

Tên DN: CÔNG TY CP ẮCQUY TIA SÁNG

Địa chỉ: Đại lộ Tôn Đức Thắng, An Đồng, An Dương, Hải phòng

Mẫu số B01a-DN

(Ban hành theo Thông tư 200/2014/TT-BTC
ngày 22/12/2014 của Bộ Trưởng BTC)

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

QUÝ IV - NĂM 2022

Đơn vị tính: Đồng

TÀI SẢN	Mã Số	Thuyết minh	Số cuối quý	Số đầu năm
1	2	3	4	5
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN (100 = 110 + 120 + 130 + 140 + 150)	100		74.553.883.602	69.350.690.428
<u>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</u>	110	01	1.186.261.528	5.234.274.613
1. Tiền	111		1.186.261.528	5.234.274.613
2. Các khoản tương đương tiền	112			
<u>II. Đầu tư tài chính ngắn hạn</u>	120	02	-	-
1. Chứng khoán kinh doanh	121			
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán KD (*)	122			
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123			
<u>III. Các khoản phải thu ngắn hạn</u>	130		14.273.570.019	12.084.497.974
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	03	19.191.547.041	16.726.742.033
2. Trả trước cho người bán	132		-	22.186.686
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133		-	
4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch HĐXD	134		-	
5. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135		-	
6. Phải thu ngắn hạn khác	136	04a	71.606.715	179.648.154
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137	5	(4.989.583.737)	(4.844.078.899)
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139			
<u>IV. Hàng tồn kho</u>	140		57.531.388.439	50.089.605.915
1. Hàng tồn kho	141	6	58.049.077.790	50.698.456.743
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149		(517.689.351)	(608.850.828)
<u>V. Tài sản ngắn hạn khác</u>	150		1.562.663.616	1.942.311.926
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	11a	79.042.404	
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		1.483.621.212	1.456.051.894
3. Thuế & các khoản phải thu nhà nước	153	14	-	486.260.032
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	154			
5. Tài sản ngắn hạn khác	155			

TÀI SẢN	Mã Số	Thuyết minh	Số cuối quý	Số đầu năm
B. TÀI SẢN DÀI HẠN (200 = 210 + 220 + 230 + 240 + 250 + 260)	200		27.958.784.342	33.243.982.161
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		25.988.657	95.288.657
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211			
2. Trả trước cho người bán dài hạn	212			
2. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	213			
3. Phải thu dài hạn nội bộ	214			
4. Phải thu về cho vay dài hạn	215			
5. Phải thu dài hạn khác	216	4b	25.988.657	95.288.657
6. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219		-	
II. Tài sản cố định	220		27.777.899.854	33.148.693.504
1. Tài sản cố định hữu hình	221	08	24.352.544.771	29.133.409.769
. Nguyên giá	222		141.779.945.605	140.464.561.112
. Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(117.427.400.834)	(111.331.151.343)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224	09	2.425.355.083	2.994.002.335
. Nguyên giá	225		2.994.002.335	2.994.002.335
. Giá trị hao mòn lũy kế (*)	226		(568.647.252)	
3. Tài sản cố định vô hình	227	10	1.000.000.000	1.021.281.400
. Nguyên giá	228		1.314.154.000	1.314.154.000
. Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(314.154.000)	(292.872.600)
III. Bất động sản đầu tư	230			
. Nguyên giá	231			
. Giá trị hao mòn lũy kế (*)	232			
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240	07	-	-
1. Chi phí SX, KD dở dang dài hạn	241			
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242			
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250			
1. Đầu tư vào công ty con	251			
2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252			
3. Đầu tư dài hạn khác vào công cụ vốn	253			
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn (*)	254			
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255			
VI. Tài sản dài hạn khác	260		154.895.831	
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	11b	154.895.831	
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262			
3. Tài sản dài hạn khác	268			
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		102.512.667.944	102.594.672.589

NGUỒN VỐN	Mã Số	Thuyết minh	Số cuối quý	Số đầu năm
A. NỢ PHẢI TRẢ (300 = 310 + 330)	300		23.642.487.418	23.251.584.864
I. Nợ ngắn hạn	310		22.845.181.172	21.452.067.866
1. Phải trả người bán ngắn hạn	312	12	5.135.268.013	5.514.427.498
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	313		2.347.950.000	417.083.822
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	314	15	275.474.010	20.870.346
4. Phải trả người lao động	315		2.604.085.936	3.758.980.749
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	316	13	154.364.465	234.914.588
6. Phải trả nội bộ ngắn hạn	317		-	-
7. Phải trả theo tiến độ KH hợp đồng xây dựng	318		-	-
8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	319		-	-
9. Phải trả ngắn hạn khác	320	16a	322.979.794	288.439.490
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	311	14	9.607.212.644	8.868.725.889
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321	17	1.102.215.718	1.449.354.312
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		1.295.630.592	899.271.172
13. Quỹ bình ổn giá	323		-	-
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	324		-	-
II. Nợ dài hạn	330		797.306.246	1.799.516.998
1. Phải trả dài hạn người bán	331			-
2. Người mua trả tiền trước dài hạn	332			
3. Chi phí phải trả dài hạn	333			
4. Phải trả nội bộ về vốn kinh doanh	334			
5. Phải trả nội bộ dài hạn	335			
6. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	336			
7. Phải trả dài hạn khác	337	16b	90.365.676	90.365.676
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338		706.940.570	1.709.151.322
9. Trái phiếu chuyển đổi	339			
10. Cổ phiếu ưu đãi	340			
11. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341			
12. Dự phòng phải trả dài hạn	342			
13. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	343			
			-	-
B. VỐN CHỦ SỞ HỮU (400 = 410 + 430)	400		78.870.180.526	79.343.087.725
I. Vốn chủ sở hữu	410	18	78.870.180.526	79.343.087.725
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		67.454.800.000	67.454.800.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		67.454.800.000	67.454.800.000
- Cổ phiếu ưu đãi	411b			
2. Thặng dư vốn cổ phần	412			-
3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	413			-
4. Vốn khác của chủ sở hữu	414			
5. Cổ phiếu quỹ (*)	415			
6. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	416			
7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417			

NGUỒN VỐN	Mã Số	Thuyết minh	Số cuối quý	Số đầu năm
8. Quỹ đầu tư phát triển	418		7.353.247.291	6.433.249.032
9. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	419			
10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420			
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		4.062.133.235	5.455.038.693
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		602.301.014	855.044.499
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		3.459.832.221	4.599.994.194
12. Nguồn vốn đầu tư XDCB	422			
II. Nguồn kinh phí , quỹ khác	430			
1. Nguồn kinh phí	431			
2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	432			
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		102.512.667.944	102.594.672.589

Người lập biểu



Bùi Thị Thảo

Kế toán trưởng



Nguyễn Thị Thanh Hà

Lập ngày 16 tháng 01 năm 2023

Tổng giám đốc



Lương Văn Tuyền

Tên DN: CÔNG TY CP ẮC QUY TIA SÁNG
Mã số thuế: 0200168458

Mẫu số B02a-DN
(Ban hành theo Thông tư 200/2014/TT-BTC
ngày 22/12/2014 của Bộ Trưởng BTC)

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

Quý IV- Năm 2022

Đơn vị tính: Đồng

CHỈ TIÊU	Mã Số	Thuyết minh	QUÝ IV		LŨY KẾ TỪ ĐẦU NĂM ĐẾN QUÝ NÀY	
			NĂM NAY	NĂM TRƯỚC	NĂM NAY	NĂM TRƯỚC
1	2	3	4	5	6	7
1. Doanh thu bán hàng và C.cấp dịch vụ	01	25	42.872.164.168	51.692.973.629	184.976.277.899	182.297.057.260
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02	26	811.904.958	690.447.756	2.344.641.997	2.183.601.135
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	10		42.060.259.210	51.002.525.873	182.631.635.902	180.113.456.125
4. Giá vốn hàng bán	11	28	35.185.848.658	44.899.949.128	156.253.661.389	154.605.987.184
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		6.874.410.552	6.102.576.745	26.377.974.513	25.507.468.941
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	29	128.403.910	122.708.695	844.898.368	607.019.228
7. Chi phí tài chính	22	30	553.216.755	222.207.464	1.479.641.938	712.058.090
Trong đó : Lãi vay phải trả	23		204.833.780	175.849.612	873.648.591	569.828.478
8. Chi phí bán hàng	24	31	3.163.693.336	3.778.135.108	13.129.423.131	12.605.168.588
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25	32	1.999.818.220	1.512.128.712	8.241.932.304	7.492.519.730
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		1.286.086.151	712.814.156	4.371.875.508	5.304.741.761
11. Thu nhập khác	31	33	16.262.181	1.800.000	20.102.181	55.815.391
12. Chi phí khác	32	34	-	-	-	4.957
13. Lợi nhuận khác	40		16.262.181	1.800.000	20.102.181	55.810.434
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		1.302.348.332	714.614.156	4.391.977.689	5.360.552.195
15. Chi phí Thuế TNDN hiện hành	51	35	264.669.666	(179.769.728)	932.145.468	760.558.001
16. Chi phí Thuế TNDN hoãn lại	52	36	-	-	-	-
17. Lợi nhuận sau thuế Thu nhập doanh nghiệp	60		1.037.678.666	894.383.884	3.459.832.221	4.599.994.194
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*)	70		154	133	513	682
19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu (*)	71					

Người lập biểu

Bùi Thị Thảo

Kế toán trưởng

Nguyễn Thị Thanh Hà

Hải phòng, Ngày 16 tháng 01 năm 2023



Tổng giám đốc

Lương Văn Tuyền

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ
(Theo phương pháp gián tiếp)
Quý IV- Năm 2022

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Luỹ kế từ đầu năm đến cuối quý này	
		Quý IV- 2022	Quý IV- 2021
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh			
1. Lợi nhuận trước thuế	01	4.391.977.689	5.360.552.195
2. Điều chỉnh cho các khoản		7.918.374.427	6.850.190.091
- Khấu hao tài sản cố định	02	6.686.178.143	6.605.943.600
- Các khoản dự phòng	03	401.481.955	(299.694.607)
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	04	(26.583.534)	2.736.927
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05	(16.350.728)	(28.624.307)
- Chi phí lãi vay	06	873.648.591	569.828.478
3. Lợi nhuận từ HĐKD trước thay đổi vốn lưu động	08	12.310.352.116	12.210.742.286
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09	(2.082.060.179)	578.503.883
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10	(7.350.621.047)	(2.032.088.306)
- Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	11	(311.949.378)	(590.838.766)
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12	(230.746.703)	
- Tiền lãi vay đã trả	13	(895.274.259)	(566.085.018)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	14	(486.914.770)	(1.022.698.461)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	15	-	
- Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	16	(63.640.000)	(250.100.000)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20	889.145.780	8.327.435.618
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư			
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và tài sản DH khác	21	(1.315.384.493)	(5.875.056.880)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và tài sản DH khác	22	-	25.909.091
5. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	16.350.728	2.715.216
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30	(1.299.033.765)	(5.846.432.573)
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính			
3. Tiền thu từ đi vay	33	116.770.669.476	114.903.783.490
4. Tiền trả nợ gốc vay	34	(116.032.182.721)	(110.184.597.001)
5. Tiền trả nợ gốc thuê tài chính	35	(1.002.210.752)	(60.671.565)
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	(3.372.740.000)	(3.372.740.000)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40	(3.636.463.997)	1.285.774.924
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50=20+30+40)	50	(4.046.351.982)	3.766.777.969

CHỈ TIÊU	Mã số	Luỹ kế từ đầu năm đến cuối quý này	
		Quý IV- 2022	Quý IV- 2021
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60	5.234.274.613	1.468.038.435
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61	(1.661.103)	(541.791)
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70=50+60+61)	70	1.186.261.528	5.234.274.613

Lập ngày 16 tháng 01 năm 2023

Người lập biểu



Bùi Thị Thảo

Kế toán trưởng



Nguyễn Thị Thanh Hà



Tổng giám đốc

Đương Văn Tuyền

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý IV - 2022

I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP

Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần Ắc quy Tia sáng được chuyển đổi từ Doanh nghiệp Nhà nước theo Quyết định số 54/2004/QĐ-BCN ngày 22/06/2004 của Bộ trưởng Bộ Công nghiệp về việc chuyển Công ty Ắc quy Tia sáng thành Công ty Cổ phần Ắc quy Tia sáng.

Công ty hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 0200168458 (mã số cũ: 02030001032), đăng ký lần đầu ngày 01 tháng 10 năm 2004 và đăng ký thay đổi lần thứ 9 ngày 22 tháng 12 năm 2018 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hải phòng cấp.

Trụ sở chính của Công ty : Đại lộ Tôn Đức Thắng, xã An Đồng, huyện An Dương, thành phố Hải phòng.

Vốn điều lệ của Công ty là 67.454.800.000VNĐ, được chia thành 6.745.480 cổ phần, với mệnh giá mỗi cổ phần là 10.000 VNĐ, không có cổ phần ưu đãi. Trong đó Tập đoàn Hoà chất Việt nam sở hữu 3.440.252 cổ phần tương đương 34.402.520.000VNĐ, chiếm 51% vốn điều lệ.

Lĩnh vực kinh doanh: Sản xuất ắc quy các loại

Ngành nghề kinh doanh

Hoạt động chính của Công ty là:

- Sản xuất pin và ắc quy. Chi tiết: sản xuất, sửa chữa các loại ắc quy;
- Bán buôn hóa chất thông thường (trừ loại sử dụng trong nông nghiệp); Bán buôn nguyên liệu; vật tư sản xuất ắc quy; Bán buôn phụ tùng ắc quy.

Cấu trúc doanh nghiệp

Danh sách các đơn vị trực thuộc hạch toán phụ thuộc:

Chi nhánh Quảng Ninh	Tổ 13, Khu 4, Phường Hồng Hải, TP. Hạ Long
Chi nhánh Thái Nguyên	Số 257 Đường Thống nhất, TP. Thái nguyên, Tỉnh Thái Nguyên
Chi nhánh Hà Nội	Số 18, ngách 34/238 Vĩnh Tuy, P.Vĩnh Tuy, Q. Hai Bà Trưng, TP. Hà Nội
Chi nhánh Đà Nẵng	Số 800 Nguyễn Lương Bằng, Q. Liên Chiểu, Tp Đà Nẵng
Chi nhánh TP Hồ Chí Minh	Số 63 Đường S11, P.Tây Thạnh, Tân Phú, TP. Hồ Chí Minh

II. CHẾ ĐỘ VÀ CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG TẠI CÔNG TY

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

Kỳ kế toán năm của Công ty theo năm dương lịch bắt đầu từ ngày 01/01 và kết thúc vào ngày 31/12 hàng năm.

Kỳ kế toán kỳ này: Từ ngày 01/01/2022 đến ngày 31/12/2022

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

2. Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng

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 Tài chính.

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. 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 doanh nghiệp hiện hành đang áp dụng.

3. Các nghiệp vụ bằng ngoại tệ

Các giao dịch bằng ngoại tệ trong kỳ kế toán được quy đổi ra đồng Việt Nam theo tỷ giá thực tế tại ngày giao dịch.

Tỷ giá giao dịch thực tế này được xác định theo nguyên tắc sau:

- Khi mua bán ngoại tệ: là tỷ giá được quy định trong hợp đồng mua, bán ngoại tệ giữa Công ty và ngân hàng thương mại;
- Khi ghi nhận nợ phải thu: là tỷ giá mua của ngân hàng thương mại nơi Công ty chỉ định khách hàng thanh toán tại thời điểm giao dịch phát sinh;
- Khi ghi nhận nợ phải trả: là tỷ giá bán của ngân hàng thương mại nơi Công ty dự kiến giao dịch tại thời điểm giao dịch phát sinh;
- Khi mua sắm tài sản hoặc thanh toán ngay bằng ngoại tệ: là tỷ giá mua của ngân hàng thương mại nơi Công ty thực hiện thanh toán.

4. Tiền và các khoản tương đương tiền

Tiền bao gồm tiền mặt tại quỹ, tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn.

Các khoản tương đương tiền là các khoản đầu tư ngắn hạn có thời gian thu hồi không quá 03 tháng kể từ ngày đầu tư, có tính thanh khoản cao, có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành các lượng tiền xác định và không có nhiều rủi ro trong chuyển đổi thành tiền.

5. Các khoản nợ phải thu

Các khoản phải thu được theo dõi chi tiết theo kỳ hạn phải thu, đối tượng phải thu, loại nguyên tệ phải thu, và các yếu tố khác theo nhu cầu quản lý của Công ty.

Dự phòng nợ phải thu khó đòi được trích lập cho từng khoản phải thu khó đòi căn cứ vào dự kiến mức tổn thất có thể xảy ra.

6. Hàng tồn kho

Hàng tồn kho được ghi nhận ban đầu theo giá gốc 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 tại thời điểm ghi nhận ban đầu. Sau ghi nhận ban đầu, tại thời điểm lập Báo cáo tài chính nếu giá trị thuần có thể thực hiện được của hàng tồn kho thấp hơn giá gốc thì hàng tồn kho được ghi nhận theo giá trị thuần có thể thực hiện được.

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

Hàng tồn kho được hạch toán theo phương pháp kê khai thường xuyên.

7. Tài sản cố định

Tài sản cố định hữu hình, tài sản cố định vô hình được ghi nhận ban đầu 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 được trích theo phương pháp đường thẳng.

Tài sản cố định thuê tài chính được ghi nhận nguyên giá theo giá trị hợp lý hoặc giá trị hiện tại của khoản thanh toán tiền thuê tối thiểu (trường hợp giá trị hợp lý cao hơn giá trị hiện tại của khoản thanh toán tiền thuê tối thiểu) cộng với các chi phí trực tiếp phát sinh ban đầu liên quan đến hoạt động thuê tài chính (không bao gồm thuế GTGT). Trong quá trình sử dụng, tài sản cố định thuê tài chính được ghi nhận theo nguyên giá, hao mòn lũy kế và giá trị còn lại.

Khấu hao tài sản cố định được trích theo phương pháp đường thẳng với thời gian khấu hao được ước tính như sau:

- Nhà cửa, vật kiến trúc	05 - 25 năm
- Máy móc, thiết bị	03 - 15 năm
- Phương tiện vận tải	06 - 10 năm
- Thiết bị văn phòng	03 - 10 năm
- Các tài sản khác	05 - 10 năm
- Quyền sử dụng đất lâu dài không khấu hao	

8. Chi phí trả trước

Các chi phí đã phát sinh liên quan đến kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh của nhiều kỳ kế toán được hạch toán vào chi phí trả trước để phân bổ dần vào kết quả hoạt động kinh doanh trong các kỳ kế toán sau.

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

9. Các khoản nợ phải trả

Các khoản nợ phải trả được theo dõi theo kỳ hạn phải trả, đối tượng phải trả, loại nguyên tệ phải trả và các yếu tố khác theo nhu cầu quản lý của Công ty.

10. Vay và nợ phải trả thuê tài chính

Giá trị khoản nợ phải trả thuê tài chính là tổng số tiền phải trả được tính bằng giá trị hiện tại của khoản thanh toán tiền thuê tối thiểu hoặc giá trị hợp lý của tài sản thuê.

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

11. 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”.

12. Chi phí phải trả

Các khoản phải trả cho hàng hóa dịch vụ đã nhận được từ người bán hoặc đã được cung cấp cho người mua trong kỳ báo cáo nhưng thực tế chưa chi trả và các khoản phải trả khác được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh của kỳ báo cáo.

Việc ghi nhận các khoản chi phí phải trả vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ được thực hiện theo nguyên tắc phù hợp giữa doanh thu và chi phí phát sinh trong kỳ.

13. Các khoản dự phòng phải trả

Các khoản dự phòng phải trả chỉ được ghi nhận khi thỏa mãn các điều kiện sau:

- Công ty có nghĩa vụ nợ hiện tại (nghĩa vụ pháp lý hoặc nghĩa vụ liên đới) do kết quả từ một sự kiện đã xảy ra;
- Sự giảm sút về những lợi ích kinh tế có thể xảy ra dẫn đến việc yêu cầu phải thanh toán nghĩa vụ nợ;
- Đưa ra được một ước tính đáng tin cậy về giá trị của nghĩa vụ nợ đó.

Giá trị được ghi nhận của một khoản dự phòng phải trả là giá trị được ước tính hợp lý nhất về khoản tiền sẽ phải chi để thanh toán nghĩa vụ nợ hiện tại tại ngày kết thúc kỳ kế toán.

Dự phòng phải trả được ghi nhận vào chi phí sản xuất kinh doanh của kỳ kế toán. Khoản chênh lệch giữa số dự phòng phải trả đã lập ở kỳ trước chưa sử dụng hết lớn hơn số dự phòng phải trả lập ở kỳ báo cáo được hoàn nhập ghi giảm chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ.

14. Vốn chủ sở hữu

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

Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối phản ánh kết quả kinh doanh (lãi, lỗ) sau thuế thu nhập doanh nghiệp và tình hình phân chia lợi nhuận hoặc xử lý lỗ của Công ty. Việc phân phối lợi nhuận được thực hiện khi Công ty có lợi nhuận sau thuế chưa phân phối. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối có thể được chia cho các nhà đầu tư dựa trên tỷ lệ góp vốn sau khi được Đại hội đồng cổ đông phê duyệt và sau khi đã trích lập các quỹ theo Điều lệ Công ty và các quy định của pháp luật Việt Nam.

15. Doanh thu

Doanh thu bán hàng

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

- Phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu sản phẩm hoặc hàng hóa đã được chuyển giao cho người mua;
- Công ty không còn nắm giữ quyền quản lý hàng hóa như người sở hữu hàng hóa hoặc quyền kiểm soát hàng hóa;
- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
- Công ty đã thu được hoặc sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch bán hàng;
- Xác định được chi phí liên quan đến giao dịch bán hàng.

Doanh thu 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;

16. Các khoản giảm trừ doanh thu

Các khoản giảm trừ doanh thu bán hàng, cung cấp dịch vụ phát sinh trong năm là Chiết khấu thương mại, giảm giá hàng bán và hàng bán bị trả lại

Các khoản chiết khấu thương mại, giảm giá hàng bán, hàng bán bị trả lại phát sinh cùng kỳ tiêu thụ sản phẩm, hàng hóa dịch vụ được điều chỉnh giảm doanh thu của kỳ phát sinh. Trường hợp sản phẩm, hàng hóa, dịch vụ đã tiêu thụ từ các kỳ trước, đến kỳ sau mới phát sinh các khoản giảm trừ doanh thu thì được ghi giảm doanh thu theo nguyên tắc: nếu phát sinh trước thời điểm phát hành Báo cáo tài chính thì ghi giảm doanh thu trên Báo cáo tài chính của kỳ lập báo cáo (kỳ trước), và nếu phát sinh sau thời điểm phát hành Báo cáo tài chính thì ghi giảm doanh thu của kỳ phát sinh (kỳ sau).

17. Giá vốn hàng bán

Giá vốn hàng bán trong năm được ghi nhận phù hợp với doanh thu phát sinh trong năm và đảm bảo tuân thủ nguyên tắc thận trọng.

18. Chi nhận chi phí tài chính

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

- Chi phí đi vay vốn;
- Các khoản lỗ do tỷ giá hối đoái của nghiệp vụ phát sinh có liên quan đến ngoại tệ

19. Thuế thu nhập doanh nghiệp

Chi phí thuế TNDN hiện hành được xác định trên cơ sở thu nhập chịu thuế trong kỳ và thuế suất thuế TNDN trong kỳ kế toán hiện hành.

20. Các bên liên quan

Các bên được coi là 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 là Tập đoàn Hoà chất Việt nam với tư cách là Công ty mẹ, các công ty con, Công ty liên kết do Công ty mẹ đầu tư và chi phối hoặc có ảnh hưởng đáng kể, các thành viên trong Hội đồng quản trị và Ban Tổng giám đốc Công ty.

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

1. TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN

	31/12/2022	01/01/2022
	VND	VND
- Tiền mặt	180.563.775	436.790.756
- Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	1.005.697.753	4.797.483.857
- Tiền đang chuyển	-	-
	<u>1.186.261.528</u>	<u>5.234.274.613</u>

2. CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH

3. PHẢI THU NGẮN HẠN CỦA KHÁCH HÀNG

	31/12/2022	01/01/2022
	VND	VND
Phải thu của khách hàng chi tiết theo khách hàng lớn		
- Chi nhánh Công ty cổ phần thiết bị Bưu điện - Nhà máy 5		673.364.551
- Công Ty Cổ phần BMC Vĩnh Phúc	1.250.968.320	1.042.423.800
- Aung Phone Pyae Co., Ltd		1.560.110.821
- Trans Horizon Co., Ltd		1.572.381.720
- Bakather General Trading LLC	3.290.752.362	
- Birgma Asia Trading Limited	1.078.473.501	
- Các khoản phải thu khách hàng khác	13.571.352.858	11.878.461.141
	<u>19.191.547.041</u>	<u>16.726.742.033</u>

4. PHẢI THU NGẮN HẠN KHÁC

	31/12/2022		01/01/2022	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
a) Ngắn hạn				
- Tạm ứng	44.523.723		148.394.537	
- Ký cược	9.000.000		9.000.000	
- Phải thu khác	18.082.992		22.253.617	
	<u>71.606.715</u>	<u>-</u>	<u>179.648.154</u>	<u>-</u>
b) Dài hạn				
- Phải thu khác	25.988.657		95.288.657	
	<u>25.988.657</u>	<u>-</u>	<u>95.288.657</u>	<u>-</u>

5. NỢ XẤU VÀ KHÓ ĐÒI

	31/12/2022		01/01/2022	
	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi
- Công ty TNHH Duy Thịnh	838.646.000		838.646.000	
- Công ty TNHH DVTM Hồng Hà	482.504.836		482.504.836	
- DNTN TM&DV Thiện Ngân	440.000.007		440.000.007	
- Cửa hàng ắc quy Trường Nhật	399.330.910		399.330.910	
- Công ty TNHH Phong Lâm	431.170.879		431.170.879	
- Các đối tượng khác	2.998.372.821	600.441.716	2.330.012.620	77.586.353
	<u>5.590.025.453</u>	<u>600.441.716</u>	<u>4.921.665.252</u>	<u>77.586.353</u>

6. HÀNG TỒN KHO

	31/12/2022		01/01/2022	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
- Hàng mua đi trên đường				
- Nguyên liệu, vật liệu	17.695.189.749	(217.571.082)	15.983.028.519	(217.571.082)
- Công cụ, dụng cụ	4.193.340.247		4.468.976.894	
- Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang	23.460.962.627	-	21.703.618.853	-
- Thành phẩm	9.914.616.164	(300.118.269)	5.617.233.527	(391.279.746)
- Hàng hóa	130.729.356	-	182.396.243	-
- Hàng gửi bán	2.654.239.647	-	2.743.202.707	-
	58.049.077.790	(517.689.351)	50.698.456.743	(608.850.828)

7. TÀI SẢN DỜ DANG DÀI HẠN

a) Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn

b) Xây dựng cơ bản dở dang

31/12/2022	01/01/2022
VND	VND
-	-

8. TÀI SẢN CỐ ĐỊNH HỮU HÌNH

(Trang 13)

9. TÀI SẢN CỐ ĐỊNH THUÊ TÀI CHÍNH

	Máy móc thiết bị	Cộng
* NGUYÊN GIÁ		
Số dư đầu năm	2.994.002.335	2.994.002.335
Tăng trong kỳ		-
Số dư cuối kỳ	2.994.002.335	2.994.002.335
* GIÁ TRỊ HAO MÒN LŨY KẾ		
Số dư đầu năm	-	
Khấu hao trong kỳ	568.647.252	568.647.252
Số dư cuối kỳ	568.647.252	568.647.252
* GIÁ TRỊ CÒN LẠI		
Tại ngày đầu năm	2.994.002.335	2.994.002.335
Tại ngày cuối kỳ	2.425.355.083	2.425.355.083

10. TÀI SẢN CỐ ĐỊNH VÔ HÌNH

	Quyền sử dụng đất	Phân mềm quản lý	Cộng
* NGUYÊN GIÁ			
Số dư đầu năm	1.000.000.000	314.154.000	1.314.154.000
Mua trong kỳ	-		-
Giảm trong kỳ			-
Số dư cuối kỳ	1.000.000.000	314.154.000	1.314.154.000
* GIÁ TRỊ HAO MÒN LŨY KẾ			
Số dư đầu năm	-	292.872.600	292.872.600
Khấu hao trong kỳ	-	21.281.400	21.281.400
Số dư cuối kỳ	-	314.154.000	314.154.000
* GIÁ TRỊ CÒN LẠI			
Tại ngày đầu năm	1.000.000.000	21.281.400	1.021.281.400
Tại ngày cuối kỳ	1.000.000.000	-	1.000.000.000

CÔNG TY CỔ PHẦN ÁC QUY TIA SÁNG

Báo cáo tài chính Quý IV - 2022

9. TÀI SẢN CÓ ĐỊNH HỮU HÌNH

	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc, thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	TSCĐ dùng trong quản lý	TSCĐ hữu hình khác	ĐVT: VNĐ Cộng
* NGUYÊN GIÁ						
Số dư đầu năm	24.120.117.569	103.485.518.185	4.473.011.512	597.582.264	7.788.331.582	140.464.561.112
- Mua trong kỳ						-
- Tăng khác					1.315.384.493	1.315.384.493
- Giảm khác						-
Số dư cuối năm	24.120.117.569	103.485.518.185	4.473.011.512	597.582.264	9.103.716.075	141.779.945.605
* GIÁ TRỊ HAO MÒN LŨY KẾ						
Số dư đầu năm	15.745.924.204	85.410.896.479	4.430.991.317	493.988.450	5.249.350.893	111.331.151.343
- Khấu hao trong kỳ	919.031.754	4.650.365.481	22.575.763	46.430.004	457.846.489	6.096.249.491
- Giảm khác						-
Số dư cuối năm	16.664.955.958	90.061.261.960	4.453.567.080	540.418.454	5.707.197.382	117.427.400.834
* GIÁ TRỊ CÒN LẠI						
Tại ngày đầu năm	8.374.193.365	18.074.621.706	42.020.195	103.593.814	2.538.980.689	29.133.409.769
Tại ngày cuối năm	7.455.161.611	13.424.256.225	19.444.432	57.163.810	3.396.518.693	24.352.544.771

- Giá trị còn lại cuối kỳ của TSCĐ hữu hình đã dùng để chấp, cầm cố đảm bảo các khoản vay:

15.741.028.835 VND

- Nguyên giá TSCĐ cuối kỳ đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng:

74.181.070.201 VND

11. CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC

	31/12/2022	01/01/2022
	VND	VND
a) Ngắn hạn		
Chi phí công cụ dụng cụ ngắn hạn	11.183.333	-
b) Dài hạn		
Chi phí công cụ dụng cụ dài hạn	154.895.831	-

12. PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN NGẮN HẠN

	31/12/2022		01/01/2022	
	Giá gốc	Số có khả năng trả nợ	Giá gốc	Số có khả năng trả nợ
a) Phải trả người bán chi tiết theo nhà cung cấp lớn				
- Công ty TNHH KAE IOU	-	-	441.351.177	441.351.177
- Công ty CP TM Đầu tư Vân Long CDC	1.571.038.397	1.571.038.397	1.617.873.528	1.617.873.528
- Công ty TNHH Kỹ thuật NĐ Ri jie	-	-	615.436.800	615.436.800
- CTy CP Nhựa Cơ khí & XD Thuận Hưng	361.152.000	361.152.000	459.575.600	459.575.600
- Phải trả các đối tượng khác	3.203.077.616	3.203.077.616	2.380.190.393	2.380.190.393
	5.135.268.013	5.135.268.013	5.514.427.498	5.514.427.498
b) Phải trả người bán là các bên liên quan				
	31/12/2022		01/01/2022	
	Giá gốc	Số có khả năng trả nợ	Giá gốc	Số có khả năng trả nợ
- CN C.Ty CP Hoi kỹ nghệ que hàn - XN Kỹ nghệ que hàn HP	-	-	-	-
	-	-	-	-

13. CHI PHÍ PHẢI TRẢ

	31/12/2022	01/01/2022
	VND	VND
a) Ngắn hạn		
- Chi phí lãi vay	17.281.824	14.090.292
- Chi phí phải trả khác		22.500.000
- Tiền điện	137.082.641	198.324.296
	154.364.465	234.914.588
b) Dài hạn		

14. VAY VÀ NỢ THUÊ TÀI CHÍNH

(Trang 15)

15. THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC

(Trang 16)

CÔNG TY CỔ PHẦN ÁC QUY TIA SÁNG

Báo cáo tài chính Quý IV - 2022

14. VAY VÀ NỢ THUẾ TÀI CHÍNH

	Số đầu kỳ 01/01/2022		Phát sinh trong kỳ		Số cuối kỳ 31/12/2022	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Tăng	Giảm	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
	VND	VND	VND	VND	VND	VND
a) VAY NGẮN HẠN						
- Vay ngân hàng	5.626.596.241	5.626.596.241	116.094.119.376	113.622.182.821	8.098.532.796	8.098.532.796
Bidv	5.039.983.711	5.039.983.711	59.071.026.635	56.012.477.550	8.098.532.796	8.098.532.796
Vietin	586.612.530	586.612.530	57.023.092.741	57.609.705.271	-	-
- Vay khác (CBCNV)	2.470.921.700	2.470.921.700	676.550.100	2.409.999.900	737.471.900	737.471.900
- Vay và nợ dài hạn đến hạn trả	771.207.948	771.207.948			771.207.948	771.207.948
Cộng Vay ngắn hạn	8.868.725.889	8.868.725.889	116.770.669.476	116.032.182.721	9.607.212.644	9.607.212.644
b) VAY DÀI HẠN						
Vay và nợ dài hạn (TTC)	1.709.151.322	1.709.151.322	-	1.002.210.752	706.940.570	706.940.570
Cộng Vay dài hạn	1.709.151.322	1.709.151.322	-	1.002.210.752	706.940.570	706.940.570

15. THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC

ĐVT: VNĐ

	Dư đầu kỳ		Số phát sinh trong kỳ		Dư cuối kỳ	
	Phải thu 01/01/2022	Phải nộp 01/01/2022	Số phải nộp trong kỳ	Số đã nộp trong kỳ	Phải thu 31/12/ 2022	Phải nộp 31/12/2022
- Thuế giá trị gia tăng		-	6.956.999.170	6.956.999.170		-
- Thuế xuất, nhập khẩu		-	93.692.397	93.692.397	-	-
- Thuế thu nhập cá nhân		20.870.346	165.254.305	175.320.307		10.804.344
- Thuế thu nhập doanh nghiệp	180.561.032		932.145.468	486.914.770		264.669.666
- Thuế nhà đất, thuế đất	305.699.000		1.064.446.782	758.747.782		-
- Các khoản thuế, phí khác		-	14.186.666	14.186.666		
Cộng	486.260.032	20.870.346	9.226.724.788	8.485.861.092	-	275.474.010

16. PHẢI TRẢ KHÁC	31/12/2022	01/01/2022
a) Ngắn hạn	VND	VND
- Kinh phí công đoàn	197.022.785	123.270.873
- Bảo hiểm xã hội	-	-
- Các khoản phải trả phải nộp khác	125.957.009	165.168.617
<i>Quỹ An sinh XH</i>	<i>53.926.671</i>	<i>50.112.471</i>
<i>Quỹ quốc phòng địa phương, quỹ từ thiện</i>	<i>33.652.038</i>	<i>33.652.038</i>
<i>Lãi vay phải trả</i>	<i>15.072.800</i>	<i>39.890.000</i>
<i>Phải trả trợ cấp người lao động</i>	<i>14.917.500</i>	<i>41.172.000</i>
<i>Các khoản phải trả khác</i>	<i>8.388.000</i>	<i>342.108</i>
	322.979.794	288.439.490

b) Dài hạn		
- Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn	90.365.676	90.365.676
- Các khoản phải trả phải nộp khác		
	90.365.676	90.365.676

17. DỰ PHÒNG PHẢI TRẢ NGẮN HẠN	31/12/2022	01/01/2022
	VND	VND
a) Ngắn hạn		
- Dự phòng phải trả	1.102.215.718	1.449.354.312
	1.102.215.718	1.449.354.312

b) Dài hạn

18. VỐN CHỦ SỞ HỮU

a) Bảng đối chiếu biến động vốn chủ sở hữu	ĐVT: VND			
	Vốn đầu tư của CSH	Quỹ đầu tư phát triển	Lợi nhuận chưa phân phối	Cộng
Số dư đầu năm trước	67.454.800.000	5.756.994.695	5.454.875.061	78.666.669.756
- Lãi trong kỳ			4.599.994.194	4.599.994.194
- Chia cổ tức			(3.372.740.000)	(3.372.740.000)
- Trích lập quỹ đầu tư phát triển		676.254.337		676.254.337
- Trích quỹ khen thưởng, phúc lợi			(1.127.090.562)	(1.127.090.562)
- Thương Viên chức quản lý			(100.000.000)	(100.000.000)
Số dư cuối kỳ trước	67.454.800.000	6.433.249.032	5.455.038.693	79.343.087.725
Số dư đầu năm nay	67.454.800.000	6.433.249.032	5.455.038.693	79.343.087.725
- Lãi trong kỳ			3.459.832.221	3.459.832.221
- Chia cổ tức			(3.372.740.000)	(3.372.740.000)
- Trích lập quỹ đầu tư phát triển		919.998.259	(919.998.259)	-
- Trích lập quỹ khen thưởng, Phúc lợi			(459.999.420)	(459.999.420)
- Thương Viên chức quản lý			(100.000.000)	(100.000.000)
Số dư cuối kỳ này	67.454.800.000	7.353.247.291	4.062.133.235	78.870.180.526

b) Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu	Cuối kỳ VND	Tỷ lệ %	Đầu năm VND	Tỷ lệ %
Vốn góp của Tập đoàn Hóa chất Việt Nam	34.402.520.000	51,00%	34.402.520.000	51,00%
Vốn góp của các cổ đông khác	33.052.280.000	49,00%	33.052.280.000	49,00%
	67.454.800.000	100%	67.454.800.000	100%

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

	31/12/2022 VND	01/01/2022 VND
Vốn đầu tư của chủ sở hữu		
- Vốn góp đầu năm	67.454.800.000	67.454.800.000
- Vốn góp tăng trong kỳ	-	-
- Vốn góp giảm trong kỳ	-	-
- Vốn góp cuối kỳ	67.454.800.000	67.454.800.000

d) Cổ phiếu

	31/12/2022 VND	01/01/2022 VND
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	6.745.480	6.745.480
Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	6.745.480	6.745.480
- Cổ phiếu phổ thông	6.745.480	6.745.480
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	6.745.480	6.745.480
- Cổ phiếu phổ thông	6.745.480	6.745.480
Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành (VND):	10.000	10.000

e) Cổ tức

	12 tháng 2022	12 tháng 2021
Cổ tức đã công bố sau ngày kết thúc kỳ kế toán:	3.372.740.000	3.372.740.000

f) Các quỹ của Công ty

	31/12/2022	01/01/2022
- Quỹ đầu tư phát triển	7.353.247.291	6.433.249.032
	7.353.247.291	6.433.249.032

g) Thu nhập và chi phí, lãi hoặc lỗ được ghi nhận trực tiếp vào vốn chủ sở hữu theo quy định của các chuẩn mực kế toán cụ thể

19. CÁC KHOẢN MỤC NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Ngoại tệ các loại	Đơn vị tính	31/12/2022	01/01/2022
- Đô la Mỹ	USD	4.266,59	8.014,96

20. TỔNG DOANH THU BÁN HÀNG VÀ CUNG CẤP DỊCH VỤ

	12 tháng 2022	12 tháng 2021
Doanh thu bán thành phẩm, hàng hóa	184.976.277.899	182.297.057.260
	184.976.277.899	182.297.057.260

21. CÁC KHOẢN GIẢM TRỪ DOANH THU

	12 tháng 2022	12 tháng 2021
- Chiết khấu thương mại	2.360.282.597	2.124.951.015
- Hàng bán bị trả lại	-	58.650.120
	2.360.282.597	2.183.601.135

22. DOANH THU THUẦN VỀ BÁN HÀNG VÀ CUNG CẤP DỊCH VỤ

	12 tháng 2022	12 tháng 2021
Doanh thu thuần bán hàng	182.615.995.302	180.113.456.125
	182.615.995.302	180.113.456.125

23. GIÁ VỐN HÀNG BÁN	12 tháng 2022	12 tháng 2021
Giá vốn của hàng hóa đã bán	156.162.352.841	154.394.758.469
Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	91.308.548	211.228.715
	156.253.661.389	154.605.987.184
24. DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH	12 tháng 2022	12 tháng 2021
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	16.350.728	2.715.216
Lãi chênh lệch tỷ giá phát sinh trong kỳ	801.964.106	604.304.012
Lãi chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại số dư cuối kỳ	26.583.534	
	844.898.368	607.019.228
25. CHI PHÍ TÀI CHÍNH	12 tháng 2022	12 tháng 2021
Chi phí lãi tiền vay	873.648.591	569.828.478
Lỗ chênh lệch tỷ giá phát sinh trong kỳ	605.993.347	139.492.685
Lỗ chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại số dư cuối kỳ	-	2.736.927
	1.479.641.938	712.058.090
26. THU NHẬP KHÁC	12 tháng 2022	12 tháng 2021
Thu nhập từ nhượng bán, thanh lý tài sản cố định		25.909.091
Thu nhập khác	20.102.181	28.106.300
	20.102.181	54.015.391
27. CHI PHÍ KHÁC	12 tháng 2022	12 tháng 2021
Chi phí khác		4.957
	-	4.957
28. CHI PHÍ BÁN HÀNG VÀ CHI PHÍ QUẢN LÝ DOANH NGHIỆP	12 tháng 2022	12 tháng 2021
a) <i>Chi phí bán hàng chủ yếu bao gồm:</i>		
- Chi phí nguyên vật liệu	465.224.090	371.695.267
- Chi phí nhân công	2.567.492.599	2.602.502.788
- Chi phí khấu hao TSCĐ	123.747.775	123.747.780
- Chi phí dự phòng	1.611.517.772	3.985.897.465
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	5.464.186.976	4.212.113.831
- Chi phí khác bằng tiền	2.897.253.919	1.309.211.457
	13.129.423.131	12.605.168.588
b) <i>Các khoản chi phí quản lý chủ yếu bao gồm:</i>		
- Chi phí đồ dùng văn phòng	4.907.031.641	99.805.356
- Chi phí nhân công	149.303.279	5.047.289.046
- Chi phí khấu hao TSCĐ	435.292.080	434.692.262
- Thuế, phí và lệ phí	1.064.446.782	610.795.946
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	655.104.359	721.903.450
- Chi phí khác bằng tiền	1.030.754.163	578.033.670
	8.241.932.304	7.492.519.730

29. CHI PHÍ SẢN XUẤT KINH DOANH THEO YẾU TỐ

	12 tháng 2022	12 tháng 2021
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	135.598.307.311	128.729.335.150
Chi phí nhân công	22.347.773.559	22.011.269.064
Chi phí khấu hao tài sản cố định	6.686.178.143	6.605.943.600
Chi phí dịch vụ mua ngoài	13.226.462.631	12.603.008.964
Chi phí khác bằng tiền	5.640.897.054	6.755.453.755
	183.499.618.698	176.705.010.533

30. CHI PHÍ THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP HIỆN HÀNH

	12 tháng 2022	12 tháng 2021
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế TNDN	4.391.977.689	5.360.552.195
Các khoản điều chỉnh tăng	268.749.652	72.004.957
- Chi phí không được trừ	196.749.652	4.957
- Thù lao HĐQT không trực tiếp điều hành	72.000.000	72.000.000
Thu nhập chịu thuế TNDN kỳ này	4.660.727.341	5.432.557.152
Thuế suất thuế Thu nhập doanh nghiệp	20%	20%
Thuế TNDN được giảm theo ND 92/2021/ND-CP ngày 27/10/2021	-	(325.953.429)
Chi phí thuế TNDN hiện hành	932.145.468	760.558.001
Thuế TNDN phải nộp đầu kỳ	(180.561.032)	81.579.428
Thuế TNDN đã nộp trong kỳ	486.914.770	(1.022.698.461)
Thuế TNDN phải nộp cuối kỳ	264.669.666	(180.561.032)

31. THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP HOẢN LẠI**32. NGHIỆP VỤ VÀ SỐ DƯ VỚI CÁC BÊN LIÊN QUAN**

Trong kỳ, Công ty có các giao dịch phát sinh và số dư tại ngày kết thúc kỳ kế toán với các bên liên quan như sau:

	Mối quan hệ	12 tháng 2022	12 tháng 2021
Mua nguyên vật liệu		VND	VND
- CN Công ty CP Hoi kỹ nghệ Que hàn - XN Kỹ nghệ que hàn HP	Cùng Tập đoàn	18.650.000	21.550.000
Doanh thu bán sản phẩm, hàng hóa, dịch vụ		12 tháng 2022 VND	12 tháng 2021 VND
- Công ty CP DAP - Vinachem	Cùng Tập đoàn	37.356.000	38.323.980
- Công ty CP Hóa chất Việt Trì	"	72.120.000	59.840.000
<i>* Số dư tại ngày kết thúc năm tài chính:</i>			
Phải trả cho người bán ngắn hạn		31/12/2022	01/01/2022
CN Công ty CP Hoi kỹ nghệ Que hàn - XN Kỹ nghệ que hàn HP	Cùng Tập đoàn	-	-
Phải thu khách hàng			
- Công ty CP DAP - Vinachem		-	24.521.200
- Công ty CP Hóa chất Việt Trì		-	65.824.000
Giao dịch với các bên liên quan khác như sau:		12 tháng 2022	12 tháng 2021
		VND	VND
Thù lao HĐQT		254.500.000	204.000.000
Thù lao thành viên BKS		28.000.000	24.000.000
Thu nhập của Trưởng ban kiểm soát		197.147.707	176.380.279
Tiền lương của Tổng giám đốc		368.600.122	416.622.899
Tiền lương của người quản lý khác		551.157.552	530.399.826

33. TRÌNH BÀY TÀI SẢN, DOANH THU, KẾT QUẢ KINH DOANH THEO BỘ PHẬN

Do hoạt động chính của Công ty là sản xuất, kinh doanh ắc quy và chủ yếu phát sinh trên lãnh thổ Việt nam nên Công ty không trình bày Báo cáo bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh và khu vực địa lý.

34. THÔNG TIN SO SÁNH

Số liệu so sánh trên Bảng cân đối kế toán và các thuyết minh tương ứng là số liệu trên Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2021 đã được soát xét bởi Công ty TNHH Hãng Kiểm toán và Định giá ASCO.

35. SỰ KIỆN PHÁT SINH SAU NIÊN ĐỘ

Tập đoàn Hóa chất Việt nam (Công ty mẹ của Công ty) đã thực hiện chào bán thành công 3.440.252 cổ phiếu trong tổng số 3.440.252 cổ phiếu đăng ký chào bán. Giao dịch chào bán cổ phiếu được thực hiện từ ngày 03/01/2023 đến ngày 04/01/2023. Sau giao dịch số lượng cổ phiếu của Tập đoàn Hóa chất Việt Nam nắm giữ là 0 cổ phiếu chiếm tỷ lệ 0% trên tổng số lượng cổ phiếu đang lưu hành.

Đồng thời sau thực hiện giao dịch, Hai nhà đầu tư trở thành cổ đông lớn của Công ty (TSB) từ ngày 04/01/2023 là Bà Bùi Thị Hà Thu với số lượng cổ phiếu hiện nắm giữ : 3.096.257 cổ phiếu chiếm tỷ lệ nắm giữ 45,9% trên tổng số lượng cổ phiếu đang lưu hành và Bà Nguyễn Thị Thu Hà nắm giữ 343.995 cổ phiếu chiếm tỷ lệ 5,1% trên tổng số lượng cổ phiếu đang lưu hành.

Người lập biểu

Bùi Thị Thảo

Kế toán trưởng

Nguyễn Thị Thanh Hà

Lập ngày 16 tháng 01 năm 2023

Tổng giám đốc



Lương Văn Tuyền