



CÔNG TY CỔ PHẦN XUÂN HÒA VIỆT NAM

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán Quý 3/2023

(Từ ngày 01/07/2023 đến ngày 30/09/2023)

🏠 Trụ sở / Nhà máy	Đường Nguyễn Văn Linh, P. Xuân Hòa, TP. Phúc Yên, T. Vĩnh Phúc	☎ 1800 6692
🏠 Văn phòng Miền Bắc	Số 7, Phố Yên Thế, P. Điện Biên, Q. Ba Đình, TP. Hà Nội	☎ (0243) 368 6969
🏠 Văn phòng Miền Trung	Số 5, Lô 30, Xô Viết Nghệ Tĩnh, P. Hòa Cường Nam, Q. Hải Châu, TP. Đà Nẵng	☎ (0236) 364 3333
🏠 Văn phòng Miền Nam	Lô số 115, đường số 4, Khu chế xuất Linh Trung, P. Linh Trung, Q. Thủ Đức, TP. Hồ Chí Minh	☎ (0283) 724 5598

MỤC LỤC

Khái quát chung về công ty

Các Báo cáo tài chính

- Bảng cân đối kế toán
- Báo cáo kết quả kinh doanh
- Báo cáo lưu chuyển tiền tệ
- Thuyết minh báo cáo tài chính

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN TỔNG HỢP

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2023

Đơn vị tính: Đồng

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
A - TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		552,031,936,348	435,854,478,575
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	1	42,638,297,681	16,120,259,434
1. Tiền	111		42,638,297,681	16,120,259,434
2. Các khoản tương đương tiền	112		-	-
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120		-	-
1. Chứng khoán kinh doanh	121		-	-
2. Dự phòng giảm giá Chứng khoán kinh doanh (*)	122		-	-
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123		-	-
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		326,046,570,553	266,159,039,606
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	2	83,510,283,939	131,454,440,630
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		241,712,607,186	136,133,294,198
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133		-	-
5. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135		-	-
6. Phải thu ngắn hạn khác	136	3	3,194,817,069	3,637,092,297
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137		(5,372,290,389)	(5,478,875,971)
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139		3,001,152,748	413,088,452
IV. Hàng tồn kho	140		178,390,363,290	152,570,290,695
1. Hàng tồn kho	141	4	178,696,332,828	152,876,260,233
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149		(305,969,538)	(305,969,538)
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		4,956,704,824	1,004,888,840
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	5.a	642,179,451	816,714,180
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		4,313,585,666	146,933,197
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	6.b	939,707	41,241,463
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	154		-	-
5. Tài sản ngắn hạn khác	155		-	-

CÔNG TY CỔ PHẦN XUÂN HÒA VIỆT NAM
D.Nguyễn Văn Linh, P.Xuân Hòa, TP.Phúc Yên, T.Vĩnh Phúc

Mẫu số B01 - DN
BÁO CÁO TÀI CHÍNH
 (Cho kỳ kế toán Quý 2/2023, từ ngày 01/04/2023 đến ngày 30/06/2023)

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
B - TÀI SẢN DÀI HẠN	200		188,439,732,537	183,393,226,930
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		-	-
1. Phải thu dài hạn khách hàng	211		-	
2. Trả trước cho người bán dài hạn	212		-	
3. Vốn kinh doanh ở đơn vị phụ thuộc	213		-	
4. Phải thu nội bộ dài hạn	214		-	
5. Phải thu về cho vay dài hạn	215		-	
6. Phải thu dài hạn khác	216		-	
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219		-	
II. Tài sản cố định	220		113,083,974,956	127,309,611,269
1. Tài sản cố định hữu hình	221	7	112,904,092,251	127,005,852,873
- Nguyên giá	222		387,765,089,182	387,547,727,183
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(274,860,996,931)	(260,541,874,310)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224		-	
- Nguyên giá	225		-	
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	226		-	
3. Tài sản cố định vô hình	227	8	179,882,705	303,758,396
- Nguyên giá	228		3,519,973,998	3,519,973,998
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(3,340,091,293)	(3,216,215,602)
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		37,609,910,774	20,036,017,361
1. Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang dài hạn	241		-	
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	9	37,609,910,774	20,036,017,361
IV. Đầu tư tài chính dài hạn	250		23,936,701,068	16,336,701,068
1. Đầu tư vào công ty con	251		-	
2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252	10	23,936,701,068	16,336,701,068
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253		-	
4. Dự phòng giảm giá đầu tư dài hạn (*)	254		-	
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255		-	
V. Tài sản dài hạn khác	260		13,809,145,739	19,710,897,232
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	5.b	13,809,145,739	19,710,897,232
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262		-	
3. Tài sản chờ xử lý, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263		-	
4. Tài sản dài hạn khác	268		-	
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270=100+200)	270		740,471,668,885	619,247,705,505

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
C - NỢ PHẢI TRẢ	300		431,454,143,899	342,197,411,108
I. Nợ ngắn hạn	310		391,363,642,179	334,406,909,388
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311		49,253,390,820	88,348,493,435
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		18,752,278,790	18,334,509,852
3. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước	313	V.6	1,085,603,851	2,415,251,228
4. Phải trả người lao động	314		748,941,851	9,331,530,949
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315		1,500,000,000	877,941,398
6. Phải trả nội bộ ngắn hạn	316		-	-
7. Phải trả theo tiến độ kế hoạch HĐXD	317		-	-
8. Doanh thu chưa thực hiện	318		-	-
9. Các khoản phải trả ngắn hạn khác	319	V.11	6,646,777,864	7,026,799,691
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320		312,504,844,962	207,844,378,794
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321		-	-
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		871,804,041	228,004,041
13. Quỹ bình ổn giá	323			-
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	324			-
II. Nợ dài hạn	330		40,090,501,720	7,790,501,720
1. Phải trả người bán dài hạn	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	V.12		-
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338		40,090,501,720	7,790,501,720
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 công nghệ	343		-	-

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
B - VỐN CHỦ SỞ HỮU	400	13	308,903,621,772	276,936,391,183
I. Vốn chủ sở hữu	410		308,903,621,772	276,936,391,183
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		210,965,000,000	210,965,000,000
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		(100,000,000)	(100,000,000)
6. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	416		-	
7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417		14,622,298	
8. Quỹ đầu tư phát triển	418		-	
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		98,023,999,474	66,071,391,183
- LNST chưa phân phối đến cuối kỳ trước	421a		65,371,391,183	31,704,747,424
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		32,652,608,291	34,366,643,759
12. Nguồn vốn đầu tư XDCB	422		-	
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430		-	-
1. Nguồn kinh phí	431		-	
3. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	432		-	
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440=300+400)	440		740,471,668,885	619,247,705,505

NGƯỜI LẬP BIỂU

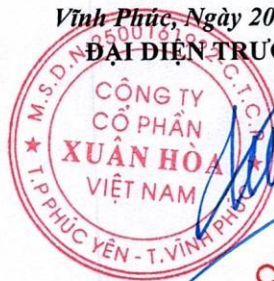
Đặng Thị Hoa

KẾ TOÁN TRƯỞNG

Nguyễn Thị Hiếu

Vĩnh Phúc, Ngày 20 tháng 10 năm 2023

ĐẠI DIỆN TRƯỚC PHÁP LUẬT



CHỦ TỊCH HĐQT
Nguyễn Việt Anh

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH TỔNG HỢP
Quý 3 năm 2023

Đơn vị tính: Đồng

Mã số	Chỉ tiêu	Thuyết minh	Quý 3		Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này	
			Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
01	1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	14	213,973,677,670	149,023,339,141	518,650,826,009	352,941,806,047
	<i>T. đó: Doanh thu hàng xuất khẩu</i>		<i>15,042,242,346</i>	<i>27,401,086,057</i>	<i>87,773,596,662</i>	<i>28,478,090,402</i>
02	2. Các khoản giảm trừ	15	2,918,543,088	2,831,160,558	7,342,186,088	8,531,926,339
	+ Chiết khấu thương mại		2,918,543,088	2,325,770,759	7,342,186,088	7,844,363,246
	+ Giá trị hàng bán bị trả lại		-	505,389,799	-	687,563,093
10	3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	16	211,055,134,582	146,192,178,583	511,308,639,921	344,409,879,708
11	4. Giá vốn hàng bán	17	189,323,554,614	123,830,913,024	458,753,840,652	287,122,855,325
20	5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ		21,731,579,968	22,361,265,559	52,554,799,269	57,287,024,383
21	6. Doanh thu hoạt động tài chính	18	29,059,147	28,957,428,382	41,608,543,787	29,008,366,400
22	7. Chi phí tài chính	19	5,970,982,134	2,576,227,255	17,125,073,285	7,567,519,382
23	<i>Trong đó: Lãi vay phải trả</i>		<i>5,970,982,134</i>	<i>2,443,069,778</i>	<i>16,453,618,234</i>	<i>7,124,119,893</i>
24	8. Chi phí bán hàng		6,225,508,899	8,540,219,217	18,264,075,172	27,341,476,243
25	9. Chi phí quản lý doanh nghiệp		10,072,885,204	10,386,233,333	28,599,980,521	32,373,802,631
30	10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh		(508,737,122)	29,816,014,136	30,174,214,078	19,012,592,527
31	11. Thu nhập khác		7,126,814	6,146,214	2,676,801,024	25,242,126
32	12. Chi phí khác		5,318,383	42,759,246	5,682,945	102,137,363
40	13. Lợi nhuận khác		1,808,431	(36,613,032)	2,671,118,079	(76,895,237)
50	14. Tổng Lợi nhuận trước thuế		(506,928,691)	29,779,401,104	32,845,332,157	18,935,697,290
51	15. Thuế TNDN hiện hành	20	-	-	192,723,866	-
52	16. Thuế TNDN hoãn lại		-	-	-	-
60	17. Lợi nhuận sau thuế TNDN	21	(506,928,691)	29,779,401,104	32,652,608,291	18,935,697,290
70	18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	22	(24)	1,412	1,549	898

NGƯỜI LẬP BIỂU

Đặng Thị Hoa

KÊ TOÁN TRƯỞNG

Nguyễn Thị Hiếu

Ngày 20 tháng 10 năm 2023

ĐẠI DIỆN TRƯỚC PHÁP LUẬT



CHỦ TỊCH HĐQT

Nguyễn Việt Anh

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ
(Phương pháp trực tiếp)

Số liệu tại văn phòng Công ty - Chưa bao gồm Chi nhánh

Đơn vị tính: Đồng

Chỉ tiêu	Mã số	TM	Từ 01/01/2023 đến 30/09/2023	Từ 01/01/2022 đến 30/09/2022
I- lưu chuyển tiền tệ từ hoạt động kinh doanh				
1. Tiền thu bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác	01		597,731,193,282	394,041,149,469
2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hoá và dịch vụ	02		(636,110,871,019)	(355,476,546,078)
3. Tiền chi trả cho người lao động	03		(37,686,827,431)	(42,640,975,621)
4. Tiền chi trả lãi vay và chênh lệch tỷ giá ngoại tệ	04		(16,546,152,313)	(7,274,142,168)
5. Tiền chi nộp thuế Thu nhập doanh nghiệp	05		(1,928,346,176)	(2,865,991,835)
6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	06		215,154,997,712	6,622,300,218
7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	07		(57,969,529,619)	(50,514,536,979)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		62,644,464,436	(58,108,742,994)
II- Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư				
1. Tiền chi để mua sắm, XD TSCĐ và các TS dài hạn khác	21		(18,372,270,987)	(34,793,941,590)
2. Tiền thu t.lý, nhượng bán TSCĐ và các TS dài hạn khác	22		138,181,818	898,545
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 đ.vị khác	24		-	-
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25		(7,600,000,000)	-
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		41,528,626,865	28,838,808,956
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		15,694,537,696	(594,234,089)
III- Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính				
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ SH	31		-	-
2. Tiền chi trả vốn góp cho CSH, mua lại CP của DN phát hành	32		-	-
3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33		393,003,331,274	304,642,242,567
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34		(444,791,180,366)	(248,111,281,373)
5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35		-	-
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		-	-
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		(51,787,849,092)	56,530,961,194
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50=20+30+40)	50		26,551,153,040	(7,532,015,889)
Tiền và tương đương tiền tồn đầu kỳ	60		16,067,414,100	14,429,521,907
Ảnh hưởng của quy đổi tỷ giá hối đoái, quy đổi ngoại tệ	61		(32,802,923)	144,407,273
Tiền và tương đương tiền tồn cuối kỳ (70=50+60+61)	70	VII.34	42,585,764,217	7,041,913,291

Vĩnh Phúc, Ngày 20 tháng 10 năm 2023

NGƯỜI LẬP BIỂU

Đặng Thị Hoa

KẾ TOÁN TRƯỞNG

Nguyễn Thị Hiếu



ĐẠI DIỆN TRƯỚC PHÁP LUẬT

CHỦ TỊCH HĐQT

Nguyễn Việt Anh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán Quý 3/2023 (Từ ngày 01/07/2023 đến ngày 30/09/2023)

(Ban hành theo TT số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ trưởng BTC)

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH- VP Công ty

Quý 3 - Năm 2023

I Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp:

- Hình thức sở hữu vốn: Công ty cổ phần
- Lĩnh vực kinh doanh: Sản xuất công nghiệp và kinh doanh thương mại
- Ngành nghề kinh doanh: + Sản xuất, kinh doanh bàn, ghế và hành nội thất
+ Sản xuất, kinh doanh xe đạp, xe máy và phụ tùng xe đạp xe máy, phụ tùng ô tô.
+ Liên doanh, liên kết sản xuất, kinh doanh các mặt hàng có liên quan
- Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp trong năm tài chính có ảnh hưởng đến báo cáo tài chính:

Công ty Xuân Hoà tiến hành sản xuất, kinh doanh trong điều kiện không ít khó khăn do vẫn chịu tác động của dịch bệnh Covid, kinh tế suy thoái, thị trường xuất khẩu và nội địa bị giảm sút; giá cả tiêu thụ giảm, chi phí cho các sản phẩm mới đưa vào sản xuất tăng do công nghệ sản phẩm mới,...

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

- Kỳ kế toán: Bắt đầu từ ngày 01/01 đến ngày 31/12.
- Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán: Đồng Việt Nam.

III Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng:

- Chế độ kế toán áp dụng: Chế độ kế toán doanh nghiệp (theo TT số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ trưởng Bộ Tài chính)
- Tuyên bố về việc tuân thủ Chuẩn mực kế toán và Chế độ kế toán: Báo cáo tài chính của công ty được lập và trình bày phù hợp với các chuẩn mực và Chế độ kế toán Việt Nam.
- Hình thức kế toán áp dụng: Áp dụng hình thức kế toán trên máy vi tính.

IV Các chính sách kế toán áp dụng

- Nguyên tắc ghi nhận các khoản tiền và khoản tương đương tiền: Các nghiệp vụ kinh tế được ghi nhận và lập báo cáo theo đơn vị tiền tệ là Đồng Việt Nam.

Phương pháp chuyển đổi các đồng tiền khác ra đồng tiền trong kế toán: Theo tỷ giá thực tế giao dịch. Số dư các TK ngoại tệ cuối năm được quy đổi theo tỷ giá liên ngân hàng được Ngân hàng Nhà nước công bố.

- Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho:

- Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho: Theo phương pháp giá gốc
- Phương pháp tính giá trị hàng tồn kho: Theo phương pháp bình quân gia quyền
- Phương pháp hạch toán hàng tồn kho: Theo phương pháp kê khai thường xuyên
- Phương pháp lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho:

+ Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được lập dựa trên cơ sở chênh lệch lớn hơn của giá gốc và giá trị thuần có thể thực hiện được của hàng tồn kho.

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán Quý 3/2023 (Từ ngày 01/07/2023 đến ngày 30/09/2023)

(Ban hành theo TT số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ trưởng BTC)

+ Số trích lập dự phòng bổ sung (hoặc hoàn nhập) năm nay được tính bằng chênh lệch giữa số phải trích lập dự phòng năm nay với số dư đã trích lập dự phòng năm trước chưa sử dụng hết.

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

- Nguyên tắc ghi nhận TSCĐ (hữu hình, vô hình): TSCĐ được ghi nhận theo nguyên giá. Trong Bảng cân đối kế toán TSCĐ được phản ánh theo 3 chỉ tiêu: nguyên giá, giá trị hao mòn, giá trị còn lại.

- Nguyên tắc ghi nhận TSCĐ (thuê tài chính): Được ghi nhận theo giá thấp hơn của giá trị hợp lý của tài sản thuê và giá trị hiện tại của khoản thanh toán tiền thuê tối thiểu.

- Phương pháp khấu hao TSCĐ (hữu hình, vô hình, thuê tài chính): Theo phương pháp đường thẳng

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

- Nguyên tắc ghi nhận bất động sản đầu tư: Ghi nhận theo nguyên giá.

- Phương pháp khấu hao bất động sản đầu tư: Theo phương pháp đường thẳng

5 Nguyên tắc ghi nhận các khoản đầu tư tài chính:

- Các khoản đầu tư vào công ty con, công ty liên kết, vốn góp vào cơ sở kinh doanh đồng kiểm soát: Các khoản đầu tư vào công ty con, công ty liên kết được phản ánh trong báo cáo tài chính riêng theo giá gốc.

Trong báo cáo tài chính hợp nhất: Các khoản đầu tư vào công ty con được lập trên cơ sở hợp nhất; các khoản đầu tư vào công ty liên kết được trình bày theo phương pháp vốn chủ sở hữu.

- Các khoản đầu tư chứng khoán ngắn hạn: Được ghi nhận theo phương pháp giá gốc

- Các khoản đầu tư ngắn hạn và dài hạn khác: Được ghi nhận theo phương pháp giá gốc

- Phương pháp lập dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn, dài hạn: + Dự phòng được lập dựa trên cơ sở chênh lệch lớn hơn của giá gốc và giá trị thuần có thể thực hiện được của đầu tư ngắn hạn, dài hạn.

6 Nguyên tắc ghi nhận và vốn hoá các khoản chi phí đi vay:

- Nguyên tắc ghi nhận c.p đi vay: Được ghi nhận khi có phát sinh (trừ khi được vốn hoá theo quy định)

- Tỷ lệ vốn hoá được sử dụng để xác định chi phí đi vay được vốn hoá trong kỳ:

7 Nguyên tắc ghi nhận và vốn hoá các khoản chi phí khác:

- Chi phí trả trước: Được vốn hoá để phân bổ dần vào chi phí sản xuất kinh doanh gồm: Công cụ lao động thuộc TSLĐ, khuôn cối, dụng cụ có giá trị khi xuất dùng lớn.

- Chi phí khác: Một số khoản chi đào tạo, quảng cáo, triển lãm, ... phải phân bổ cho nhiều kỳ.

- Phương pháp phân bổ chi phí trả trước: Phân bổ theo phương pháp đường thẳng

Đối với công cụ lao động xuất dùng: Giá trị được phân bổ dần vào chi phí theo thời gian sử dụng.

- Phương pháp và thời gian phân bổ lợi thế thương mại: Chưa có phát sinh

8 Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả: Chi phí bảo hành SP theo hợp đồng cung cấp SP, thời hạn phải bảo hành theo hợp đồng và ước tính tỷ lệ % giá trị chi phí phải bảo hành / Doanh thu SP bán.

9 Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận các khoản dự phòng phải trả:

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán Quý 3/2023 (Từ ngày 01/07/2023 đến ngày 30/09/2023)

(Ban hành theo TT số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ trưởng BTC)

10 Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu:

- Nguyên tắc ghi nhận vốn đầu tư của chủ sở hữu, thặng dư vốn cổ phần, vốn khác của chủ sở hữu:
 - + Vốn đầu tư của chủ sở hữu được ghi nhận theo vốn thực góp của chủ sở hữu.
 - + Thặng dư vốn cổ phần: Chưa có
 - + Vốn khác của chủ sở hữu: Được ghi theo giá trị còn lại của tài sản được cho, biếu, tặng ... Sau khi trừ các khoản thuế phải nộp có liên quan đến các tài sản này.
- Nguyên tắc ghi nhận chênh lệch đánh giá lại tài sản:
 - Nguyên tắc ghi nhận chênh lệch tỷ giá: Được ghi nhận theo chênh lệch (nếu có) của tỷ giá hối đoái phát sinh hoặc đánh giá lại cuối kỳ của các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ của hoạt động đầu tư XDCB chưa hoàn thành.
 - Nguyên tắc ghi nhận lợi nhuận chưa phân phối: Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối phản ánh trên bảng cân đối kế toán là số lợi nhuận từ các hoạt động của doanh nghiệp trừ đi chi phí thuế TNDN năm nay và các khoản điều chỉnh do áp dụng hồi tố (do thay đổi chính sách kế toán hoặc hồi tố các sai sót trọng yếu của các năm trước).

11 Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu:

- D.Thu bán hàng: Tuân thủ 5 điều kiện ghi nhận doanh thu bán hàng theo Chuẩn mực kế toán số 14.
- D.Thu cung cấp dịch vụ: Tuân thủ 4 điều kiện ghi nhận doanh thu D.vụ theo Chuẩn mực kế toán số 14.
- D.Thu hoạt động tài chính: Tuân thủ 2 ĐK ghi nhận Doanh thu TC theo Chuẩn mực kế toán số 14.
- D.Thu hợp đồng xây dựng:

12 Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí tài chính: Là tổng chi phí tài chính phát sinh trong kỳ

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

14 Các nghiệp vụ dự phòng rủi ro hối đoái: Các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ cuối kỳ được đánh giá lại theo tỷ giá giao dịch BQ liên ngân hàng do NHNN Việt Nam công bố cuối kỳ kế toán.

15 Các nguyên tắc và phương pháp kế toán khác

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

(ĐVT: Đồng)

<i>1 Tiền</i>	<i>Cuối kỳ này</i>	<i>Đầu năm</i>
Tiền mặt	6,871,516,742	4,224,605,096
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	35,714,247,475	11,842,809,004
Tiền đang chuyển	-	-
<i>Cộng</i>	<u>42,585,764,217</u>	<u>16,067,414,100</u>

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán Quý 3/2023 (Từ ngày 01/07/2023 đến ngày 30/09/2023)

(Ban hành theo TT số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ trưởng BTC)

2 Phải thu ngắn hạn của khách hàng

a. Phải thu của khách hàng chi tiết theo khách hàng có số dư lớn

	<u>Cuối kỳ này</u>		<u>Đầu năm</u>	
	<u>Giá trị</u>	<u>Dự phòng</u>	<u>Giá trị</u>	<u>Dự phòng</u>
Công ty cổ phần nội thất Xuân Hòa	2,561,818,096		9,014,804,290	
Công ty CP công nghiệp EPS Việt Nam			13,606,662,439	
Công ty TNHH tư vấn và đầu tư KSH	3,445,862,715		6,265,468,487	
Công ty cổ phần nội thất và thiết bị kỹ thuật Hà Nội	15,623,247,251		15,623,247,251	
Công ty CP Công nghiệp FireWind			12,307,694,083	
Các đối tượng khác	60,708,936,377	(3,163,502,119)	73,466,144,580	(3,163,502,119)
Cộng	82,339,864,439	(3,163,502,119)	130,284,021,130	(3,163,502,119)

b. Phải thu khách hàng là các bên liên quan

CTy TNHH TOYOTA BOSHOKU Hà nội

2,630,844,621

1,350,475,124

3 Các khoản phải thu ngắn hạn khác

	<u>Cuối kỳ này</u>		<u>Đầu năm</u>	
	<u>Giá trị</u>	<u>Dự phòng</u>	<u>Giá trị</u>	<u>Dự phòng</u>
Tạm ứng	666,141,710		1,186,863,966	
Ký quỹ, ký cược	2,385,773,605		2,379,113,638	
Phải thu khác	49,836,710	(15,763,468)	71,114,693	(15,763,468)
Cộng	3,194,817,069	(15,763,468)	3,637,092,297	(15,763,468)

Nợ xấu (Các khoản phải thu quá hạn thanh toán hoặc chưa quá hạn nhưng khó có khả năng thu hồi)

	<u>Cuối kỳ này</u>		<u>Đầu năm</u>	
	<u>Giá gốc</u>	<u>Giá trị có thể thu hồi</u>	<u>Giá gốc</u>	<u>Giá trị có thể thu hồi</u>
Công ty TNHH một thành viên văn hóa & thương mại Nguyễn Đức	1,367,032,288	410,109,687	1,367,032,288	410,109,687
Công ty TNHH Thăng Phát	363,349,696		363,349,696	
Công ty TNHH Tú Đạt Bảo	252,731,663	28,642,922	281,374,585	28,642,922
Các đối tượng khác	5,360,334,570	3,763,118,281	5,331,691,648	3,869,703,863
Cộng	7,343,448,217	4,201,870,890	7,343,448,217	4,308,456,472

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán Quý 3/2023 (Từ ngày 01/07/2023 đến ngày 30/09/2023)

(Ban hành theo TT số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ trưởng BTC)

4 Hàng tồn kho

	<i>Cuối kỳ này</i>		<i>Đầu năm</i>	
	<i>Giá gốc</i>	<i>Dự phòng</i>	<i>Giá gốc</i>	<i>Dự phòng</i>
Nguyên liệu, vật liệu	79,003,749,477		67,349,529,896	
Công cụ, dụng cụ	595,455,864		638,238,383	
Chi phí SX KD dở dang	28,946,844,207		32,495,596,052	
Chi phí NVL gửi gia công			3,202,542,727	
Thành phẩm, hàng hóa	76,774,224,490	(305,969,538)	49,190,353,175	(305,969,538)
Cộng	178,696,332,828	(305,969,538)	152,876,260,233	(305,969,538)

5 Chi phí trả trước

	<i>Cuối kỳ này</i>	<i>Đầu năm</i>
a. Ngắn hạn		
Khuôn cối, đồ gá sản xuất	90,375,035	409,207,465
Công cụ, dụng cụ sản xuất	41,579,188	181,274,664
Công cụ, dụng cụ trang bị văn phòng	47,077,135	38,816,323
Biển quảng cáo	-	-
Sản phẩm trưng bày	71,128,981	20,353,660
Chi phí trả trước ngắn hạn khác	202,081,015	167,062,068
Cộng	452,241,354	816,714,180
b. Dài hạn		
Chi phí khuôn cối phân bổ dần	5,886,371,163	7,825,529,351
Chi phí sửa chữa lớn TSCĐ	4,403,847,594	5,565,457,116
Chi phí CCDC sản xuất	1,351,802,552	1,699,173,721
Chi phí Trang thiết bị, CCDC văn phòng	4,171,274,065	4,388,231,243
Chi phí tiền thuê đất	184,401,149	232,505,801
Cộng	15,997,696,523	19,710,897,232

Đơn vị tính: Đồng

6. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước

a Phải nộp

Khoản mục	Đầu kỳ		Số phải nộp trong kỳ	Số thực nộp trong kỳ	Cuối kỳ	
	Số phải thu	Số phải nộp			Số phải thu	Số phải nộp
- Thuế GTGT hàng nội địa			17 833 073 965	17 833 073 965		
- Thuế GTGT hàng nhập khẩu			502 973 070	456 663 336		46 309 734
- Thuế xuất, nhập khẩu		882 659	423 610 785	330 496 311		93 997 133
- Thuế thu nhập doanh nghiệp	446 716				446 716	
- Thuế thu nhập cá nhân		289 890 849	392 881 227	350 386 319		332 385 757
- Thuế nhà đất và tiền thuê đất		367 331 719	245 579 508			612 911 227
- Thuế nhà thầu						
- Phí, lệ phí và các thuế khác			364 562	364 562		
Cộng	446 716	658 105 227	19 398 483 117	18 970 984 493	446 716	1 085 603 851

b Phải thu

	Đầu kỳ	Số phải nộp trong kỳ	Số thực nộp trong kỳ	Số còn phải thu cuối kỳ	Số phải nộp cuối kỳ
Cộng	492 991			492 991	

7 Tăng giảm tài sản cố định hữu hình

Đơn vị tính: Đồng

Khoản mục	Nhà cửa	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải truyền dẫn	Thiết bị dụng cụ quản lý	Cộng TSCĐ HH
Nguyên giá TSCĐ Hữu hình	88 897 278 975	272 352 337 305	15 092 511 989	11 205 598 914	387 547 727 183
Số dư đầu kỳ	88 897 278 975	272 352 337 305	15 092 511 989	11 205 598 914	387 547 727 183
Tăng trong kỳ		315 000 000	101 568 182	229 990 000	646 558 182
- Mua ngoài		315 000 000	101 568 182	229 990 000	646 558 182
- Tăng khác					
Giảm trong kỳ			429 196 183		429 196 183
- Thanh lý, nhượng bán			429 196 183		429 196 183
- Giảm khác					
Số dư cuối kỳ	88 897 278 975	272 667 337 305	14 764 883 988	11 435 588 914	387 765 089 182
Giá trị hao mòn lũy kế					
Số dư đầu kỳ	64 702 921 197	177 356 678 797	12 704 792 288	5 777 482 028	260 541 874 310
- Khấu hao tăng trong kỳ	2 492 990 194	10 713 789 856	655 230 492	886 308 262	14 748 318 804
- Chuyển sang BĐS đầu tư					
- Thanh lý, nhượng bán			429 196 183		429 196 183
- Giảm khác					
Số dư cuối kỳ	67 195 911 391	188 070 468 653	12 930 826 597	6 663 790 290	274 860 996 931
Giá trị còn lại của TSCĐ hữu hình					
- Tại ngày đầu kỳ	24 194 357 778	95 013 336 893	2 370 168 264	5 427 989 938	127 005 852 873
- Tại ngày cuối kỳ	21 701 367 584	84 596 868 652	1 834 057 391	4 771 798 624	112 904 092 251

Trong đó:

Nguyên giá tài sản cố định cuối kỳ đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng:

170 522 529 673 VNĐ

CÔNG TY CỔ PHẦN XUÂN HÒA VIỆT NAM
Đ.Nguyễn Văn Linh, P.Xuân Hòa, TP.Phúc Yên, T.Vĩnh Phúc
BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Mẫu số: B09-DN

Cho kỳ kế toán Quý 3/2023 (Từ ngày 01/07/2023 đến ngày 30/09/2023)

(Ban hành theo TT số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ trưởng BTC)

8 Tăng giảm tài sản cố định vô hình

	Phần mềm máy tính VNĐ	TSCĐ vô hình khác VNĐ	Cộng VNĐ
Nguyên giá			
Số đầu năm	3,385,921,498	134,052,500	3,519,973,998
Mua trong năm	-	-	-
Số cuối kỳ	3,385,921,498	134,052,500	3,519,973,998
Số khấu hao			
Số đầu năm	3,082,163,102	134,052,500	3,216,215,602
Khấu hao trong kỳ	123,875,691	-	123,875,691
Số cuối kỳ	3,206,038,793	134,052,500	3,340,091,293
Giá trị còn lại			
Số đầu năm	303,758,396	-	303,758,396
Số cuối kỳ	179,882,705	-	179,882,705

9 Xây dựng cơ bản dở dang

	<i>Cuối kỳ này</i>	<i>Đầu năm</i>
Xây dựng cơ bản, sửa chữa, nâng cấp TSCĐ	37,609,910,774	20,036,017,361
Cộng	37,609,910,774	20,036,017,361

10 Đầu tư dài hạn khác

	<i>Cuối kỳ này</i>	<i>Đầu năm</i>
- Vốn góp tại công ty liên doanh TBHN 30%	16,336,701,068	16,336,701,068
- Vốn góp tại công ty cổ phần nội thất DEMY	3,800,000,000	-
- Vốn góp tại công ty cổ phần thang máy Xuân Hoà	3,800,000,000	-
Cộng	16,336,701,068	16,336,701,068

11 Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác

	<i>Cuối kỳ này</i>	<i>Đầu năm</i>
Kinh phí công đoàn	156,294,063	313,636,410
Bảo hiểm xã hội	68,701,308	34,684,708
Cổ tức phải trả cổ đông	228,611,000	228,611,000
Thương mại tiêu năm đại lý, chiết khấu doanh số	5,093,980,673	4,760,064,760
Các khoản phải trả, phải nộp khác	1,213,094,034	1,803,706,027
Cộng	6,760,681,078	7,140,702,905

12 Phải trả dài hạn khác

	<i>Cuối kỳ này</i>	<i>Đầu năm</i>
Cộng	-	-

13 - Vốn chủ sở hữu

Đơn vị tính: Đồng

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

Diễn giải	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Lãi chưa phân phối	Cổ phiếu quỹ	Cộng
Tại ngày 01/01/2022	210,965,000,000	32,004,747,424	(100,000,000)	242,869,747,424
Lãi trong kỳ		18,935,697,290		18,935,697,290
Trích lập quỹ khen thưởng, thưởng BDH		300,000,000		300,000,000
Tại ngày 30/09/2022	210,965,000,000	50,640,444,714	(100,000,000)	261,505,444,714
Tại ngày 01/01/2023	210,965,000,000	66,071,391,183	(100,000,000)	276,936,391,183
Lãi trong kỳ		32,652,608,291		32,652,608,291
Trích lập quỹ khen thưởng, thưởng BDH		700,000,000		700,000,000
Giảm khác		(14,622,298)		(14,622,298)
Tại ngày 30/09/2023	210,965,000,000	98,038,621,772	(100,000,000)	308,903,621,772

b. Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu

	Tỷ lệ (%)	01/01/2023	Tỷ lệ (%)	30/06/2023
Công ty Cổ phần VAC Việt Nam	25.73%	54,270,000,000	25.72%	54,270,000,000
Công ty TNHH Quản lý Quỹ Bảo Việt	18.68%	39,402,820,000	11.38%	24,000,000,000
Ông Đào Đức Chính	12.55%	26,468,000,000	0.00%	-
Ông Nguyễn Việt Anh	8.36%	17,630,430,000	8.36%	17,630,430,000
Ông Nguyễn Hoàng Hải			11.33%	23,902,820,000
Ông Lê Tú Anh	6,21%	13,100,110,000	6,21%	13,100,110,000
Bà Trần Thị Thu Hà			8,13%	17,153,960,000
Bà Nguyễn Thị Minh Hiền	5,89%	12,430,230,000	5,89%	12,430,230,000
Các cổ đông khác	28,74%	47,563,410,000	22,93%	48,377,450,000
Cổ phiếu quỹ	0,05%	100,000,000	0,05%	100,000,000
Cộng	100%	210,965,000,000	100%	210,965,000,000

c. Cổ phiếu

	Tại ngày 01/01/2023	Tại ngày 30/09/2023
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	21,096,500	21,096,500
Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	21,096,500	21,096,500
- Cổ phiếu phổ thông	21,096,500	21,096,500
Số lượng cổ phiếu mua lại (cổ phiếu quỹ)	10,000	10,000
- Cổ phiếu phổ thông	10,000	10,000
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	21,086,500	21,086,500
Cổ phiếu phổ thông	21,086,500	21,086,500
Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành (VNĐ/ cổ phiếu)	10,000	10,000

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

	<u>Từ 01/01/2023 đến 30/09/2023</u>	<u>Từ 01/01/2022 đến 30/09/2022</u>
	VNĐ	VNĐ
14 Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ		
<i>Trong đó:</i>		
Doanh thu bán hàng thành phẩm, hàng hóa	518,650,826,009	352,941,806,047
Doanh thu cung cấp dịch vụ (cho thuê văn phòng + nhà xưởng)	-	-
Cộng	518,650,826,009	352,941,806,047
15 Các khoản giảm trừ doanh thu		
- Chiết khấu thương mại	7,342,186,088	7,844,363,246
- Hàng bán bị trả lại	-	687,563,093
Cộng	7,342,186,088	8,531,926,339
16 Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ		
Doanh thu thuần bán hàng	511,308,639,921	344,409,879,708
Doanh thu cung cấp dịch vụ (cho thuê văn phòng + nhà xưởng)	-	-
Cộng	511,308,639,921	344,409,879,708
17 Giá vốn hàng bán		
- Giá vốn của thành phẩm, hàng hóa đã bán	458,753,840,652	287,122,855,325
Cộng	458,753,840,652	287,122,855,325
18 Doanh thu hoạt động tài chính		
- Lãi tiền gửi, tiền cho vay	87,408,578	28,838,888,529
- Cổ tức, lợi nhuận được chia	41,521,135,209	28,792,957,169
- Lãi vượt hạn mức thanh toán	-	-
- Lãi chênh lệch tỷ giá	-	169,477,871
Cộng	41,608,543,787	29,008,366,400

CÔNG TY CỔ PHẦN XUÂN HÒA VIỆT NAM
Đ.Nguyễn Văn Linh, P.Xuân Hòa, TP.Phúc Yên, T.Vĩnh Phúc
BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Mẫu số: B09-DN

Cho kỳ kế toán Quý 3/2023 (Từ ngày 01/07/2023 đến ngày 30/09/2023)

(Ban hành theo TT số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ trưởng BTC)

	Từ 01/01/2023 đến 30/09/2023	Từ 01/01/2022 đến 30/09/2022
19 Chi phí tài chính		
- Lãi tiền vay	16,453,618,234	7,124,119,893
- Chiết khấu thanh toán, lãi mua hàng trả chậm	192,665,413	335,592,995
- Lỗi chênh lệch tỷ giá	361,305,357	107,806,494
- Chi phí tài chính khác	117,484,281	-
Cộng	17,125,073,285	7,567,519,382
20 Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành		
- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành	192,723,866	-
- Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	192,723,866	-
21 Lãi cơ bản trên cổ phiếu		
Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	32,652,608,291	18,935,697,290
Số lượng cổ phiếu phổ thông đang lưu hành	21,086,500	21,086,500
Lãi cơ bản trên cổ phiếu	1,549	898

22 Số liệu so sánh

Số liệu so sánh của Bảng cân đối kế toán là số liệu trên báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2022, số liệu so sánh của Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh và Báo cáo lưu chuyển tiền tệ là số liệu trên báo cáo tài chính cùng kỳ năm trước. Một số chỉ tiêu so sánh trên báo cáo tài chính đã được trình bày lại nhằm đảm bảo tính chất so sánh với các số liệu kỳ này, phù hợp với quy định về lập BCTC tại Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ tài chính hướng dẫn về Chế độ kế toán doanh nghiệp

NGƯỜI LẬP BIỂU

Đặng Thị Hoa

KẾ TOÁN TRƯỞNG

Nguyễn Thị Hiếu

Vĩnh Phúc, Ngày 20 tháng 10 năm 2023

ĐẠI DIỆN TRƯỚC PHÁP LUẬT



CHỦ TỊCH HĐQT
Nguyễn Việt Anh