

CÔNG TY CỔ PHẦN HOÁ CHẤT VIỆT TRÌ

Báo cáo Tài chính

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2022



BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2022

Đơn vị tính: VNĐ

TÀI SẢN	Mã số	TM	Số cuối kỳ	Số đầu năm
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		459.826.265.347	302.535.475.556
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110		8.623.430.547	5.249.720.056
1. Tiền	111	V.01	8.623.430.547	5.249.720.056
2. Các khoản tương đương tiền	112			
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120		127.500.000.000	105.000.000.000
1. Chứng khoán kinh doanh	121	V.02	-	-
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh	122			
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123		127.500.000.000	105.000.000.000
III Các khoản phải thu ngắn hạn	130		160.204.008.922	103.392.668.314
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	V.02	140.076.440.750	76.552.662.225
2. Trả trước cho người bán	132		863.782.786	577.970.660
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133			
4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	134			
6. Phải thu ngắn hạn khác	136	V.03	30.512.020.970	38.262.205.010
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137		(11.248.235.584)	(12.000.169.581)
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139			
IV Hàng tồn kho	140	V.04	138.860.417.185	78.759.516.189
1. Hàng tồn kho	141		140.972.906.081	78.759.516.189
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149		(2.112.488.896)	
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		24.638.408.693	10.133.570.997
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		20.249.435.548	9.322.629.811
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		4.388.973.145	
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153			810.941.186
5. Tài sản ngắn hạn khác	155			
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200		227.753.109.934	213.513.653.377
II. Tài sản cố định	220		220.046.881.512	209.132.038.980
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.05	220.046.881.512	209.132.038.980
- Nguyên giá	222		899.397.614.782	841.830.382.055
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(679.350.733.270)	(632.698.343.075)
3. Tài sản cố định vô hình	227	V.06	-	-
- Nguyên giá	228		471.977.314	577.625.314
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(471.977.314)	(577.625.314)
IV Tài sản dở dang dài hạn			1.668.198.770	1.101.366.064
1 Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	V.07	1.668.198.770	1.101.366.064
V. Tài sản dài hạn khác	260		6.038.029.652	3.280.248.333
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.09	6.038.029.652	3.280.248.333
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		687.579.375.281	516.049.128.933

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2022

Đơn vị tính: VNĐ

NGUỒN VỐN	Mã số	TM	Số cuối kỳ	Số đầu năm
C. NỢ PHẢI TRẢ	300		252.831.353.833	232.339.378.604
I. Nợ ngắn hạn	310		249.669.502.649	208.159.164.570
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	V.10	79.652.662.193	70.851.838.652
2. Người mua trả tiền trước	312		2.699.398.923	3.080.148.143
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	V.11	17.857.583.753	9.005.792.592
4. Phải trả người lao động	314		18.448.754.001	19.835.337.362
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	V.12	2.891.188.676	2.456.592.705
6. Phải trả nội bộ ngắn hạn	316			
7. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	317			
8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318			
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	V.13	21.207.688.959	18.070.717.290
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	V.14	84.734.540.472	66.955.809.000
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321	V.16		
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		22.177.685.672	17.902.928.826
II. Nợ dài hạn	330		3.161.851.184	24.180.214.034
1. Phải trả người bán dài hạn	331			
7. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	V.10	1.209.159.040	22.227.521.890
9. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	339			
10. Dự phòng phải trả dài hạn	340			
11. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	341		1.952.692.144	1.952.692.144
D. VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		434.748.021.448	283.709.750.329
I. Vốn chủ sở hữu	410	V.18	434.748.021.448	283.709.750.329
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		109.880.590.000	109.880.590.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		109.880.590.000	109.880.590.000
- Cổ phiếu ưu đãi	411b			
2. Thặng dư vốn cổ phần	412			
4. Vốn khác của chủ sở hữu	414			
8. Quỹ đầu tư phát triển	418		131.167.672.269	96.974.177.787
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		193.699.759.179	76.854.982.542
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		19.124.700.664	13.962.023.079
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		174.575.058.515	62.892.959.463
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		687.579.375.281	516.049.128.933

Người lập biểu



Nguyễn Thị Thúy

Kế toán trưởng



Lê Thị Minh Hoa

Việt Trì, ngày 19 tháng 01 năm 2023

Tổng giám đốc



Văn Đình Hoan

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH QUÝ IV NĂM 2022

Đơn vị tính: VNĐ

	Chỉ tiêu	Mã số	TM	Quý IV		Luỹ kế từ đầu năm đến cuối quý này	
				Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
1.	Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.1	414.284.363.340	280.080.723.380	1.470.522.794.027	880.045.877.073
2.	Các khoản giảm trừ doanh thu	02	VI.2	27.129.270.080	21.252.977.341	94.328.321.693	61.271.873.720
3.	Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10=01-02)	10		387.155.093.260	258.827.746.039	1.376.194.472.334	818.774.003.353
4.	Giá vốn hàng bán	11	VI.30	281.495.339.600	197.558.161.492	1.011.899.558.913	637.398.855.865
5.	Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10-11)	20		105.659.753.660	61.269.584.547	364.294.913.421	181.375.147.488
6.	Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.4	2.544.987.910	2.229.674.067	7.341.268.216	4.296.100.645
7.	Chi phí tài chính	22	VI.5	4.424.633.174	4.096.076.039	17.748.696.628	13.843.664.176
	<i>Trong đó: Chi phí lãi vay</i>	23		887.963.465	1.456.364.548	4.415.418.324	6.301.131.745
8.	Chi phí bán hàng	25	VI.8	30.431.153.404	16.516.362.575	89.744.242.259	50.145.635.627
9.	Chi phí quản lý doanh nghiệp	26		12.967.727.304	18.472.280.412	47.286.542.384	43.403.026.942
10.	Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		60.381.227.688	24.414.539.588	216.856.700.366	78.278.921.388
11.	Thu nhập khác	31	VI.6	1.048.720.989	949.023.062	2.420.031.752	8.188.896.558
12.	Chi phí khác	32	VI.7	446.088.297	774.198.611	968.274.350	953.237.443
13.	Lợi nhuận khác (40=31-32)	40		602.632.692	174.824.451	1.451.757.402	7.235.659.115
14.	Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40)	50		60.983.860.380	24.589.364.039	218.308.457.768	85.514.580.503
15.	Chi phí Thuế TNDN hiện hành	51	VI.10	12.204.601.698	4.927.552.854	43.733.399.253	17.127.591.540
16.	Chi phí Thuế TNDN hoãn lại	52	VI.11			-	-
17.	Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60=50-51-52)	60		48.779.258.682	19.661.811.185	174.575.058.515	68.386.988.963
18.	Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*)	70		3.995,4	1.610,4	14.298,9	5.601,4
19.	Lãi suy giảm trên cổ phiếu (*)	71					

Việt Trì, ngày 19 tháng 01 năm 2023

Người lập biểu



Nguyễn Thị Thúy

Kế toán trưởng



Lê Thị Minh Hoa

Tổng giám đốc



Văn Đình Hoan

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ
(Theo phương pháp trực tiếp)
QUÝ IV NĂM 2022

Đơn vị tính: VNĐ

CHỈ TIÊU	Mã số	TM	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm nay	Năm trước
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
1. Tiền thu từ bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác	01		1.369.250.948.000	871.798.847.882
2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hoá và dịch vụ	02		(1.053.657.233.086)	(683.637.578.097)
3. Tiền chi trả cho người lao động	03		(58.965.993.495)	(47.523.720.017)
4. Tiền lãi vay đã trả	04		(5.968.381.848)	(8.016.903.636)
5. Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	05		(33.685.492.268)	(13.579.996.777)
6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	06		10.647.320.503	4.636.421.074
7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	07		(92.874.601.702)	(55.793.159.761)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		134.746.566.104	67.883.910.668
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		(115.308.057.567)	(41.458.843.803)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22		208.000.000	171.662.000
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23			
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24			
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25			
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26			
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		2.293.651.522	871.309.421
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		(112.806.406.045)	(40.415.872.382)
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính				
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31			
2. Tiền trả lại vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32			
3. Tiền thu từ đi vay	33		265.587.692.810	106.560.410.302
4. Tiền trả nợ gốc vay	34		(267.667.096.088)	(135.816.768.397)
5. Tiền trả nợ gốc thuê tài chính	35			
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		(16.487.046.290)	(10.988.059.000)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		(18.566.449.568)	(40.244.417.095)
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50=20+30+40)	50		3.373.710.491	(12.776.378.809)
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		5.249.720.056	18.026.098.865
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61			
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70=50+60+61)	70	29	8.623.430.547	5.249.720.056

Người lập biểu

Nguyễn Thị Thúy

Kế toán trưởng

Lê Thị Minh Hoa

Việt Trì, ngày 19 tháng 01 năm 2023



Tổng giám đốc

Nhan Đình Hoan

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH Quý IV năm 2022

I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG DOANH NGHIỆP

1. Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần Hoá chất Việt Trì được thành lập dưới hình thức Công ty Cổ phần, được tổ chức và hoạt động theo Luật Doanh nghiệp đã được kỳ họp thứ 5, Quốc hội nước Cộng hoà xã hội chủ nghĩa Việt Nam khoá X thông qua ngày 12/06/1999; Quyết định số 3557/QĐ-BCN ngày 26 tháng 10 năm 2005 và số 4126/QĐ-BCN ngày 19 tháng 12 năm 2005 của Bộ trưởng Bộ Công Nghiệp về việc chuyển Doanh nghiệp Nhà nước Công ty Hoá chất Việt Trì thành Công ty Cổ phần Hoá chất Việt Trì.

Trụ sở chính của Công ty tại Phố Sông Thao - Phường Thọ Sơn - Thành phố Việt Trì - Tỉnh Phú Thọ.
Vốn điều lệ của Công ty là: 109.880.590.000 đồng tương đương 10.988.059 cổ phần.

2. Lĩnh vực kinh doanh

Lĩnh vực kinh doanh của Công ty là sản xuất hoá chất công nghiệp.

3. Ngành nghề kinh doanh

Theo Giấy đăng ký kinh doanh số 1803000362 đăng ký lần đầu ngày 04 tháng 01 năm 2006, Giấy chứng nhận đăng ký Doanh nghiệp Công ty cổ phần mã số doanh nghiệp: 2600108217 đăng ký thay đổi lần thứ 11 ngày 05 tháng 12 năm 2016; Lĩnh vực hoạt động kinh doanh của Công ty là: Sản xuất xút hóa chất cơ bản; Sản xuất máy chuyên dụng khác; Bán buôn máy móc, thiết bị và phụ tùng máy khác; Bán buôn chuyên doanh khác chưa được phân vào đâu chi tiết: Loại trừ ngành nghề bán buôn thuốc trừ sâu và hóa chất khác xử dụng trong nông nghiệp.

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

1. Kỳ kế toán năm của Công ty bắt đầu từ ngày 01/01 và kết thúc vào ngày 31/12 hàng năm.
2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong ghi chép kế toán là đồng Việt Nam (VNĐ)

III. Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng

1. Chế độ kế toán áp dụng

Công ty áp dụng Chế độ Kế toán doanh nghiệp ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ trưởng Bộ Tài chính hướng dẫn chế độ kế toán doanh nghiệp có hiệu lực áp dụng từ ngày 01/01/2015.

2. Tuyên bố về việc tuân thủ Chuẩn mực kế toán và Chế độ kế toán

Công ty đã áp dụng các Chuẩn mực kế toán Việt Nam và các văn bản hướng dẫn Chuẩn mực do Nhà nước đã ban hành. Các báo cáo tài chính được lập và trình bày theo đúng 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.

Hình thức kế toán áp dụng

Công ty áp dụng hình thức kế toán trên máy vi tính.

IV. Các chính sách kế toán áp dụng

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

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

2. Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho

Hàng tồn kho được tính theo giá gốc. Trường hợp giá trị thuần có thể thực hiện được thấp hơn giá gốc thì phải tính theo giá trị thuần có thể thực hiện được. Giá gốc hàng tồn kho bao gồm chi phí mua, chi phí chế biến và các chi phí liên quan trực tiếp khác phát sinh để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại.

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được lập vào thời điểm cuối năm do đơn vị tự ước lượng mà chưa căn cứ trên cơ sở số chênh lệch giữa giá gốc của hàng tồn kho và giá trị thuần có thể thực hiện được của chúng.

3. Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao tài sản cố định

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

Khấu hao TSCĐ được trích theo phương pháp đường thẳng. Thời gian khấu hao được ước tính như sau:

- Nhà cửa vật kiến trúc	6 - 50 năm
- Máy móc thiết bị	6 - 15 năm
- Phương tiện vận tải truyền dẫn	6 - 10 năm
- Thiết bị văn phòng	5 - 8 năm
- Các tài sản thiết bị khác	5 - 10 năm

4. Nguyên tắc ghi nhận các khoản đầu tư tài chính

Khoản đầu tư vào công ty con, công ty liên kết được kế toán theo phương pháp giá gốc. Lợi nhuận thuần được chia từ công ty con, công ty liên kết phát sinh sau ngày đầu tư được ghi nhận vào Báo cáo Kết quả hoạt động kinh doanh. Các khoản được chia khác (ngoài lợi nhuận thuần) được coi là phần thu hồi các khoản đầu tư và được ghi nhận là khoản giảm trừ giá gốc đầu tư.

Khoản đầu tư vào công ty liên doanh được kế toán theo phương pháp giá gốc. Khoản vốn góp liên doanh không điều chỉnh theo thay đổi của phần sở hữu của công ty trong tài sản thuần của công ty liên doanh. Báo cáo Kết quả hoạt động kinh doanh của Công ty phản ánh khoản thu nhập được chia từ lợi nhuận thuần lũy kế của Công ty liên doanh phát sinh sau khi góp vốn liên doanh.

5. Nguyên tắc ghi nhận và vốn hoá các khoản chi phí đi vay

Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ khi phát sinh, trừ chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang được tính vào giá trị của

tài sản đó (được vốn hoá) khi có đủ các điều kiện quy định trong Chuẩn mực Kế toán Việt Nam số 16 “Chi phí đi vay”.

Chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang được tính vào giá trị của tài sản đó (được vốn hoá), bao gồm các khoản lãi tiền vay, phân bổ các khoản chiết khấu hoặc phụ trội khi phát hành trái phiếu, các khoản chi phí phụ phát sinh liên quan tới quá trình làm thủ tục vay.

6. Nguyên tắc ghi nhận và phân bổ chi phí trả trước

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

Các chi phí sau đây đã phát sinh trong năm tài chính nhưng được hạch toán vào chi phí trả trước dài hạn để phân bổ dần vào kết quả hoạt động kinh doanh trong nhiều năm:

- Công cụ dụng cụ xuất dùng có giá trị lớn;
- Chi phí sửa chữa lớn tài sản cố định phát sinh một lần quá lớn.

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

7. Nguyên tắc ghi nhận chi phí Dự phòng phải trả

Các khoản chi phí thực tế chưa phát sinh nhưng được trích trước vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ để đảm bảo khi chi phí phát sinh thực tế không gây đột biến cho chi phí sản xuất kinh doanh trên cơ sở đảm bảo nguyên tắc phù hợp giữa doanh thu và chi phí. Khi các chi phí đó phát sinh, nếu có chênh lệch với số đã trích, kế toán tiến hành ghi bổ sung hoặc ghi giảm chi phí tương ứng với phần chênh lệch.

8. Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu

Vốn đầu tư của chủ sở hữu được ghi nhận theo số vốn thực góp của các cổ đông trong công ty.

Thặng dư vốn cổ phần được ghi nhận theo số chênh lệch lớn hơn hoặc nhỏ hơn giữa giá thực tế phát hành và mệnh giá cổ phiếu khi phát hành cổ phiếu lần đầu, phát hành bổ sung hoặc tái phát hành cổ phiếu quỹ.

Vốn khác của chủ sở hữu phản ánh số vốn kinh doanh được hình thành bổ sung từ lợi nhuận sau thuế nhưng chưa tính cho từng cổ đông theo Nghị quyết Đại hội cổ đông hoặc Quyết định của Hội đồng quản trị.

Cổ phiếu quỹ là cổ phiếu do Công ty phát hành và sau đó mua lại. Cổ phiếu quỹ được ghi nhận theo giá trị thực tế và trình bày trên Bảng cân đối kế toán là một khoản ghi giảm vốn chủ sở hữu.

Cổ tức phải trả cho các cổ đông được ghi nhận là khoản phải trả trong Bảng cân đối kế toán của Công ty sau khi có thông báo chia cổ tức của Hội đồng quản trị Công ty.

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

9. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu

9.1. Doanh thu bán hàng

Doanh thu bán hàng được ghi nhận khi đồng thời thỏa mãn các điều kiện sau:

- Phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu sản phẩm hoặc hàng hóa đã được chuyển giao cho người mua;

- Công ty không còn nắm giữ quyền quản lý hàng hóa như người sở hữu hàng hóa hoặc quyền kiểm soát hàng hóa;

- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;

- Công ty đã thu được hoặc sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch bán hàng;

- Xác định được chi phí liên quan đến giao dịch bán hàng

9.2. Doanh thu hoạt động tài chính

Doanh thu phát sinh từ tiền lãi, tiền bản quyền, cổ tức, lợi nhuận được chia và các khoản doanh thu hoạt động tài chính khác được ghi nhận khi thỏa mãn đồng thời hai (2) điều kiện sau:

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

- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn.

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

10. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí tài chính

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

- Chi phí hoặc các khoản lỗ liên quan đến các hoạt động đầu tư tài chính;

- Chi phí cho vay và đi vay vốn;

- Dự phòng giảm giá đầu tư chứng khoán.

Các khoản trên được ghi nhận theo tổng số phát sinh trong kỳ, không bù trừ với doanh thu hoạt động tài chính.

11. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành, chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại

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

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

Phân phối lợi nhuận

Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp được phân phối khi có Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông thường niên.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)

Đơn vị tính: VNĐ

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

01 - Tiền và các khoản tương đương tiền	31/12/2022	1/1/2022
- Tiền mặt	192.184.416	198.759.051
- Tiền gửi ngân hàng	8.431.246.131	5.050.961.005
- Các khoản tương đương tiền		
Tổng cộng	8.623.430.547	5.249.720.056
02 - Phải thu của Khách hàng	31/12/2022	1/1/2022
- Tổng Công ty hóa chất và dịch vụ dầu khí - CTCP	64.034.850.240	-
- CT TNHH đầu tư TM sản xuất Minh Tiến	4.554.397.093	13.576.599.807
- Công ty trách nhiệm hữu hạn sản xuất Tân Thành	13.142.172.032	10.828.660.531
- Công ty TNHH Quốc tế UNILEVER VN	15.977.183.344	7.227.145.629
- Các khoản phải thu khách hàng khác	42.367.838.041	44.920.256.258
Tổng cộng	140.076.440.750	76.552.662.225
03 - Phải thu ngắn hạn khác	31/12/2022	1/1/2022
- Phải thu thuế TNCN	1.132.534.345	550.690.458
- Ký cược, ký quỹ	20.000.000.000	28.000.000.000
- Phải thu người lao động	716.321.514	829.476.245
- Các khoản phải thu khác	8.663.165.111	8.882.038.307
Tổng cộng	30.512.020.970	38.262.205.010
04 - Hàng tồn kho	31/12/2022	1/1/2022
- Hàng đang đi trên đường	49.771.796.040	6.565.565.761
- Nguyên liệu, vật liệu	54.712.101.162	54.005.469.451
- Công cụ, dụng cụ	8.081.400.696	5.108.564.993
- Chi phí SX, KD dở dang	698.926.551	845.369.318
- Thành phẩm	27.472.624.287	12.102.066.666
- Hàng hoá	236.057.345	132.480.000
Cộng giá gốc hàng tồn kho	140.972.906.081	78.759.516.189
* Giá trị ghi sổ của hàng tồn kho dùng để thế chấp, cầm cố đảm bảo các khoản nợ phải trả:		
* Giá trị hoàn nhập dự phòng giảm giá hàng tồn kho trong năm :		
* Giá trị dự phòng giảm giá hàng tồn kho	(2.112.488.896)	-
Giá trị thuần có thể thực hiện được của hàng tồn kho	138.860.417.185	78.759.516.189
05 - Thuế và các khoản phải thu Nhà nước	31/12/2022	1/1/2022
- Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	-	810.941.186
- Thuế GTGT được khấu trừ	4.388.973.145	
Tổng cộng	4.388.973.145	810.941.186

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)

Đơn vị tính: VNĐ

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

Khoản mục	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	Thiết bị dụng cụ quản lý	TSCĐ khác	Tổng cộng
Nguyên giá TSCĐ hữu hình						
Ngày 01/01/2022	68.025.207.458	630.837.955.952	52.164.491.116	90.802.727.529	-	841.830.382.055
- Mua trong kỳ	8.109.791.432	49.744.798.297		1.170.535.000		59.025.124.729
- Đầu tư XDCB hoàn thành						-
- Tăng khác	5.192.110.417					5.192.110.417
- Chuyển sang BĐS đầu tư						-
- Thanh lý, nhượng bán	2.380.722.793	3.508.248.808	761.030.818			6.650.002.419
- Phân loại lại			(496.538.000)	496.538.000		-
Ngày 31/12/2022	78.946.386.514	677.074.505.441	50.906.922.298	92.469.800.529	-	899.397.614.782
Giá trị hao mòn lũy kế						-
Ngày 01/01/2022	41.129.325.393	492.069.791.973	39.747.669.064	59.751.556.645	-	632.698.343.075
- Khấu hao trong kỳ	2.982.991.252	38.487.785.288	3.101.554.625	8.649.624.730		53.221.955.895
- Tăng khác	80.436.719					80.436.719
- Chuyển sang BĐS đầu tư						-
- Thanh lý, nhượng bán	2.380.722.793	3.508.248.808	761.030.818			6.650.002.419
- Phân loại lại			(496.538.000)	496.538.000		-
Ngày 31/12/2022	41.812.030.571	527.049.328.453	41.591.654.871	68.897.719.375	-	679.350.733.270
Giá trị còn lại của TSCĐ HH						-
- Tại ngày 01/01/2022	26.895.882.065	138.768.163.979	12.416.822.052	31.051.170.884	-	209.132.038.980
- Tại ngày 31/12/2022	37.134.355.943	150.025.176.988	9.315.267.427	23.572.081.154	-	220.046.881.512

* Giá trị còn lại cuối năm của TSCĐ hữu hình đã dùng thế chấp, cầm cố các khoản vay (đồng):

* Nguyên giá TSCĐ cuối năm đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng (đồng):

* Nguyên giá TSCĐ cuối năm chờ thanh lý

* Các cam kết về việc mua, bán TSCĐ hữu hình có giá trị lớn trong tương lai

* Các thay đổi khác về TSCĐ hữu hình:

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)

Đơn vị tính: VNĐ

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

Khoản mục	Quyền sử dụng đất	Quyền phát hành	Phẩm mềm quản lý	TSCĐ vô hình khác	Tổng cộng
Nguyên giá TSCĐ vô hình					
Ngày 01/01/2022			429.588.000	148.037.314	577.625.314
- Mua trong kỳ					-
- Tạo ra từ nội bộ doanh nghiệp					-
- Tăng do hợp nhất kinh doanh					-
- Tăng khác					-
- Thanh lý, nhượng bán			105.648.000		105.648.000
- Giảm khác					-
Ngày 31/12/2022	-	-	323.940.000	148.037.314	471.977.314
Giá trị hao mòn lũy kế					
Ngày 01/01/2022			429.588.000	148.037.314	577.625.314
- Khấu hao trong kỳ					-
- Tăng khác					-
- Thanh lý, nhượng bán			105.648.000		105.648.000
- Giảm khác					-
Ngày 31/12/2022	-	-	323.940.000	148.037.314	471.977.314
Giá trị còn lại của TSCĐ VH					
- Tại ngày 01/01/2022			-	-	-
- Tại ngày 31/12/2022	-	-	-	-	-

07 - Chi phí xây dựng cơ bản dở dang:

	31/12/2022	1/1/2022
- Tổng số chi phí XD CB dở dang		
T.đó: - Công trình đầu tư chất khử trùng các nguồn nước	1.112.698.564	1.100.466.064
- Các hạng mục khác	555.500.206	900.000
Tổng cộng	1.668.198.770	1.101.366.064

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)

Đơn vị tính: VND

08 - Tăng, giảm bất động sản đầu tư

Khoản mục	1/1/2022	Tăng trong năm	Giảm trong năm	31/12/2022
Nguyên giá BĐS đầu tư	-	-	-	-
- Quyền sử dụng đất				-
- Nhà				-
- Nhà và quyền sử dụng đất				-
- Cơ sở hạ tầng				
Giá trị hao mòn lũy kế	-	-	-	-
- Quyền sử dụng đất				-
- Nhà				-
- Nhà và quyền sử dụng đất				-
- Cơ sở hạ tầng				
Giá trị còn lại BĐS đầu tư	-	-	-	-
- Quyền sử dụng đất				-
- Nhà				-
- Nhà và quyền sử dụng đất				
- Cơ sở hạ tầng				-

* Thuyết minh số liệu và giải trình khác:

-

09- Chi phí trả trước	31/12/2022	1/1/2022
- Chi phí trả trước ngắn hạn	20.249.435.548	9.322.629.811
- Chi phí trả trước dài hạn	6.038.029.652	3.280.248.333
- Các khoản khác	-	-
	-	-
Tổng cộng	26.287.465.200	12.602.878.144

10. Phải trả người bán ngắn hạn	31/12/2022	1/1/2022
a. Các khoản phải trả người bán	79.652.662.193	70.851.838.652
- Công ty điện lực Phú Thọ	7.971.655.417	3.452.159.111
- Công ty TNHH muối Khánh vinh	9.851.395.040	10.907.241.684
- Công ty CP Thương mại Chính Hà	6.763.807.462	2.708.748.350
- Công ty TNHH VT Chemical Việt Nam	9.279.386.856	15.506.480.766
- Phải trả cho các đối tượng khác	45.786.417.418	38.277.208.741
b. Số nợ quá hạn chưa thanh toán		
- Số nợ quá hạn chiếm từ 10% trở lên/Tổng số quá hạn		
- Số nợ các đối tượng khác		

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)

Đơn vị tính: VNĐ

c - Các khoản nợ thuê tài chính

	31/12/2022			1/1/2022		
	Tổng khoản thanh toán tiền thuê tài chính	Trả tiền lãi thuê	Trả nợ gốc	Tổng khoản thanh toán tiền thuê tài chính	Trả tiền lãi thuê	Trả nợ gốc
Dưới 1 năm						
Từ 1-5 năm						
Trên 5 năm						

11 - Thuế và các khoản nộp nhà nước	Đầu năm	Số phải nộp trong kỳ	Số đã thực nộp trong kỳ	Cuối kỳ
- Thuế giá trị gia tăng	1.361.325.265	37.621.946.392	43.372.244.802	(4.388.973.145)
- Thuế tiêu thụ đặc biệt				-
- Thuế xuất nhập khẩu				-
- Thuế TNDN	7.353.157.528	43.733.399.253	33.685.492.268	17.401.064.513
- Thuế TNCN	291.309.799	1.496.699.571	1.331.490.130	456.519.240
- Thuế tài nguyên				-
- Tiền thuê đất	-810.941.186	2.783.359.738	1.972.418.552	-
- Các loại thuế khác		3.000.000	3.000.000	-
- Phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác				-
Tổng cộng	8.194.851.406	85.638.404.954	80.364.645.752	13.468.610.608

12 - Chi phí phải trả	31/12/2022	1/1/2022
a. Ngắn hạn	-	2.456.592.705
- Trích trước chi phí lãi vay	1.012.899.942	1.421.671.637
- Chi phí trích trước vận chuyển		
- Các khoản trích trước khác;	1.878.288.734	1.034.921.068
a. Dài hạn	-	-
- Trích trước chi phí lãi vay		
Tổng cộng	2.891.188.676	2.456.592.705

13 - Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác	31/12/2022	1/1/2022
- Đoàn phí công đoàn	75.603.080	50.866.600
- Kinh phí công đoàn;	119.289.000	34.225.000
- Bảo hiểm xã hội, y tế, thất nghiệp		
- Kinh phí đảng ủy	248.373.097	327.691.000
- Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn;	6.191.240.000	6.410.430.000
- Cổ tức, lợi nhuận phải trả;	27.601.407	27.280.997
- Các khoản phải trả, phải nộp khác	14.545.582.375	11.220.223.693
Tổng cộng	21.207.688.959	18.070.717.290

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)

Đơn vị tính: VNĐ

	31/12/2022	1/1/2022
14 - Vay và nợ thuê tài chính		
a. Vay ngắn hạn	84.734.540.472	66.955.809.000
* Vay ngắn hạn	60.811.031.422	34.303.452.000
- Vay ngắn hạn NH Vietinbank - CN Hùng Vương		
- Vay ngắn hạn NH BIDV - CN Phú Thọ		
- Vay ngắn hạn NH Vietcombank - CN Việt Trì		
- Vay ngắn hạn CBCNV	13.482.536.000	12.303.452.000
- Vay ngắn hạn NH Shinhanbank - CN Hà Nội	47.328.495.422	22.000.000.000
- Vay ngắn hạn BIDV- CN Hùng Vương		-
* Vay và nợ dài hạn đến hạn trả	23.923.509.050	32.652.357.000
- Nợ dài hạn đến hạn trả CBCNV	9.367.900.000	14.617.957.000
- Nợ dài hạn đến hạn trả NH Vietcombank - CN Việt Trì		
- Nợ dài hạn đến hạn trả NH Vietinbank - CN Hùng Vương	14.555.609.050	18.034.400.000
- Nợ dài hạn đến hạn trả NH Quân đội MB		
b. Vay dài hạn	1.209.159.040	22.227.521.890
- Vay dài hạn NH Vietinbank - CN Hùng Vương	809.444.240	15.365.053.290
- Vay dài hạn NH Vietcombank - CN Việt Trì	-	
- Vay dài hạn CBCNV	399.714.800	6.862.468.600
- Vay dài hạn NH Quân đội MB		
Tổng cộng	85.943.699.512	89.183.330.890
15 - Doanh thu chưa thực hiện;	31/12/2022	1/1/2022
- Doanh thu nhận trước ngắn hạn;		
- Doanh thu nhận trước dài hạn;		
Tổng cộng	-	-
16 - Dự phòng phải trả	31/12/2022	1/1/2022
a. Ngắn hạn		
- Dự phòng phải trả khác	-	-
b. Dài hạn	-	-
Tổng cộng	-	-
17 - Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả		
a. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại:	31/12/2022	1/1/2022
- Thuế suất thuế TNDN sử dụng để XD giá trị TS thuế thu nhập hoãn lại		
- Tài sản thuế thu nhập hoãn lại liên quan đến khoản chênh lệch tạm thời được khấu trừ		
- Tài sản thuế thu nhập hoãn lại liên quan đến khoản lỗ tính thuế chưa sử dụng		
- Tài sản thuế thu nhập hoãn lại liên quan đến khoản ưu đãi tính thuế chưa sử dụng		
- Số bù trừ với thuế thu nhập hoãn lại phải trả		
Tài sản thuế thu nhập hoãn lại		
b. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả		
- Thuế suất thuế TNDN sử dụng để xác định giá trị thuế thu nhập hoãn lại phải trả		
- Thuế thu nhập hoãn lại phải trả phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời chịu thuế		

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)

Đơn vị tính: VNĐ

18- Vốn chủ sở hữu

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

	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Quỹ đầu tư phát triển	Quỹ dự phòng tài chính	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Vốn khác của chủ sở hữu	Cộng
A	1	2	4	5	6	7	8
Số dư ngày 01/01/2021	109.880.590.000	-	82.199.299.882	-	36.687.930.484		228.767.820.366
- Tăng vốn trong năm trước			14.774.877.905				14.774.877.905
- Lãi trong năm trước					68.386.988.963		68.386.988.963
- Tăng khác							-
- Giảm vốn trong năm trước					28.219.936.905		28.219.936.905
- Lỗ trong năm trước							-
- Giảm khác							-
Số dư ngày 31/12/2021	109.880.590.000	-	96.974.177.787	-	76.854.982.542	-	283.709.750.329
Số dư ngày 01/01/2022	109.880.590.000	-	96.974.177.787	-	76.854.982.542	-	283.709.750.329
- Tăng vốn trong năm nay			34.193.494.482				34.193.494.482
- Lãi trong kỳ					174.575.058.515		174.575.058.515
- Tăng khác							-
- Giảm trong kỳ					57.730.281.878		57.730.281.878
- Lỗ trong kỳ							-
- Giảm khác							-
Số dư ngày 31/12/2022	109.880.590.000	-	131.167.672.269	-	193.699.759.179	-	434.748.021.448

b. Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu

	31/12/2022	1/1/2022
- Vốn góp của các cổ đông	109.880.590.000	109.880.590.000
Trong đó: Vốn Nhà nước	75.266.190.000	75.266.190.000
Vốn góp của các cổ đông khác	34.614.400.000	34.614.400.000
Cộng	109.880.590.000	109.880.590.000

* Giá trị trái phiếu đã chuyển thành cổ phiếu trong năm

-

* Số lượng cổ phiếu quỹ

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

	31/12/2022	1/1/2022
- Vốn đầu tư của chủ sở hữu		
+ Vốn góp đầu năm		109.880.590.000
+ Vốn góp tăng trong kỳ		
+ Vốn góp giảm trong kỳ		
+ Vốn góp cuối kỳ	109.880.590.000	
- Cổ tức, lợi nhuận đã chia		

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)

Đơn vị tính: VNĐ

d. Cổ phiếu	31/12/2022	1/1/2022
- Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành		
- Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng		
+ Cổ phiếu phổ thông		
+ 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	10.988.059	10.988.059
+ Cổ phiếu phổ thông	10.988.059	10.988.059
+ Cổ phiếu ưu đãi	-	-
* Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: 10.000 VNĐ		
đ. Cổ tức	31/12/2022	1/1/2022
- Cổ tức đã công bố sau ngày kết thúc kỳ kế toán năm :	-	
+ Cổ tức đã công bố trên cổ phiếu phổ thông:		
+ Cổ tức đã công bố trên cổ phiếu ưu đãi		
- Cổ tức của cổ phiếu ưu đãi lũy kế chưa được ghi nhận:		
e. Các quỹ của doanh nghiệp	31/12/2022	1/1/2022
- Quỹ đầu tư phát triển;	- 131.167.672.269	96.974.177.787
- Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu;	-	-
g. Thu nhập và chi phí, lãi hoặc lỗ được ghi nhận trực tiếp vào vốn chủ sở hữu theo qui định của các chuẩn mực kế toán cụ thể		
-		
19 - Nguồn kinh phí	31/12/2022	1/1/2022
- Nguồn kinh phí được cấp trong năm		
- Chi sự nghiệp		
- Nguồn kinh phí còn lại cuối năm		
20 - Các khoản mục ngoài Bảng cân đối kế toán	31/12/2022	1/1/2022
a. Tài sản thuê ngoài		
Hợp đồng thuê hoạt động TS không hủy		
- Từ 1 năm trở xuống		
- Trên 1 đến 5 năm		
- Trên 5 năm		
b. Tài sản nhận giữ hộ		
c. Ngoại tệ các loại		
d. Kim khí quý, đá quý		
đ. Nợ khó đòi đã xử lý	1.143.518.056	1.143.518.056
e. Các thông tin khác về các khoản mục ngoài BCĐKT		

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)

Đơn vị tính: VNĐ

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

1-Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ (MS 01)	Quý IV năm 2022	Quý IV năm 2021
Trong đó:		
- Doanh thu bán hàng hóa	36.340.971.380	2.844.639.800
- Doanh thu bán thành phẩm	377.542.546.960	276.978.573.580
- Doanh thu cung cấp dịch vụ	400.845.000	257.510.000
+ Doanh thu của hợp đồng xây dựng được ghi nhận trong kỳ; đến thời điểm lập báo cáo tài chính		
Cộng	414.284.363.340	280.080.723.380
2 - Các khoản giảm trừ doanh thu (Mã số 02)	Quý IV năm 2022	Quý IV năm 2021
Trong đó:		
- Chiết khấu thương mại	25.026.070.080	21.252.977.341
- Giảm giá hàng bán	-	-
- Hàng bán bị trả lại	2.103.200.000	-
Cộng	27.129.270.080	21.252.977.341
3 - Giá vốn hàng bán (Mã số 11)	Quý IV năm 2022	Quý IV năm 2021
- Giá vốn của hàng hóa đã bán	39.593.911.489	5.718.029.719
- Giá vốn của thành phẩm đã bán	241.285.775.111	191.556.691.773
- Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp	615.653.000	283.440.000
- Giá trị còn lại. CF nhượng bán. thanh lý của BĐS đầu tư		
- Chi phí kinh doanh bất động sản đầu tư		
- Giá trị hàng tồn kho mất mát trong kỳ		
- Giá trị từng loại hàng tồn kho hao hụt ngoài định mức trong kỳ		
- Dự phòng giảm giá hàng tồn kho		-
- Các khoản ghi giảm giá vốn hàng bán		
Cộng	281.495.339.600	197.558.161.492
4 - Doanh thu hoạt động tài chính (Mã số 21)	Quý IV năm 2022	Quý IV năm 2021
- Lãi tiền gửi, tiền cho vay	2.416.058.910	2.023.157.623
- Lãi bán các khoản đầu tư		
- Cổ tức, lợi nhuận được chia		
- Lãi chênh lệch tỷ giá		
- Lãi bán hàng trả chậm.	128.929.000	206.516.444
- Doanh thu hoạt động tài chính khác		
Cộng	2.544.987.910	2.229.674.067

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)

Đơn vị tính: VNĐ

5 - Chi phí tài chính (Mã số 22)	Quý IV năm 2022	Quý IV năm 2021
- Lãi tiền vay	887.963.465	1.456.364.548
- Chiết khấu thanh toán.	3.536.669.709	2.639.711.491
- Lỗ do thanh lý các khoản đầu tư tài chính		
- Lỗ chênh lệch tỷ giá		
- Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh và tổn thất đầu tư		
- Chi phí tài chính khác		
- Các khoản ghi giảm chi phí tài chính		
Cộng	4.424.633.174	4.096.076.039
6 - Thu nhập khác (Mã số 31)	Quý IV năm 2022	Quý IV năm 2021
- Thanh lý, nhượng bán TSCĐ	208.000.000	
- Lãi do đánh giá lại tài sản		
- Tiền phạt thu được		
- Thuế được giảm		
- Các khoản khác	840.720.989	949.023.062
Cộng	1.048.720.989	949.023.062
7 - Chi phí khác (Mã số 32)	Quý IV năm 2022	Quý IV năm 2021
- Giá trị còn lại TSCĐ và CF thanh lý, nhượng bán TSCĐ		
- Lỗ do đánh giá lại Tài sản		
- Các khoản bị phạt		
- Các khoản khác	446.088.297	774.198.611
Cộng	446.088.297	774.198.611
8 - Chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp	Quý IV năm 2022	Quý IV năm 2021
a. Các khoản chi phí QLDN phát sinh trong kỳ	12.967.727.304	18.472.280.412
- Các khoản CF chiếm từ 10% trở lên trên tổng CFQLDN	6.755.750.668	15.978.821.091
- Các khoản chi phí khác	6.211.976.636	2.493.459.321
b. Các khoản chi phí bán hàng phát sinh trong kỳ	30.431.153.404	16.516.362.575
- Các khoản CF chiếm từ 10% trở lên trên tổng CF bán hàng	25.394.211.067	13.667.944.261
- Các khoản chi phí khác	5.036.942.337	2.848.418.314
c. Các khoản ghi giảm chi phí bán hàng, chi phí QLDN	-	-
- Hoàn nhập dự phòng bảo hành sản phẩm, hàng hàng hóa		
- Hoàn nhập dự phòng tái cơ cấu, dự phòng khác		
- Các khoản ghi giảm khác		
Cộng	43.398.880.708	34.988.642.987

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)

Đơn vị tính: VNĐ

9 - Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố	Quý IV năm 2022	Quý IV năm 2021
- Chi phí nguyên liệu, vật liệu	215.590.445.535	147.145.076.486
- Chi phí nhân công	13.611.330.843	17.372.229.120
- Chi phí khấu hao tài sản cố định	14.183.008.315	14.485.958.951
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	35.872.461.573	34.061.147.931
- Chi phí khác bằng tiền	11.425.917.688	11.054.485.944
Tổng cộng	290.683.163.954	224.118.898.432

10 - Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành (Mã số 51)	Quý IV năm 2022	Quý IV năm 2021
- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành	12.204.601.698	4.927.552.854
- Điều chỉnh chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp của các năm trước vào chi phí thuế thu nhập hiện hành năm nay		
- Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	12.204.601.698	4.927.552.854

11 - Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại (Mã số 52)	Quý IV năm 2022	Quý IV năm 2021
- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời phải chịu thuế		
- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ hoàn nhập tài sản thuế thu nhập hoãn lại		
- Thu nhập thuế thu nhập hoãn lại phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời được khấu trừ		
- Thu nhập thuế thu nhập hoãn lại phát sinh từ các khoản lỗ tính thuế và ưu đãi thuế chưa sử dụng		
- Thu nhập thuế thu nhập hoãn lại phát sinh từ việc hoàn nhập thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phải trả		
- Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại		

VII - Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Báo cáo lưu chuyển tiền tệ

1 - Các giao dịch không bằng tiền ảnh hưởng đến báo cáo lưu chuyển tiền tệ trong tương lai	Quý IV năm 2022	Quý IV năm 2021
- Mua tài sản bằng cách nhận các khoản nợ liên quan trực tiếp hoặc thông qua nghiệp vụ cho thuê tài chính		
- Mua doanh nghiệp thông qua phát hành cổ phiếu		
- Chuyển nợ thành vốn chủ sở hữu		
- Các giao dịch phi tiền tệ khác		
2 - Các khoản tiền do doanh nghiệp nắm giữ nhưng không được sử dụng		

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)

Đơn vị tính: VNĐ

VIII. Những thông tin khác

1. Những khoản nợ tiềm tàng, khoản cam kết và những thông tin tài chính khác
2. Những sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc kỳ kế toán năm
3. Thông tin về các bên liên quan
4. Trình bày tài sản, doanh thu, kết quả kinh doanh theo bộ phận, theo quy định của CM kế toán số 28
5. Thông tin so sánh (những thay đổi về thông tin trong Báo cáo tài chính của các niên độ kế toán trước)
6. Thông tin về hoạt động liên tục
7. Những thông tin khác

Người lập biểu

Nguyễn Thị Thúy

Kế toán trưởng

Lê Thị Minh Hoa

Việt Trì, ngày 19 tháng 01 năm 2023

