền lãi được ghi nhận trên cơ sở dồn tích, được xác định trên số dư các tài khoản tiền gửi và lãi suất thực tế từng kỳ.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2022

4.14 Các khoản giảm trừ doanh thu

Các khoản giảm trừ doanh thu về giảm giá hàng bán:

- Giảm giá hàng bán là khoản giảm trừ cho người mua do sản phẩm, hàng hoá kém, mất phẩm chất hay không đúng quy cách theo quy định trong hợp đồng kinh tế. Bên bán hàng thực hiện kế toán giảm giá hàng bán theo những nguyên tắc sau:
- Trường hợp trong hóa đơn GTGT hoặc hóa đơn bán hàng đã thể hiện khoản giảm giá hàng bán cho người mua là khoản giảm trừ vào số tiền người mua phải thanh toán (giá bán phản ánh trên hoá đơn là giá đã giảm) thì doanh nghiệp (bên bán hàng) không sử dụng tài khoản này, doanh thu bán hàng phản ánh theo giá đã giảm (doanh thu thuần).
- Chỉ phản ánh vào tài khoản này các khoản giảm trừ do việc chấp thuận giảm giá sau khi đã bán hàng (đã ghi nhận doanh thu) và phát hành hoá đơn (giảm giá ngoài hoá đơn) do hàng bán kém, mất phẩm chất...

4.15 Thuế thu nhập doanh nghiệp

Thuế thu nhập hiện hành

Thuế thu nhập hiện hành là khoản thuế được tính dựa trên thu nhập tính thuế. Thu nhập tính thuế chênh lệch so với lợi nhuận kế toán là do điều chỉnh các khoản chênh lệch tạm thời giữa thuế và kế toán, các chi phí không được trừ cũng như điều chỉnh các khoản thu nhập không phải chịu thuế và các khoản lỗ được chuyển.

4.16 Báo cáo bộ phận

Bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh là một phần có thể xác định riêng biệt tham gia vào quá trình sản xuất hoặc cung cấp sản phẩm, dịch vụ và có rủi ro và lợi ích kinh tế khác với các bộ phận kinh doanh khác.

Bộ phận theo khu vực địa lý là một phần có thể xác định riêng biệt tham gia vào quá trình sản xuất hoặc cung cấp sản phẩm, dịch vụ trong phạm vi một môi trường kinh tế cụ thể và có rủi ro và lợi ích kinh tế khác với các bộ phận kinh doanh trong các môi trường kinh tế khác.

4.17 Các bên liên quan

Các bên được coi là bên liên quan nếu bên đó có khả năng kiểm soát hoặc có ảnh hưởng đáng kể đối với bên kia trong việc ra quyết định về các chính sách tài chính và hoạt động. Các bên liên quan của Công ty bao gồm:

- Các doanh nghiệp trực tiếp hay gián tiếp qua một hoặc nhiều trung gian, có quyền kiểm soát Công ty hoặc chịu sự kiểm soát của Công ty, hoặc cùng chung sự kiểm soát với Công ty bao gồm cả công ty mẹ, công ty con và công ty liên kết;
- Các cá nhân trực tiếp hoặc gián tiếp nắm quyền biểu quyết của Công ty mà có ảnh hưởng đáng kể đối với Công ty, những nhân sự quản lý chủ chốt của Công ty, những thành viên mật thiết trong gia đình của các cá nhân này;
- Các doanh nghiệp do các cá nhân nêu trên nắm trực tiếp hoặc gián tiếp phần quan trọng quyền biểu quyết hoặc có ảnh hưởng đáng kể tới Công ty.

Trong việc xem xét mối quan hệ của các bên liên quan, bản chất của mối quan hệ được chú trọng nhiều hơn hình thức pháp lý của các quan hệ đó.

CÔNG TY CỔ PHẦN GIÀY THƯƠNG ĐÌNH

Số 277, đường Nguyễn Trãi, phường Thanh Xuân Trung, quận Thanh Xuân, Hà Nội

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2022

5. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN TỔNG HỢP CHO NĂM TÀI CHÍNH**5.1 Tiền và các khoản tương đương tiền**

	31/12/2022	01/01/2022
	VND	VND
Tiền mặt	290.660.386	473.878.317
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	994.868.058	3.515.883.894
Cộng	1.285.528.444	3.989.762.211

5.2 Phải thu ngắn hạn của khách hàng

	31/12/2022		01/01/2022	
	Giá trị VND	Dự phòng VND	Giá trị VND	Dự phòng VND
Các bên khác	25.145.091.894	-	19.311.275.114	-
Melcosa	3.437.951.024	-	395.712.561	-
Công ty TNHH TM BHLĐ	11.364.083.868	-	11.368.515.368	-
Giày dép các loại (i)				
Bùi Hưng Diệp	3.277.569.368	-	3.341.670.655	-
Các đối tượng khác	7.065.487.634	-	4.205.376.530	-
Cộng	25.145.091.894	-	19.311.275.114	-

(i) Trong số dư phải thu của Công ty TNHH Thương mại Bảo hộ lao động Giày dép các loại có một số khoản trả hộ cho đối tượng khác, cụ thể:

Theo văn bản thỏa thuận ngày 14 tháng 03 năm 2017 giữa hộ kinh doanh Nguyễn Khánh Toàn; Công ty TNHH Thương mại Bảo hộ lao động Giày dép các loại và Công ty, Công ty TNHH Thương mại Bảo hộ lao động Giày dép các loại sẽ thay hộ kinh doanh Nguyễn Khánh Toàn trả nợ cho Công ty với số tiền là 3.559.629.131 đồng.

Cũng theo văn bản thỏa thuận ngày 14 tháng 03 năm 2017 giữa hộ kinh doanh Đỗ Thị Hòa; Công ty TNHH Thương mại Bảo hộ lao động Giày dép các loại và Công ty; Công ty TNHH Thương mại Bảo hộ lao động Giày dép các loại sẽ thay hộ kinh doanh Đỗ Thị Hòa trả nợ cho Công ty với số tiền 6.042.076.599 đồng.

Theo quyết định số 05/2017/QĐST-DS ngày 3/5/2017 của Tòa án nhân dân quận Thanh Xuân công nhận sự thỏa thuận của giữa Công ty Cổ phần Giày Thương Đình (nguyên đơn) và Công ty TNHH Thương mại Bảo hộ lao động Giày dép các loại (bị đơn) nội dung thỏa thuận như sau: Hai bên xác nhận Công ty TNHH Thương mại Bảo hộ lao động Giày dép các loại nợ Công ty Cổ phần Giày Thương Đình số tiền 12.392.584.168 đồng, số nợ đã thanh toán trong năm 2017 là 1.000.000.000 đồng. Theo công văn số 10/2018/CV-CT ngày 2/2/2018 của Công ty TNHH Thương mại Bảo hộ lao động Giày dép các loại đã xác nhận số tiền còn nợ là 11.372.584.168 đồng (số đã trả năm 2022 là: 4.431.500 đồng, số dư tại ngày 31/12/2022 là 11.364.083.868 đồng) và cam kết trả nợ cho Công ty Cổ phần Giày Thương Đình. Ban Tổng Giám đốc Công ty đang tiến hành các thủ tục tiếp theo để thu hồi khoản công nợ này (bao gồm việc yêu cầu thi hành án ngày 22/10/2020); Ngày 20/11/2020 Chi cục trưởng Chi cục thi hành án dân sự Quận Thanh Xuân đã ban hành Quyết định thi hành án theo yêu cầu số 416/QĐ-CCTHADS. Đồng thời ngày 29/10/2021 Công ty đã có văn bản đề nghị khẩn thiết tới cơ quan ban ngành liên quan về việc thi hành quyết định nêu trên, Ban Tổng Giám đốc đang cố gắng trong quá trình thu hồi nợ và tin tưởng rằng khoản công nợ này sẽ thu hồi được. Vì vậy, việc trích lập dự phòng đối với khoản nợ này là không cần thiết.

CÔNG TY CỔ PHẦN GIẤY THƯƠNG ĐÌNH

Số 277, đường Nguyễn Trãi, phường Thanh Xuân Trung, quận Thanh Xuân, Hà Nội

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2022

5.3 Trả trước cho người bán ngắn hạn

	31/12/2022		01/01/2022	
	Giá trị VND	Dự phòng VND	Giá trị VND	Dự phòng VND
<i>Các bên liên quan</i>	-	-	-	-
<i>Các bên khác</i>	1.583.618.039	-	893.835.755	-
Công ty TNHH Việt Hà (i)	350.000.000	-	350.000.000	-
Trung tâm Tư vấn Kiến trúc và Đầu tư xây dựng (i)	200.000.000	-	200.000.000	-
Công ty CP Kiến trúc đô thị Việt Nam (i)	100.000.000	-	100.000.000	-
Các đối tượng khác	933.618.039	-	243.835.755	-
Cộng	1.583.618.039	-	893.835.755	-

(i) Là các khoản ứng trước cho người bán liên quan đến dự án xây dựng nhà máy tại Hà Nam, tuy nhiên xây dựng nhà máy đang tạm dừng.

5.4 Phải thu ngắn hạn khác

	31/12/2022		01/01/2022	
	Giá trị VND	Dự phòng VND	Giá trị VND	Dự phòng VND
<i>Các bên liên quan</i>	-	-	-	-
<i>Các bên khác</i>	982.691.169	-	975.897.240	-
Tạm ứng cho CBNV	37.532.000	-	30.450.000	-
Bảo hiểm y tế	1.245.577	-	1.533.648	-
Phải thu theo Biên bản kiểm tra Cục thuế Hà Nam (i)	814.013.308	-	814.013.308	-
Đối tượng khác	129.900.284	-	129.900.284	-
Cộng	982.691.169	-	975.897.240	-

(i) Là khoản điều chỉnh theo biên bản kiểm tra của Cục thuế tỉnh Hà Nam sau khi đã có phê duyệt chi phí cổ phần hóa và giá trị thực tế vốn góp nhà nước tại thời điểm chuyển Công ty TNHH MTV thành Công ty Cổ phần Giấy Thương Đình.

5.5 Nợ xấu

	31/12/2022		01/01/2022	
	Giá gốc VND	Dự phòng VND	Giá gốc VND	Dự phòng VND
Công ty TNHH Thương mại bảo hộ lao động Giấy dếp các loại	11.364.083.868	-	11.368.515.368	-
Công ty CP Đầu tư thương mại Thịnh Anh	363.632.852	-	363.632.852	-
Các đối tượng khác	2.073.965.421	-	918.744.915	-
Cộng	13.801.682.141	-	12.650.893.135	-

CÔNG TY CỔ PHẦN GIẤY THƯỢNG ĐÌNH

Số 277, đường Nguyễn Trãi, phường Thanh Xuân Trung, quận Thanh Xuân, Hà Nội

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2022

5.6 Hàng tồn kho

	31/12/2022		01/01/2022	
	Giá gốc VND	Dự phòng VND	Giá gốc VND	Dự phòng VND
Nguyên liệu, vật liệu	9.136.916.230	-	9.457.572.073	-
Công cụ dụng cụ	67.046.583	-	76.728.030	-
Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang	6.561.869.909	-	8.801.197.169	-
Thành phẩm	16.587.815.009	-	8.144.696.809	-
Cộng	32.353.647.731	-	26.480.194.081	-

(i) Giá trị nguyên vật liệu, thành phẩm chậm luân chuyển tại ngày 31/12/2022 là: 4.302.632.584 đồng. Ban Tổng Giám đốc Công ty đánh giá đây là các mặt hàng dự trữ cần thiết và không bị suy giảm giá trị tại thời điểm 31/12/2022.

5.7 Chi phí trả trước**5.7.1 Chi phí trả trước ngắn hạn**

	31/12/2022 VND	01/01/2022 VND
Công cụ, dụng cụ xuất dùng	123.144.934	667.059.023
Bảo hiểm cháy nổ	-	8.287.500
Chi phí sửa chữa	-	236.151.841
Cộng	123.144.934	911.498.364

5.7.2 Chi phí trả trước dài hạn

	31/12/2022 VND	01/01/2022 VND
Công cụ, dụng cụ xuất dùng	1.208.212.290	30.554.721
Các khoản khác	179.874.252	-
Cộng	1.388.086.542	30.554.721

CÔNG TY CỔ PHẦN GIẤY THƯƠNG ĐÌNH

Số 277, đường Nguyễn Trãi, phường Thanh Xuân Trung, quận Thanh Xuân, Hà Nội

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2022

5.8 Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình

	Nhà cửa, vật kiến trúc VND	Máy móc, thiết bị VND	Phương tiện vận tải, truyền dẫn VND	Thiết bị, dụng cụ quản lý VND	TSCĐ khác VND	Tổng cộng VND
NGUYÊN GIÁ						
Số dư tại 01/01/2022	146.434.901.477	29.422.784.896	1.715.067.119	229.554.260	464.500.000	178.266.807.752
Mua trong năm	-	2.363.100.000	-	-	-	2.363.100.000
Đầu tư XDCB hoàn thành	1.048.042.112	-	-	-	-	1.048.042.112
Thanh lý, nhượng bán	-	(2.305.214.411)	-	-	-	(2.305.214.411)
Giảm khác	(1.037.704.317)	-	-	-	-	(1.037.704.317)
Số dư tại 31/12/2022	146.445.239.272	29.480.670.485	1.715.067.119	229.554.260	464.500.000	178.335.031.136
GIÁ TRỊ HAO MÒN						
Số dư tại 01/01/2022	92.448.001.091	27.430.349.845	1.438.705.709	229.554.260	464.500.000	122.011.110.905
Khấu hao trong năm	3.164.856.259	792.064.875	146.808.252	-	-	4.103.729.386
Thanh lý, nhượng bán	-	(2.305.214.411)	-	-	-	(2.305.214.411)
Giảm khác	(1.037.704.317)	-	-	-	-	(1.037.704.317)
Số dư tại 31/12/2022	94.575.153.033	25.917.200.309	1.585.513.961	229.554.260	464.500.000	122.771.921.563
GIÁ TRỊ CÒN LẠI						
Số dư tại 01/01/2022	53.986.900.386	1.992.435.051	276.361.410	-	-	56.255.696.847
Số dư tại 31/12/2022	51.870.086.239	3.563.470.176	129.553.158	-	-	55.563.109.573

- Nguyên giá tài sản cố định đã khấu hao hết vẫn còn sử dụng tại ngày 31/12/2022 là 31.079.815.238 đồng, tại ngày 01/01/2022 là 31.610.449.466 đồng.
- Văn phòng Công ty đã thế chấp nhà xưởng, máy móc với giá trị còn lại tại ngày 31/12/2022 là 24.169.635.704 đồng, tại ngày 01/01/2022 là 21.750.236.299 đồng để đảm bảo cho các khoản tiền vay ngân hàng.

CÔNG TY CỔ PHẦN GIẤY THƯƠNG ĐÌNH

Số 277, đường Nguyễn Trãi, phường Thanh Xuân Trung, quận Thanh Xuân, Hà Nội

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2022

5.9 Phải trả người bán ngắn hạn

	31/12/2022		01/01/2022	
	Giá trị VND	Số có khả năng trả nợ VND	Giá trị VND	Số có khả năng trả nợ VND
<i>Các bên liên quan</i>	-	-	-	-
<i>Các bên khác</i>	19.904.912.781	19.904.912.781	19.254.824.753	19.254.824.753
Công ty CP Cao su nhựa 3S	3.265.336.684	3.265.336.684	2.970.078.180	2.970.078.180
Công ty TNHH Lợi Thành	2.195.228.259	2.195.228.259	1.470.320.559	1.470.320.559
Công ty TNHH Sản xuất và Thương mại Trịnh Diện	1.236.329.710	1.236.329.710	1.239.515.800	1.239.515.800
Công ty TNHH TMDV Dệt may Thanh Tùng	1.994.511.002	1.994.511.002	952.186.111	952.186.111
Các đối tượng khác	11.213.507.126	11.213.507.126	12.622.724.103	12.622.724.103
Cộng	19.904.912.781	19.904.912.781	19.254.824.753	19.254.824.753

5.10 Người mua trả tiền trước ngắn hạn

	31/12/2022		01/01/2022	
	Giá trị VND	Số có khả năng trả nợ VND	Giá trị VND	Số có khả năng trả nợ VND
<i>Các bên liên quan</i>	-	-	-	-
<i>Các bên khác</i>	6.013.222.944	6.013.222.944	3.023.979.882	3.023.979.882
Freedom trading Co.,Inc	1.451.301.456	1.451.301.456	1.769.947.656	1.769.947.656
Nippon Steel and Sumikin	436.804.042	436.804.042	413.144.782	413.144.782
Central Park	449.577.664	449.577.664	435.842.148	435.842.148
Công ty TNHH Freedom Footwear Vina	2.255.145.040	2.255.145.040	-	-
Các đối tượng khác	1.420.394.742	1.420.394.742	405.045.296	405.045.296
Cộng	6.013.222.944	6.013.222.944	3.023.979.882	3.023.979.882

5.11 Phải trả khác**5.11.1 Phải trả ngắn hạn khác**

	31/12/2022		01/01/2022	
	Giá trị VND	Số có khả năng trả nợ VND	Giá trị VND	Số có khả năng trả nợ VND
<i>Các bên liên quan</i>	-	-	-	-
<i>Các bên khác</i>	3.769.687.028	3.769.687.028	1.944.342.165	1.944.342.165
Kinh phí công đoàn	1.924.183.527	1.924.183.527	1.852.416.288	1.852.416.288
Bảo hiểm xã hội	1.659.555.331	1.659.555.331	49.353.489	49.353.489
Bảo hiểm y tế	95.962.950	95.962.950	-	-
Bảo hiểm thất nghiệp	42.447.372	42.447.372	-	-
Các khoản phải trả, phải nộp khác	47.537.848	47.537.848	42.572.388	42.572.388
Cộng	3.769.687.028	3.769.687.028	1.944.342.165	1.944.342.165

CÔNG TY CỔ PHẦN GIẤY THƯƠNG ĐÌNH

Số 277, đường Nguyễn Trãi, phường Thanh Xuân Trung, quận Thanh Xuân, Hà Nội

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2022

5.11.2 Phải trả dài hạn khác

	31/12/2022		01/01/2022	
	Giá trị VND	Số có khả năng trả nợ VND	Giá trị VND	Số có khả năng trả nợ VND
- Phải trả khoản nhận ứng trước hợp đồng (i)	10.000.000.000	10.000.000.000	10.000.000.000	10.000.000.000
Cộng	10.000.000.000	10.000.000.000	10.000.000.000	10.000.000.000

(i) Là khoản phải trả Công ty Cổ phần HBI tham gia hợp tác đầu tư thực hiện dự án đầu tư xây dựng tổ hợp văn phòng, nhà ở cao cấp kết hợp dịch vụ thương mại tại địa chỉ số 277 Nguyễn Trãi và số 74 phố Hạ Đình thuộc phường Thanh Xuân Trung, quận Thanh Xuân, thành phố Hà Nội theo thỏa thuận nguyên tắc hợp tác kinh doanh số 01/2010/TTNTHTKD ngày 11/11/2010 và Ban Tổng Giám đốc đánh giá dự án triển khai đang vướng về mặt thủ tục đầu tư, nguồn vốn.

5.12 Doanh thu chưa thực hiện

	31/12/2022 VND	01/01/2022 VND
Doanh thu cho HĐHTKD	57.984.091	215.792.317
Cộng	57.984.091	215.792.317

CÔNG TY CỔ PHẦN GIẤY THƯƠNG ĐÌNH

Số 277, đường Nguyễn Trãi, phường Thanh Xuân Trung, quận Thanh Xuân, Hà Nội

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2022

5.13 Thuế và các khoản phải thu, phải nộp Nhà nước

	Số phải thu cuối năm VND	Số phải nộp cuối năm VND	Số đã thực nộp trong năm VND	Số phải nộp trong năm VND	Số phải thu đầu năm VND	Số phải nộp đầu năm VND
Thuế giá trị gia tăng	-	229.033.684	1.697.708.109	1.888.118.009	29.934.654	68.558.438
Thuế xuất, nhập khẩu	-	-	1.074.275	1.074.275	-	-
Thuế thu nhập doanh nghiệp	74.324.620	-	-	-	74.324.620	-
Thuế thu nhập cá nhân	-	582.550	-	-	-	582.550
Thuế nhà đất và tiền thuế đất	-	8.947.333.283	6.356.798.438	9.183.688.212	-	6.120.443.509
Thuế môn bài	-	-	4.000.000	4.000.000	-	-
Cộng	74.324.620	9.176.949.517	8.059.580.822	11.076.880.496	104.259.274	6.189.584.497

Quyết toán thuế của Công ty sẽ chịu sự kiểm tra của cơ quan thuế. Do việc áp dụng luật và các quy định về thuế đối với nhiều loại giao dịch khác nhau có thể được giải thích theo nhiều cách khác nhau, số thuế được trình bày trên Báo cáo tài chính tổng hợp có thể bị thay đổi theo quyết định của cơ quan thuế.

5.14 Vay và nợ thuế tài chính**5.14.1 Vay và nợ thuế tài chính ngắn hạn**

	31/12/2022		Trong năm		01/01/2022	
	Giá trị VND	Số có khả năng trả nợ VND	Tăng VND	Giảm VND	Giá trị VND	Số có khả năng trả nợ VND
Vay của các bên khác	22.991.594.771	22.991.594.771	73.016.084.857	71.783.683.426	21.759.193.340	21.759.193.340
Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam - CN Thành công (i)	22.991.594.771	22.991.594.771	73.016.084.857	71.783.683.426	21.759.193.340	21.759.193.340
Cộng	22.991.594.771	22.991.594.771	73.016.084.857	71.783.683.426	21.759.193.340	21.759.193.340

(i) Hợp đồng cấp tín dụng số 01/22/HM/51465 ngày 01 tháng 12 năm 2022 giữa Công ty CP Giấy Thương Đình và Ngân hàng TMCP Ngoại Thương Việt Nam - CN Thành Công với hạn mức cho vay là 23.000.000.000 đồng và ngoại tệ tương đương, hiệu lực cấp tín dụng là 12 tháng, thời hạn cho vay và lãi suất cho vay được quy định theo từng giấy nhận nợ, lãi suất quá hạn bằng 150% lãi suất trong hạn. Tài sản bảo đảm là toàn bộ đất gắn liền với đất được xây dựng tại KCN Đồng Văn - Hà Nam theo hợp đồng thế chấp số 01/2011/TC/GTD-NTTC ngày 25/08/2011; một số máy móc thiết bị của công ty tại số 277 Nguyễn Trãi, Thanh Xuân, Hà Nội và toàn bộ hàng hóa luân chuyển, các quyền tài sản phát sinh từ hợp đồng kinh doanh thương mại của khách hàng với các đối tác.

CÔNG TY CỔ PHẦN GIẤY THƯƠNG ĐÌNH

Số 277, đường Nguyễn Trãi, phường Thanh Xuân Trung, quận Thanh Xuân, Hà Nội

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2022

5.14.2 Vay và nợ thuê tài chính dài hạn

	31/12/2022		Trong năm		01/01/2022	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ VND	Tăng	Giảm	Giá trị	Số có khả năng trả nợ VND
Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam (ii)	495.000.000	495.000.000	540.000.000	45.000.000	-	-
Cộng	495.000.000	495.000.000	540.000.000	45.000.000	-	-

(ii) Hợp đồng cấp tín dụng số 01/2022/17633179/HĐTD tháng 08/2022 giữa Công ty CP Giấy Thương Đình và Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam với hạn mức cho vay là 540.000.000 đồng; thời hạn vay 36 tháng với lãi suất 9,5%/năm tính từ ngày giải ngân đến hết 31/12/2022, từ ngày 01/01/2023 đến khi tất toán tính theo lãi suất thả nổi điều chỉnh 06 tháng/lần, lãi suất quá hạn bằng 150% lãi suất trong hạn. Tài sản bảo đảm: Lò sản bảo đảm: Lò dầu truyền nhiệt 250kw cùng các phụ kiện và Bộ Van dầu nóng điều khiển cùng các loại phụ kiện, toàn bộ Tài sản hình thành từ dự án Thi công cải tạo công trình nhà kho Công ty CP Giấy Thương Đình.

CÔNG TY CỔ PHẦN GIẤY THƯƠNG ĐÌNH

Số 277, đường Nguyễn Trãi, phường Thanh Xuân Trung, quận Thanh Xuân, Hà Nội

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2022

5.15 Vốn chủ sở hữu

	Vốn góp của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	LNST chưa phân phối	Tổng cộng
	VND	VND	VND	VND
Số dư tại 01/01/2021	93.000.000.000	357.141.706	(48.410.945.101)	44.946.196.605
Lỗi trong năm trước	-	-	(774.059.328)	(774.059.328)
Số dư tại 31/12/2021	93.000.000.000	357.141.706	(49.185.004.429)	44.172.137.277
Số dư tại 01/01/2022	93.000.000.000	357.141.706	(49.185.004.429)	44.172.137.277
Lỗi trong năm nay	-	-	117.355.239	117.355.239
Số dư tại 31/12/2022	93.000.000.000	357.141.706	(49.067.649.190)	44.289.492.516

Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu

	31/12/2022			01/01/2022		
	Số lượng CP	Giá trị VND	Tỷ lệ %	Số lượng CP	Giá trị VND	Tỷ lệ %
UBND thành phố Hà Nội	6.385.867	63.858.670.000	68,67%	6.385.867	63.858.670.000	68,67%
Công ty CP Đầu tư thương mại Thái Bình	930.000	9.300.000.000	10,00%	930.000	9.300.000.000	10,00%
Các cổ đông khác	1.984.133	19.841.330.000	21,33%	1.984.133	19.841.330.000	21,33%
Cộng	9.300.000	93.000.000.000	100%	9.300.000	93.000.000.000	100%

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

	Năm 2022 VND	Năm 2021 VND
Vốn đầu tư của chủ sở hữu		
Vốn góp đầu năm	93.000.000.000	93.000.000.000
Vốn góp tăng trong năm	-	-
Vốn góp giảm trong năm	-	-
Vốn góp cuối năm	93.000.000.000	93.000.000.000
Cổ tức đã chia	-	-

Cổ phiếu

	31/12/2022 Cổ phiếu	01/01/2022 Cổ phiếu
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	9.300.000	9.300.000
Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	9.300.000	9.300.000
Cổ phiếu phổ thông	9.300.000	9.300.000
Cổ phiếu ưu đãi	-	-
Số lượng cổ phiếu được mua lại	-	-
Cổ phiếu phổ thông	-	-
Cổ phiếu ưu đãi	-	-
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	9.300.000	9.300.000
Cổ phiếu phổ thông	9.300.000	9.300.000
Cổ phiếu ưu đãi	-	-
Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành (đồng/Cổ phiếu)	10.000	10.000

CÔNG TY CỔ PHẦN GIẤY THƯƠNG ĐÌNH

Số 277, đường Nguyễn Trãi, phường Thanh Xuân Trung, quận Thanh Xuân, Hà Nội

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2022

6. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH TỔNG HỢP CHO NĂM TÀI CHÍNH**6.1 Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ**

	Năm 2022 VND	Năm 2021 VND
Doanh thu bán hàng hóa và cung cấp dịch vụ	108.749.980.987	108.705.145.129
Cộng	108.749.980.987	108.705.145.129

6.2 Các khoản giảm trừ doanh thu

	Năm 2022 VND	Năm 2021 VND
Giảm giá hàng bán	234.852.316	148.560.354
Cộng	234.852.316	148.560.354

6.3 Giá vốn hàng bán

	Năm 2022 VND	Năm 2021 VND
Giá vốn của hàng hóa đã bán và dịch vụ đã cung cấp	83.298.857.056	87.094.932.861
Cộng	83.298.857.056	87.094.932.861

6.4 Doanh thu hoạt động tài chính

	Năm 2022 VND	Năm 2021 VND
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	2.892.055	95.651.964
Lãi chênh lệch tỷ giá	171.369.017	45.788.409
Cộng	174.261.072	141.440.373

6.5 Chi phí hoạt động tài chính

	Năm 2022 VND	Năm 2021 VND
Lãi tiền vay	1.225.905.429	968.235.884
Lỗ chênh lệch tỷ giá	216.826.569	199.724.233
Cộng	1.442.731.998	1.167.960.117

CÔNG TY CỔ PHẦN GIẤY THƯƠNG ĐÌNH

Số 277, đường Nguyễn Trãi, phường Thanh Xuân Trung, quận Thanh Xuân, Hà Nội

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2022

6.6 Chi phí bán hàng

	Năm 2022 VND	Năm 2021 VND
Chi phí dịch vụ mua ngoài	1.248.818.193	1.135.833.791
Cộng	1.248.818.193	1.135.833.791

6.7 Chi phí quản lý doanh nghiệp

	Năm 2022 VND	Năm 2021 VND
Chi phí nhân viên quản lý	10.415.585.025	9.489.991.990
Chi phí khấu hao TSCĐ	711.975.733	750.163.867
Chi phí dịch vụ mua ngoài	10.182.194.000	9.424.887.690
Chi phí bằng tiền khác	1.391.799.501	1.043.692.378
Cộng	22.701.554.259	20.708.735.925

6.8 Thu nhập khác

	Năm 2022 VND	Năm 2021 VND
Thanh lý, nhượng bán TSCĐ	551.832.716	-
Thanh lý hàng tồn kho	-	639.043.637
Các khoản khác	111.630.473	57.431.739
Cộng	663.463.189	696.475.376

6.9 Chi phí khác

	Năm 2022 VND	Năm 2021 VND
Thanh lý, nhượng bán TSCĐ	-	30.958.000
Chi phí khác	543.536.187	30.139.158
Cộng	543.536.187	61.097.158

6.10 Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp

	Năm 2022 VND	Năm 2021 VND
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	117.355.239	(774.059.328)
Các khoản điều chỉnh lợi nhuận kế toán để xác định thu nhập chịu thuế TNDN	540.527.528	1.672.088.713
Các khoản điều chỉnh tăng	540.527.528	1.672.088.713
Thu nhập được miễn thuế	-	-
Các khoản lỗ được kết chuyển	(657.882.767)	(898.029.385)
Thu nhập tính thuế TNDN	-	-
Thuế suất thuế TNDN	20%	20%
Chi phí thuế TNDN tính trên TNCT năm hiện hành	-	-

CÔNG TY CỔ PHẦN GIẤY THƯỢNG ĐÌNH

Số 277, đường Nguyễn Trãi, phường Thanh Xuân Trung, quận Thanh Xuân, Hà Nội

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2022

6.11 Lãi cơ bản trên cổ phiếu

	Năm 2022 VND	Năm 2021 VND
Lợi nhuận kế toán sau thuế TNDN	117.355.239	(774.059.328)
Các khoản điều chỉnh tăng hoặc giảm lợi nhuận kế toán để xác định lợi nhuận hoặc lỗ phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông	-	-
Lợi nhuận hoặc (Lỗ) phân bổ cho cổ đông phổ thông	117.355.239	(774.059.328)
Số trích quỹ khen thưởng, phúc lợi	-	-
Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành bình quân trong kỳ (cổ phiếu)	9.300.000	9.300.000
Lãi cơ bản trên cổ phiếu	13	(83)
Lãi suy giảm trên cổ phiếu	13	(83)

6.12 Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố

	Năm 2022 VND	Năm 2021 VND
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	44.283.393.963	44.124.843.517
Chi phí nhân công	43.060.450.032	35.244.869.754
Chi phí khấu hao tài sản cố định	4.103.729.386	4.120.650.170
Chi phí dịch vụ mua ngoài	11.481.653.546	11.954.889.917
Chi phí khác bằng tiền	2.080.675.321	2.894.902.311
Cộng	105.009.902.248	98.340.155.669

7. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC**7.1. Các khoản cam kết, bảo lãnh**

Công ty đang thuê đất trả tiền hàng năm tại các địa điểm như sau:

- Thuê đất tại số 277 đường Nguyễn Trãi, phường Thanh Xuân Trung, quận Thanh Xuân, thành phố Hà Nội theo hợp đồng thuê đất số 413/24599/ĐC-NQ-HĐTĐ ngày 29/10/1999 với Sở Địa chính – Nhà đất Hà Nội. Thời hạn thuê đất đến hết ngày 01/01/2016. Hiện tại, Công ty đang làm các thủ tục để gia hạn hợp đồng thuê đất.
- Thuê đất tại khu công nghiệp Đồng Văn, xã Duy Minh, huyện Duy Tiên, tỉnh Hà Nam theo Giấy chứng nhận quyền sử dụng đất của UBND tỉnh Hà Nam cấp ngày 17/08/2011 cho Công ty TNHH MTV Giấy Thượng Đình (nay là Công ty Cổ phần Giấy Thượng Đình). Thời gian thuê đến hết ngày 12/10/2054.
- Thuê đất tại phường Trường Sơn, thị xã Sầm Sơn, tỉnh Thanh Hóa theo Giấy chứng nhận quyền sử dụng đất của UBND tỉnh Thanh Hóa cấp ngày 27/12/2016 cho Công ty Cổ phần Giấy Thượng Đình. Thời hạn thuê đến ngày 01/01/2036.

7.2. Giao dịch và số dư với các bên liên quan

Các bên liên quan với Công ty bao gồm: các thành viên quản lý chủ chốt, các cá nhân có liên quan với các thành viên quản lý chủ chốt và các bên liên quan khác.

CÔNG TY CỔ PHẦN GIẤY THƯỢNG ĐÌNH

Số 277, đường Nguyễn Trãi, phường Thanh Xuân Trung, quận Thanh Xuân, Hà Nội

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2022

		Năm 2022	Năm 2021
		Tiền lương VND	Tiền lương VND
Ông Nguyễn Duy Tân	Chủ tịch HĐQT (Nghỉ hưu năm 2021)	-	78.120.000
Ông Nguyễn Văn Khiêm	Thành viên HĐQT	211.022.600	206.200.000
Ông Bùi Tất Thắng	Thành viên HĐQT	180.520.800	175.500.000
Bà Nguyễn Thị Bích Thủy	Thành viên HĐQT	130.529.100	114.200.000
Ông Vương Hải Long	Phó Tổng Giám đốc	173.779.800	149.100.000
Bà Trịnh Thị Thúy Mai	Kế toán trưởng (Nghỉ hưu từ 01/07/2022)	85.015.000	164.390.000
Tổng cộng		780.867.300	887.510.000

7.3. Số liệu so sánh

Số liệu so sánh là số liệu trên Báo cáo tài chính tổng hợp cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2021 của Công ty Cổ phần Giấy Thượng Đình đã được kiểm toán bởi Công ty TNHH Kiểm toán AFC Việt Nam.

7.4. Thông tin về hoạt động liên tục

Tại ngày 31/12/2022, tổng số nợ ngắn hạn đã vượt quá tài sản ngắn hạn. Điều này cho thấy sự mất cân đối về khả năng thanh toán nợ ngắn hạn của Công ty, theo đó ảnh hưởng đến tính hoạt động liên tục của Công ty trong tương lai. Tuy nhiên, Ban Tổng Giám đốc Công ty cam kết duy trì hoạt động sản xuất kinh doanh trong thời gian tới. Ban Tổng Giám đốc tin tưởng rằng Báo cáo tài chính tổng hợp cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2022 được lập dựa trên giả định Công ty tiếp tục hoạt động liên tục là phù hợp.

7.5. Các sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc năm tài chính

Báo cáo tài chính tổng hợp cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2022 được lập ngày 30/03/2023 chưa bao gồm việc điều chỉnh giảm chi phí tiền thuê đất được giảm theo Quyết định số 01/2023/QĐ-TTg (nếu có) tại địa chỉ Số 277, đường Nguyễn Trãi, phường Thanh Xuân Trung, quận Thanh Xuân, Hà Nội. Ngoài các sự kiện nêu trên, Ban Giám đốc Công ty khẳng định rằng, theo nhận định của Ban Giám đốc, xét trên những khía cạnh trọng yếu, không có sự kiện bất thường nào xảy ra sau ngày kết thúc năm tài chính làm ảnh hưởng đến tình hình tài chính và hoạt động của Công ty cần thiết phải điều chỉnh hoặc trình bày trên Báo cáo tài chính tổng hợp này.



Nguyễn Văn Khiêm
Tổng Giám đốc

Hà Nội, ngày 30 tháng 03 năm 2023

Phạm Văn Trường
Phụ trách kế toán

Phạm Văn Trường
Người lập biểu