

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

QUÝ III NĂM 2023

CÔNG TY CỔ PHẦN CHẾ TẠO BƠM HẢI DƯƠNG

Số: 731 ./CV-HAPUMA**CÔNG BỐ THÔNG TIN ĐỊNH KỲ BÁO CÁO TÀI CHÍNH****Kính gửi: Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội**

Thực hiện qui định tại khoản 3 Điều 14 Thông tư số 96/2020/TT-BTC ngày 16/11/2020 của Bộ Tài chính hướng dẫn công bố thông tin trên thị trường chứng khoán, Công ty cổ phần Chế tạo Bơm Hải Dương thực hiện công bố thông tin Báo cáo tài chính (BCTC) quý III năm 2023 với Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội như sau:

1. Tên tổ chức: Công ty cổ phần Chế tạo Bơm Hải Dương- Mã chứng khoán: **CTB**

- Địa chỉ: Số 2 đường Ngô Quyền, phường Cẩm Thượng, TP Hải Dương, tỉnh Hải Dương

- Điện thoại: 0220 3853496

Fax: 0220 3858606

- Email: info@hapuma.comWebsite: hapuma.com**2. Nội dung thông tin công bố:****- Báo cáo tài chính quý III năm 2023**

BCTC riêng (TCNY không có công ty con và đơn vị kế toán cấp trên có đơn vị trực thuộc)

BCTC hợp nhất (TCNY có công ty con)

BCTC tổng hợp (TCNY có đơn vị kế toán trực thuộc tổ chức bộ máy kế toán riêng)

- Các trường hợp thuộc diện phải giải trình nguyên nhân:

+ Tổ chức kiểm toán đưa ra ý kiến không phải là ý kiến chấp thuận toàn phần đối với BCTC (đối với BCTC đã được kiểm toán năm 2022)”

 Có Không

+ Văn bản giải trình trong trường hợp tích có:

 Có Không

+ Lợi nhuận sau thuế trong kỳ báo cáo có sự chênh lệch trước và sau khi kiểm toán từ 5% trở lên, chuyển từ lỗ sang lãi hoặc ngược lại (đối với BCTC đã được kiểm toán năm 2022):

 Có Không

+ Văn bản giải trình trong trường hợp tích có:

 Có Không

+ Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp tại báo cáo kết quả kinh doanh của kỳ báo cáo thay đổi từ 10% trở lên so với báo cáo cùng kỳ năm trước:

 Có Không

Văn bản giải trình trong trường hợp tích có:

Có Không

+ Lợi nhuận sau thuế trong kỳ báo cáo bị lỗ, chuyển từ lãi ở báo cáo cùng kỳ năm trước sang lỗ kỳ này hoặc ngược lại:

Có Không

+ Văn bản giải trình trong trường hợp tích có:

Có Không

Thông tin này đã được công bố trên trang thông tin điện tử của Công ty vào ngày 20/10/2023 tại đường dẫn <https://hapuma.com/bao-cao-tai-chinh/>

3. Báo cáo về các giao dịch có giá trị đạt tỷ lệ từ 35% từ tổng tài sản trở lên trong kỳ kế toán quý III năm 2023: Không

Chúng tôi xin cam kết các thông tin công bố trên đây là đúng sự thật và hoàn toàn chịu trách nhiệm trước pháp luật về nội dung các thông tin công bố.

Tài liệu đính kèm:

- BCTC quý III năm 2023;
- Công văn số 730./CV-HAPUMA ngày 20/10/2023.

Hải Dương, ngày 20 tháng 10 năm 2023
Người được ủy quyền công bố thông tin



Nguyễn Thị Thu Thủy



NỘI DUNG	Trang
Bảng cân đối kế toán	01 - 04
Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh	05 - 06
Báo cáo lưu chuyển tiền tệ	07
Thuyết minh Báo cáo tài chính	08 - 30
Phụ lục 01: Các khoản đầu tư tài chính	31
Phụ lục 02: Vốn chủ sở hữu	32



BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN GIỮA NIÊN ĐỘ

Tại ngày 30 tháng 9 năm 2023

Đơn vị tính: VND

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		434.156.911.020	577.707.067.141
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	V.01	3.738.479.155	4.650.068.180
1. Tiền	111		3.738.479.155	4.650.068.180
2. Các khoản tương đương tiền	112		-	-
II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120	V.02	91.680.000.000	49.685.000.000
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		91.680.000.000	49.685.000.000
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		138.457.977.673	286.577.808.649
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	V.03	112.853.983.553	146.902.035.587
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	V.04	40.058.916.407	156.376.814.021
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. Các khoản phải thu ngắn hạn khác	136	V.05a	6.982.526.336	4.736.407.664
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137		(21.437.448.623)	(21.437.448.623)
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139		-	-
IV. Hàng tồn kho	140	V.06	197.477.341.292	235.465.762.087
1. Hàng tồn kho	141		197.625.717.750	235.614.138.545
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149		(148.376.458)	(148.376.458)
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		2.803.112.900	1.328.428.225
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	V.11	660.537.540	1.213.681.882
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		113.804.343	113.804.343
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	V.13b.	2.028.771.017	942.000
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	154		-	-
5. Tài sản ngắn hạn khác	155		-	-
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200		209.737.758.709	303.082.514.811
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		122.234.827.740	218.202.674.278
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211	V.03	120.658.820.240	217.755.274.278
2. Trả trước cho người bán dài hạn	212		-	-
3. Vốn kinh doanh của các đơn vị trực 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	V.05b	1.576.007.500	447.400.000
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219		-	-

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN GIỮA NIÊN ĐỘ
Tại ngày 30 tháng 9 năm 2023
(Tiếp theo)

Đơn vị tính: VND

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
II. Tài sản cố định	220		69.099.442.990	75.494.949.564
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.07	68.901.770.051	75.357.386.727
- Nguyên giá	222		196.739.901.545	197.079.852.363
- Giá trị hao mòn lũy kế(*)	223		(127.838.131.494)	(121.722.465.636)
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	V.08	197.672.939	137.562.837
- Nguyên giá	228		9.265.371.253	9.023.871.253
- Giá trị hao mòn lũy kế(*)	229		(9.067.698.314)	(8.886.308.416)
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	V.09	14.406.490.294	597.098.930
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241		-	-
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		14.406.490.294	597.098.930
IV. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	250	V.02	-	1.000.000.000
1. Đầu tư vào công ty con	251		-	-
2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252		-	-
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253		-	-
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn (*)	254		-	-
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255		-	1.000.000.000
V. Tài sản dài hạn khác	260		3.996.997.685	7.787.792.039
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.10	2.716.670.783	6.432.583.363
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262		1.280.326.902	1.355.208.676
3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263		-	-
4. Tài sản dài hạn khác	268		-	-
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		643.894.669.729	880.789.581.952

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN GIỮA NIÊN ĐỘ
Tại ngày 30 tháng 9 năm 2023
(Tiếp theo)

Đơn vị tính: VND

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
C. NỢ PHẢI TRẢ	300		374.400.251.625	621.505.201.617
I. Nợ ngắn hạn	310		339.733.805.729	523.870.650.215
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	V.11	185.613.101.552	229.648.776.025
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	V.12	32.385.059.951	71.304.846.148
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	V.13a.	15.254.975.277	9.660.428.843
4. Phải trả người lao động	314		3.901.931.623	19.828.658.683
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	V.14	3.915.793.223	4.895.266.763
6. Phải trả nội bộ ngắn hạn	316		-	-
7. Phải trả theo tiến độ kế hoạch HĐXD	317		-	-
8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318		-	-
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	V.15	693.315.774	108.542.177
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	V.16	93.018.109.552	181.137.515.104
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321		4.476.357.666	6.787.042.861
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		475.161.111	499.573.611
13. Quỹ bình ổn giá	323		-	-
14. Giao dịch mua bán lại Trái phiếu Chính phủ	324		-	-
II. Nợ dài hạn	330		34.666.445.896	97.634.551.402
1. Phải trả dài hạn người bán	331		-	-
2. Người mua trả tiền trước dài hạn	332	V.12	30.604.644.325	95.369.798.753
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.15	100.000.000	100.000.000
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338		-	-
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	V.17	3.961.801.571	2.164.752.649
13. Quỹ phát triển khoa học công nghệ	343		-	-

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN GIỮA NIÊN ĐỘ
Tại ngày 30 tháng 9 năm 2023
(Tiếp theo)

Đơn vị tính: VND

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
D. VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		269.494.418.104	259.284.380.335
I. Vốn chủ sở hữu	410	V.18	269.494.418.104	258.175.379.335
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		136.800.000.000	136.800.000.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		136.800.000.000	136.800.000.000
- Cổ phiếu ưu đãi	411b			
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		31.380.333.333	31.380.333.333
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		-	-
8. Quỹ đầu tư phát triển	418		9.182.797.985	9.182.797.985
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		92.131.286.786	80.812.248.017
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		58.359.088.017	31.024.185.697
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		33.772.198.769	49.788.062.320
12. Nguồn vốn đầu tư XDCB	422		-	-
II. Nguồn kinh phí và các quỹ khác	430		-	1.109.001.000
1. Nguồn kinh phí	431	V.19	-	1.109.001.000
2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	432		-	-
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		643.894.669.729	880.789.581.952

NGƯỜI LẬP

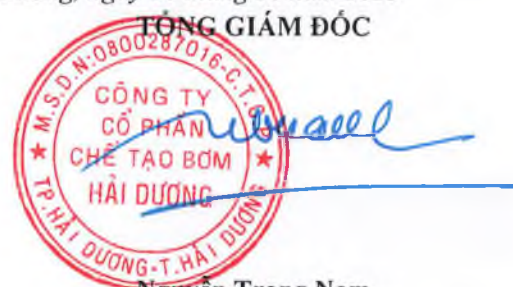
Nguyễn Thị Thu Thủy

KẾ TOÁN TRƯỞNG

Đoàn Thị Lan Phương

Hải Dương, ngày 20 tháng 10 năm 2023

TỔNG GIÁM ĐỐC



Nguyễn Trọng Nam

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH GIỮA NIÊN ĐỘ
Quý III năm 2023

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Quý III năm 2023	Lũy kế từ đầu năm đến hết Quý III năm 2023	Quý III năm 2022	Lũy kế từ đầu năm đến hết Quý III năm 2022
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.1	353.866.099.858	660.645.652.368	155.670.369.648	556.589.581.095
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02		-	8.319.555	44.793.000	44.793.000
3. Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ	10		353.866.099.858	660.637.332.813	155.625.576.648	556.544.788.095
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.2	308.062.976.834	573.050.705.967	129.984.007.827	486.929.135.332
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		45.803.123.024	87.586.626.846	25.641.568.821	69.615.652.763
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.3	1.259.311.996	2.954.369.598	763.974.510	3.277.543.116
7. Chi phí tài chính	22	VI.4	4.126.718.676	12.572.991.679	3.596.755.812	8.570.913.340
<i>Trong đó: Chi phí lãi vay</i>	23		<i>3.517.325.852</i>	<i>11.777.091.358</i>	<i>3.596.755.812</i>	<i>8.570.913.340</i>
8. Chi phí bán hàng	24	VI.6	7.142.474.482	15.187.876.782	3.095.050.062	10.221.426.341
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25	VI.7	8.325.219.558	19.435.076.953	8.771.733.553	24.880.226.921
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh {30 = 20 + (21 - 22) - (24 + 25)}	30		27.468.022.304	43.345.051.030	10.942.003.904	29.220.629.277
11. Thu nhập khác	31	VI.8	276.795.968	876.733.133	30.177.011	30.283.570
12. Chi phí khác	32	VI.9	19.763.188	74.729.985	6.418.007	38.672.695
13. Lợi nhuận khác	40		257.032.780	802.003.148	23.759.004	(8.389.125)

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH
Quý III năm 2023
(Tiếp theo)

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Quý III năm 2023	Lũy kế từ đầu năm đến hết Quý III năm 2023	Quý III năm 2022	Lũy kế từ đầu năm đến hết Quý III năm 2022
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50 = 30 + 40)	50		27.725.055.084	44.147.054.178	10.965.762.908	29.212.240.152
15. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	51	VI.10	6.924.521.942	10.299.973.635	2.238.379.096	5.967.534.820
16. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	52	VI.11	(130.908.289)	74.881.774	190.105.483	190.105.483
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60 = 50 - 51 - 52)	60		20.931.441.431	33.772.198.769	8.537.278.329	23.054.599.849
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70	V.12	1.530	2.469	624	1.685

NGƯỜI LẬP

Nguyễn Thị Thu Thủy

KẾ TOÁN TRƯỞNG

Đoàn Thị Lan Phương

Hải Dương, ngày 20 tháng 10 năm 2023

TỔNG GIÁM ĐỐC



Nguyễn Trọng Nam

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ GIỮA NIÊN ĐỘ

Theo phương pháp gián tiếp
Quý III năm 2023

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Lũy kế từ đầu năm đến hết Quý III năm 2023	Lũy kế từ đầu năm đến hết Quý III năm 2022
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh			
1. Lợi nhuận trước thuế	01	44.147.054.178	29.212.240.152
2. Điều chỉnh cho các khoản			
+ Khấu hao tài sản cố định	02	7.572.534.756	7.920.147.352
+ Các khoản dự phòng	03	(513.636.273)	(4.153.240.600)
- (Lãi)/lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái	04	624.387.482	(921.307.752)
- (Lãi)/lỗ từ hoạt động đầu tư	05	(2.781.273.442)	(2.227.882.119)
+ Chi phí lãi vay	06	11.777.091.358	8.570.913.340
+ Các khoản điều chỉnh khác	07		
3. Lợi nhuận/(lỗ) từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08	60.826.158.059	38.400.870.373
- (Tăng)/giảm các khoản phải thu	09	241.788.066.525	(121.536.565.444)
- (Tăng)/giảm hàng tồn kho	10	37.988.420.795	(54.120.856.349)
- Tăng/(giảm) các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế TNDN phải nộp)	11	(173.956.039.969)	(79.536.359.156)
- (Tăng)/giảm chi phí trả trước	12	4.269.056.922	2.551.347.365
- (Tăng)/giảm chứng khoán kinh doanh	13	-	-
- Tiền lãi vay đã trả	14	(12.077.993.620)	(8.092.618.212)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15	(5.023.567.648)	(4.325.207.906)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16	-	-
- Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	17	(3.175.413.500)	(3.348.721.200)
Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh	20	150.638.687.564	(230.008.110.529)
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư			
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các TS dài hạn khác	21	(5.115.396.637)	(1.859.687.830)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản	22	77.088.440	
3. Tiền chi cho vay và mua các công cụ nợ của đơn vị	23	(187.280.000.000)	(63.164.000.000)
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24	146.285.000.000	106.900.000.000
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	2.975.387.366	3.137.786.646
Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư	30	(43.057.920.831)	45.014.098.816
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính			
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của CSH	31		
3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33	241.214.223.677	382.145.280.003
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34	(329.333.629.229)	(199.589.396.202)
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	(20.411.160.000)	(20.515.167.000)
Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính	40	(108.530.565.552)	162.040.716.801
Lưu chuyển tiền thuần trong năm	50	(949.798.819)	(22.953.294.912)
Tiền và tương đương tiền đầu năm	60	4.650.068.180	29.871.563.077
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61	38.209.794	80.025.120
Tiền và tương đương tiền cuối năm	70	3.738.479.155	6.998.293.285

NGƯỜI LẬP

Nguyễn Thị Thu Thủy

KẾ TOÁN TRƯỞNG

Đoàn Thị Lan Phương

Hải Dương, ngày 20 tháng 10 năm 2023



Nguyễn Trọng Nam

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý III năm 2023

(Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và phải được đọc cùng Báo cáo tài chính)

I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP

Hình thức sở hữu vốn

Công ty cổ phần Chế tạo Bơm Hải Dương tiền thân là Công ty Chế tạo Bơm Hải Dương được thành lập và hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 111723 do Sở kế hoạch và Đầu tư Tỉnh Hải Dương cấp ngày 16/01/1998. Công ty được chuyển đổi thành Công ty Cổ phần Chế tạo Bơm Hải Dương theo Quyết định số 07/2004/QĐ-BCN của Bộ Công nghiệp (nay là Bộ Công Thương) ngày 12/01/2004 và hoạt động theo mã số doanh nghiệp 0800287016 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Tỉnh Hải Dương cấp lần đầu ngày 24/03/2004, thay đổi lần thứ 17 ngày 05/5/2022.

Trụ sở chính của Công ty tại: Số 2, đường Ngô Quyền, Phường Cẩm Thượng, Thành phố Hải Dương, Tỉnh Hải Dương.

Địa điểm sản xuất của Công ty: Số 37, Đại lộ Hồ Chí Minh, Phường Nguyễn Trãi, Thành phố Hải Dương, Tỉnh Hải Dương.

Vốn điều lệ của Công ty là: 136.800.000.000 đồng (Một trăm ba mươi sáu tỷ, tám trăm triệu đồng) tương đương 13.680.000 cổ phần, mệnh giá mỗi cổ phần là 10.000 đồng.

Cổ phiếu của Công ty chính thức đăng ký giao dịch tại Trung tâm Giao dịch Chứng khoán Hà Nội (nay là Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội) từ ngày 10 tháng 10 năm 2006 với mã chứng khoán là CTB.

Lĩnh vực kinh doanh

Công ty kinh doanh trong lĩnh vực: Sản xuất và kinh doanh.

Ngành nghề kinh doanh

Hoạt động chính của Công ty là:

- Thiết kế, sản xuất kinh doanh thiết bị thủy khí bao gồm: Máy bơm, máy nén, van, quạt, tuốc bin nước các loại
- Sản xuất các loại thiết bị nâng hạ và bốc xếp;
- Đúc, xử lý nhiệt và gia công, sửa chữa, lắp ráp, lắp đặt các sản phẩm, thiết bị cơ khí;
- Sản xuất cấu kiện kim loại; rèn; dập, ép, cán kim loại; luyện bột kim loại; xử lý và tráng phủ kim loại;
- Sản xuất kinh doanh các thiết bị điện dùng trong công nghiệp, nông nghiệp và dân dụng;
- Thi công, lắp đặt công trình xây dựng, đường dây và trạm biến áp đến 500 kV;
- Thi công xây dựng các công trình dân dụng, công nghiệp, giao thông, công trình thủy lợi, trạm bơm cấp, thoát nước và xử lý nước thải.

Cấu trúc doanh nghiệp

Công ty có các đơn vị trực thuộc sau:	Địa chỉ	Hoạt động chính
Văn phòng TP. Hồ Chí Minh	Số 85/2 Nguyễn Hữu Dật, Phường Tây Thạnh, Quận Tân Phú, Thành phố Hồ Chí Minh	Giao dịch, làm công tác thị trường

Công ty có các đơn vị trực thuộc sau:	Địa chỉ	Hoạt động chính
Chi nhánh TP. Hà Nội	VP-2B Tầng 3 Tháp B – Tòa nhà Green pearl - 378 Minh Khai – Quận Hai Bà Trưng - Hà Nội	Kinh doanh máy bơm

II. NIÊN ĐỘ 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.

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

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 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính và các văn bản sửa đổi bổ sung khác.

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 quy định của từng chuẩn mực, thông tư hướng dẫn thực hiện chuẩn mực và Chế độ kế toán hiện hành đang áp dụng.

IV. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG

1. Công cụ tài chính

Ghi nhận ban đầu

Tài sản tài chính

Tài sản tài chính của Công ty bao gồm tiền và các khoản tương đương tiền, các khoản phải thu khách hàng và phải thu khác, các khoản cho vay, các khoản đầu tư ngắn hạn và dài hạn. Tại thời điểm ghi nhận ban đầu, tài sản tài chính được xác định theo giá mua/chi phí phát hành cộng các chi phí phát sinh khác liên quan trực tiếp đến việc mua, phát hành tài sản tài chính đó.

Nợ phải trả tài chính

Nợ phải trả tài chính của Công ty bao gồm các khoản vay, các khoản phải trả người bán và phải trả khác, chi phí phải trả. Tại thời điểm ghi nhận lần đầu, các khoản nợ phải trả tài chính được xác định theo giá phát hành cộng các chi phí phát sinh liên quan trực tiếp đến việc phát hành nợ phải trả tài chính đó.

Giá trị sau ghi nhận ban đầu

Hiện tại chưa có các quy định về đánh giá lại công cụ tài chính sau ghi nhận ban đầu.

2. Các nghiệp vụ bằng ngoại tệ

Tỷ giá giao dịch thực tế đối với các giao dịch bằng ngoại tệ phát sinh trong năm:

- Tỷ giá giao dịch thực tế là tỷ giá được quy định trong hợp đồng mua, bán ngoại tệ giữa Công ty và ngân hàng thương mại.
- Tỷ giá khi góp vốn hoặc nhận góp vốn là tỷ giá mua ngoại tệ của ngân hàng nơi Công ty mở tài khoản để nhận vốn của nhà đầu tư tại ngày góp vốn;
- Tỷ giá 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;

- Tỷ giá 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;
- Tỷ giá 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.

Tỷ giá giao dịch thực tế khi đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ tại thời điểm lập Báo cáo tài chính:

- Đối với khoản mục phân loại là tài sản áp dụng tỷ giá mua ngoại tệ;
- Đối với tiền gửi ngoại tệ áp dụng tỷ giá mua của chính ngân hàng nơi Công ty mở tài khoản ngoại tệ;
- Đối với khoản mục phân loại là nợ phải trả áp dụng tỷ giá bán ngoại tệ của ngân hàng thương mại nơi Công ty thường xuyên có giao dịch.

Tất cả các khoản chênh lệch tỷ giá thực tế phát sinh trong kỳ và chênh lệch do đánh giá lại số dư các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ cuối kỳ được hạch toán vào kết quả hoạt động kinh doanh của kỳ kế toán.

3. Tiền và các khoản tương đương tiền

Tiền bao gồm tiền mặt tại quỹ, tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn, vàng tiền tệ sử dụng với các chức năng cất trữ giá trị không bao gồm các loại vàng được phân loại là hàng tồn kho sử dụng với mục đích là nguyên vật liệu để sản xuất sản phẩm hoặc hàng hóa để bán.

Các khoản tương đương tiền là các khoản đầu tư ngắn hạn có thời gian đáo hạn không quá 03 tháng, 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.

4. Các khoản đầu tư tài chính

Chứng khoán kinh doanh được ghi sổ kế toán theo giá gốc, bao gồm: Giá mua cộng các chi phí mua (nếu có) như chi phí môi giới, giao dịch, cung cấp thông tin, thuế, lệ phí và phí ngân hàng. Giá gốc của chứng khoán kinh doanh được xác định theo giá trị hợp lý của các khoản thanh toán tại thời điểm giao dịch phát sinh.

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn bao gồm: Các khoản tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn (bao gồm cả các loại tín phiếu, kỳ phiếu), trái phiếu, cổ phiếu ưu đãi bên phát hành bắt buộc phải mua lại tại thời điểm nhất định trong tương lai và các khoản cho vay nắm giữ đến ngày đáo hạn với mục đích thu lãi hàng kỳ và các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn khác.

Giá trị ghi sổ của các khoản đầu tư vào các công ty con, công ty liên doanh liên kết được xác định theo giá gốc.

Giá trị ghi sổ của các khoản đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác không có quyền kiểm soát, đồng kiểm soát hoặc có ảnh hưởng đáng kể đối với bên được đầu tư được xác định theo giá gốc nếu là đầu tư bằng tiền hoặc giá đánh giá lại nếu là đầu tư bằng tài sản phi tiền tệ.

Cổ tức nhận bằng cổ phiếu chỉ thực hiện ghi nhận số lượng cổ phiếu được nhận, không ghi nhận tăng giá trị khoản đầu tư và doanh thu hoạt động tài chính.

Cổ phiếu hoán đổi được xác định giá trị cổ phiếu theo giá trị hợp lý tại ngày trao đổi. Giá trị hợp lý đối với cổ phiếu của công ty niêm yết là giá đóng cửa niêm yết trên thị trường chứng khoán, đối với cổ phiếu chưa niêm yết giao dịch trên sàn UPCOM là giá giao dịch đóng cửa trên sàn UPCOM, đối với cổ phiếu chưa niêm yết khác là giá thỏa thuận theo hợp đồng hoặc giá trị sổ sách tại thời điểm trao đổi.

Dự phòng giảm giá các khoản đầu tư được lập vào thời điểm cuối năm cụ thể như sau:

- Đối với các khoản đầu tư chứng khoán kinh doanh: căn cứ trích lập dự phòng là số chênh lệch giữa giá gốc của các khoản đầu tư được hạch toán trên sổ kế toán lớn hơn giá trị thị trường của chúng tại thời điểm lập dự phòng.
- Đối với khoản đầu tư nắm giữ lâu dài (không phân loại là chứng khoán kinh doanh) và không có ảnh hưởng đáng kể đối với bên được đầu tư: nếu khoản đầu tư vào cổ phiếu niêm yết hoặc giá trị hợp lý của khoản đầu tư được xác định tin cậy thì việc lập dự phòng dựa trên giá trị thị trường của cổ phiếu; nếu khoản đầu tư không xác định được giá trị hợp lý tại thời điểm báo cáo thì việc lập dự phòng căn cứ vào Báo cáo tài chính tại thời điểm trích lập dự phòng của bên được đầu tư.
- Đối với các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn được đánh giá khả năng thu hồi để lập dự phòng phải thu khó đòi theo quy định của pháp luật.

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 các khoản: nợ phải thu quá hạn thanh toán ghi trong hợp đồng kinh tế, các kế ước vay nợ, cam kết hợp đồng hoặc cam kết nợ và nợ phải thu chưa đến hạn thanh toán nhưng khó có khả năng thu hồi. Trong đó, việc trích lập dự phòng nợ phải thu quá hạn thanh toán được căn cứ vào thời gian trả nợ gốc theo hợp đồng mua bán ban đầu, không tính đến việc gia hạn nợ giữa các bên và nợ phải thu chưa đến hạn thanh toán nhưng khách nợ đã lâm vào tình trạng phá sản hoặc đang làm thủ tục giải thể, mất tích, bỏ trốn.

6. Hàng tồn kho

Hàng tồn kho được ghi nhận theo giá gốc. Trường hợp giá trị thuần có thể thực hiện được thấp hơn giá gốc thì hàng tồn kho được ghi nhận 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.

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.

Phương pháp xác định giá trị sản phẩm dở dang cuối kỳ:

Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang được tập hợp chi phí nguyên vật liệu chính cho từng loại sản phẩm chưa hoàn thành.

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được lập vào thời điểm cuối kỳ căn cứ theo số chênh lệch giữa giá gốc của hàng tồn kho lớn hơn giá trị thuần có thể thực hiện được.

7. Tài sản cố định, tài sản cố định thuê tài chính và bất động sản đầu tư

Thực hiện Thông tư 45/2013/TT-BTC ngày 25/04/2013 và Thông tư sửa đổi, bổ sung số 147/2016/TT-BTC ngày 13/10/2016 của Bộ tài chính, hướng dẫn chế độ quản lý, sử dụng và trích 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 được trích theo phương pháp đường thẳng. Thời gian khấu hao được ước tính như sau:

- Nhà cửa, vật kiến trúc	05 - 25 năm
- Máy móc, thiết bị	04 - 08 năm
- Phương tiện, vận tải	05 - 10 năm
- Thiết bị văn phòng	03 - 08 năm

Quyền sử dụng đất của Công ty là quyền sử dụng đất không có thời hạn nên không thực hiện trích 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.

Lợi thế kinh doanh phát sinh khi cổ phần hóa doanh nghiệp Nhà nước được phân bổ dần tối đa không quá 3 năm.

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 kế 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”. Ngoài ra, đối với khoản vay riêng phục vụ việc xây dựng tài sản cố định, bất động sản đầu tư, lãi vay được vốn hoá kể cả khi thời gian xây dựng dưới 12 tháng.

Đối với các khoản vốn vay chung, trong đó có sử dụng cho mục đích đầu tư xây dựng hoặc sản xuất một tài sản dở dang thì số chi phí đi vay có đủ điều kiện vốn hoá trong mỗi kỳ kế toán được xác định theo tỷ lệ vốn hoá đối với chi phí lũy kế bình quân gia quyền phát sinh cho việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản đó. Tỷ lệ vốn hoá được tính theo tỷ lệ lãi suất bình quân gia quyền của các khoản vay chưa trả trong kỳ, ngoại trừ các khoản vay riêng biệt phục vụ cho mục đích có một tài sản dở dang. Tỷ lệ vốn hoá chi phí lãi vay trong kỳ là: 0%.

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 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. Các khoản chi phí phải trả sẽ được quyết toán với số chi phí thực tế phát sinh. Số chênh lệch giữa số trích trước và chi phí thực tế được hoàn nhập.

13. Các khoản dự phòng phải trả

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

- Doanh nghiệp 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; và
- 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.

Chỉ những khoản chi phí liên quan đến khoản dự phòng phải trả đã lập ban đầu mới được bù đắp bằng khoản dự phòng phải trả đó.

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 kế toán 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 trừ khoản chênh lệch lớn hơn của khoản dự phòng phải trả về bảo hành công trình xây lắp được hoàn nhập vào thu nhập khác trong kỳ.

14. Doanh thu chưa thực hiện

Doanh thu chưa thực hiện gồm doanh thu nhận trước như: số tiền của khách hàng đã trả trước cho một hoặc nhiều kỳ kế toán về cho thuê tài sản, khoản lãi nhận trước khi cho vay vốn hoặc mua các công cụ nợ và các khoản doanh thu chưa thực hiện khác như: chênh lệch giữa giá bán hàng trả chậm, trả góp theo cam kết với giá bán trả tiền ngay, khoản doanh thu tương ứng với giá trị hàng hóa, dịch vụ hoặc số phải chiết khấu giảm giá cho khách hàng trong chương trình khách hàng truyền thống...

Doanh thu chưa thực hiện được kết chuyển vào Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ hoặc Doanh thu hoạt động tài chính theo số tiền được xác định phù hợp với từng kỳ kế toán.

15. Vốn chủ sở hữu

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

Thặng dư vốn cổ phần phản ánh chênh lệch giữa mệnh giá, chi phí trực tiếp liên quan đến việc phát hành cổ phiếu và giá phát hành cổ phiếu (kể cả các trường hợp tái phát hành cổ phiếu quỹ) và có thể là thặng dư dương (nếu giá phát hành cao hơn mệnh giá và chi phí trực tiếp liên quan đến việc phát hành cổ phiếu) hoặc thặng dư âm (nếu giá phát hành thấp hơn mệnh giá và chi phí trực tiếp liên quan đến việc phát hành cổ phiếu).

Vốn khác thuộc Vốn chủ sở hữu phản ánh số vốn kinh doanh được hình thành do bổ sung từ kết quả hoạt động kinh doanh hoặc do được tặng, biếu, tài trợ, đánh giá lại tài sản (nếu được phép ghi tăng giảm Vốn đầu tư của chủ sở hữu).

Cổ phiếu quỹ là cổ phiếu do Công ty phát hành và được Công ty mua lại, cổ phiếu này không bị hủy bỏ và sẽ được tái phát hành trở lại trong khoảng thời gian theo quy định của pháp luật về chứng khoán. Cổ phiếu quỹ được ghi nhận theo giá trị thực tế mua lại và trình bày trên Bảng Cân đối kế toán là một khoản ghi giảm Vốn đầu tư của chủ sở hữu. Giá vốn của cổ phiếu quỹ khi tái phát hành hoặc khi sử dụng để trả cổ tức, thưởng... được tính theo phương pháp bình quân gia quyền.

Chênh lệch đánh giá lại tài sản được phản ánh trong các trường hợp: khi có quyết định của Nhà nước về đánh giá lại tài sản, khi thực hiện cổ phần hóa doanh nghiệp Nhà nước, và các trường hợp khác theo quy định của pháp luật.

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 không vượt quá mức lợi nhuận sau thuế chưa phân phối trên Báo cáo tài chính hợp nhất sau khi đã loại trừ ảnh hưởng của các khoản lãi do ghi nhận từ giao dịch mua giá rẻ. Trường hợp trả cổ tức, lợi nhuận cho chủ sở hữu quá mức số lợi nhuận sau thuế chưa phân phối được ghi nhận như trường hợp giảm vốn góp. 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 cổ đông/Hội

đồng quản trị phê duyệt và sau khi đã trích lập các quỹ theo Điều lệ Công ty và các quy định của pháp luật Việt Nam.

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 và thông báo ngày chốt quyền nhận cổ tức của Trung tâm Lưu ký chứng khoán Việt Nam.

16. 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 cung cấp dịch vụ

- Doanh thu cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi đồng thời thỏa mãn các điều kiện sau:
- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
- Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch cung cấp dịch vụ đó;
- Xác định được phần công việc đã hoàn thành vào ngày lập Bảng cân đối kế toán;
- Xác định được chi phí phát sinh cho giao dịch và chi phí để hoàn thành giao dịch cung cấp dịch vụ đó.

Phần công việc cung cấp dịch vụ đã hoàn thành được xác định theo phương pháp đánh giá công việc hoàn thành.

Doanh thu hoạt động tài chính

Doanh thu phát sinh từ tiền lãi, 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.

17. Các khoản giảm trừ doanh thu

Các khoản giảm trừ doanh thu bán hàng, cung cấp dịch vụ phát sinh trong kỳ gồm: 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).

18. Giá vốn hàng bán

Giá vốn hàng bán phản ánh trị giá vốn của sản phẩm, hàng hóa, dịch vụ bán ra trong kỳ.

19. 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 đi vay vốn;
- Chi phí lỗ chuyển nhượng chứng khoán ngắn hạn, chi phí giao dịch bán chứng khoán;
- Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh, dự phòng tổn thất đầu tư vào đơn vị khác, khoản lỗ phát sinh khi bán ngoại tệ, lỗ tỷ giá hối đoái...

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

20. Thuế thu nhập doanh nghiệp

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và Thuế thu nhập hoãn lại phải trả

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại được xác định dựa trên tổng chênh lệch tạm thời được khấu trừ và giá trị được khấu trừ chuyển sang năm sau của các khoản lỗ tính thuế và ưu đãi thuế chưa sử dụng. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả được xác định dựa trên các khoản chênh lệch tạm thời được khấu trừ.

Tài sản thuế TNDN hoãn lại và Thuế thu nhập hoãn lại phải trả được xác định theo thuế suất thuế TNDN hiện hành, dựa trên các mức thuế suất và luật thuế có hiệu lực vào ngày kết thúc kỳ kế toán.

Chi phí thuế TNDN hiện hành và Chi phí thuế TNDN hoãn lại

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

Chi phí thuế TNDN 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.

Không bù trừ chi phí thuế TNDN hiện hành với chi phí thuế TNDN hoãn lại.

21. 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 bao gồm:

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

V. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÊN BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

1. TIỀN

	Số cuối kỳ VND	Số đầu năm VND
- Tiền mặt	112.711.212	94.994.877
- Tiền gửi ngân hàng	3.625.767.943	4.555.073.303
+ Tiền gửi VND	1.559.547.393	3.500.974.563
+ Tiền gửi bằng ngoại tệ	2.066.220.550	1.054.098.740
Cộng	3.738.479.155	4.650.068.180

2. CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH (PHỤ LỤC 01)

3. PHẢI THU CỦA KHÁCH HÀNG

Đơn vị tính: VND

	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
a. Ngắn hạn	112.853.983.553	12.092.264.873	146.902.035.587	12.092.264.873
- Ban QLDA ĐTXD các công trình giao thông, nông nghiệp tỉnh Bắc Giang - TB Cống Chân	14.706.750.700	-	-	-
- Các khách hàng khác	98.147.232.853	12.092.264.873	146.902.035.587	12.092.264.873
b. Dài hạn	120.658.820.240	-	217.755.274.278	-
- Công ty CP Đầu tư nước sạch Sông Đà - Gói thầu EPC-02	56.478.963.484	-	202.929.020.278	-
- Ban quản lý dự án sử dụng vốn vay nước ngoài tỉnh Vĩnh Phúc - TB Ngũ Kiên, Nguyệt Đức	59.236.797.586	-	-	-
- Các khách hàng khác	4.943.059.170	-	14.826.254.000	-
Cộng	233.512.803.793	12.092.264.873	364.657.309.865	12.092.264.873

4. TRẢ TRƯỚC CHO NGƯỜI BÁN

Đơn vị tính: VND

	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
a. Ngắn hạn	40.058.916.407	9.345.183.750	156.376.814.021	9.345.183.750
- XIAN Qiyuan Mechanical and Electrical Equipment	-	-	72.620.777.000	-
- Y AND G ENGINEERING AND TRADING CO.,LTD (Hong Kong)	-	-	35.523.675.000	-
- Công ty CP Điện công nghiệp Việt Nam	8.179.287.600	-	8.179.287.600	-
- Công ty CP Kỹ thuật công nghiệp Á Châu	7.518.429.418	-	7.113.377.403	-
- Công ty TNHH KSB Việt Nam	5.853.784.200	-	2.926.892.100	-
- Các đối tượng khác	18.507.415.189	9.345.183.750	30.012.804.918	9.345.183.750
Cộng	40.058.916.407	9.345.183.750	156.376.814.021	9.345.183.750

5. PHẢI THU KHÁC

Đơn vị tính: VND

	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
a. Ngắn hạn	6.982.526.336	-	4.736.407.664	-
- Ký cược, ký quỹ ngắn hạn	712.139.516		653.904.945	
- Tạm ứng	4.293.049.490		2.268.909.390	
- Phải thu khác	1.977.337.330		1.813.593.329	
b. Dài hạn	1.576.007.500	-	447.400.000	-
- Ký cược, ký quỹ dài hạn	1.576.007.500		447.400.000	
Cộng	8.558.533.836	-	5.183.807.664	-

6. HÀNG TỒN KHO

Đơn vị tính: VND

	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
- Nguyên liệu, vật liệu	96.086.858.152		105.944.748.683	
- Công cụ dụng cụ	1.176.127.607		1.228.140.675	
- Chi phí SXKD dở dang	62.450.412.213		94.329.802.108	
- Thành phẩm	31.877.157.742	(148.376.458)	25.065.215.935	(148.376.458)
- Hàng hóa	6.035.162.036		9.046.231.144	
Cộng	197.625.717.750	(148.376.458)	235.614.138.545	(148.376.458)

7. TĂNG, GIẢM TÀI SẢN CỐ ĐỊNH HỮU HÌNH

Đơn vị tính: VND

Khoản mục	Nhà cửa VKT	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải	Thiết bị DCQL	Cộng
Nguyên giá TSCĐ					
Số dư đầu năm	95.748.015.088	76.893.518.162	22.308.100.376	2.130.218.737	197.079.852.363
Số tăng trong kỳ		145.500.000	717.328.182	72.700.000	935.528.182
- Mua trong kỳ		145.500.000	717.328.182	72.700.000	935.528.182
Số giảm trong kỳ			1.275.479.000		1.275.479.000
- Thanh lý/NB			1.275.479.000		1.275.479.000
Số dư cuối kỳ	95.748.015.088	77.039.018.162	21.749.949.558	2.202.918.737	196.739.901.545
Giá trị HMLK					
Số dư đầu năm	44.180.728.614	59.468.577.736	16.137.932.845	1.935.226.441	121.722.465.636
Số tăng trong kỳ	3.220.583.317	2.951.875.242	1.132.663.422	86.022.877	7.391.144.858
- Khấu hao trong kỳ	3.220.583.317	2.951.875.242	1.132.663.422	86.022.877	7.391.144.858
- Hao mòn TS dự án KHCN					
Số giảm trong kỳ			1.275.479.000		1.275.479.000
- TL, nhượng bán			1.275.479.000		1.275.479.000
Số dư cuối kỳ	47.401.311.931	62.420.452.978	15.995.117.267	2.021.249.318	127.838.131.494
Giá trị còn lại					
Tại ngày đầu năm	51.567.286.474	17.424.940.426	6.170.167.531	194.992.296	75.357.386.727
Tại ngày cuối kỳ	48.346.703.157	14.618.565.184	5.754.832.291	181.669.419	68.901.770.051

- Giá trị còn lại tại ngày cuối kỳ của TSCĐ hữu hình được dùng để thế chấp, cầm cố đảm bảo cho khoản vay: 28.683.296.818 đồng

- Nguyên giá tài sản cố định hữu hình đã hết khấu hao nhưng vẫn còn sử dụng tại cuối kỳ: 71.958.225.079 đồng

8. TĂNG, GIẢM TÀI SẢN CỐ ĐỊNH VÔ HÌNH

Đơn vị tính: VND

Khoản mục	Quyền sử dụng đất	Chi phí đền bù GPMB cơ sở II	Phần mềm máy tính	Nhãn hiệu, nhận diện thương hiệu	Cộng
Nguyên giá TSCĐ					
Số dư đầu năm	101.700	2.585.257.553	6.170.712.000	267.800.000	9.023.871.253
Số tăng trong kỳ			241.500.000		241.500.000
- Mua trong kỳ			241.500.000		241.500.000
Số dư cuối kỳ	101.700	2.585.257.553	6.412.212.000	267.800.000	9.265.371.253
Giá trị hao mòn lũy					
Số dư đầu năm		2.455.830.645	6.166.037.265	264.440.506	8.886.308.416
Số tăng trong kỳ		129.426.908	48.603.496	3.359.494	181.389.898
- Khấu hao trong kỳ		129.426.908	48.603.496	3.359.494	181.389.898
- Hao mòn tài sản hình thành từ dự án KHCN					
Số dư cuối kỳ		2.585.257.553	6.214.640.761	267.800.000	9.067.698.314
Giá trị còn lại					
Tại ngày đầu năm	101.700	129.426.908	4.674.735	3.359.494	137.562.837
Tại ngày cuối kỳ	101.700		197.571.239		197.672.939

- Giá trị còn lại tại ngày cuối kỳ của TSCĐ vô hình dùng để thế chấp, cầm cố đảm bảo cho khoản vay: đồng

- Nguyên giá tài sản cố định vô hình đã hết khấu hao nhưng vẫn còn sử dụng tại ngày cuối kỳ: 9.023.769.553 đồng

9. TÀI SẢN DỜ DANG DÀI HẠN

	Số cuối kỳ VND	Số đầu năm VND
Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	13.870.768.364	71.297.000
Nhà Xưởng Đúc 2	13.845.768.364	46.297.000
Hạng mục khác	25.000.000	25.000.000
Mua sắm tài sản cố định dở dang	535.721.930	525.801.930
Cụm băng tải vận chuyển hòm khuôn Xưởng Đúc	201.063.827	201.063.827
Dây chuyền Xưởng Đúc	78.238.103	78.238.103
Máy cắt CNC Trung Quốc	-	109.000.000
Máy nén khí trục vít Misuseiki	118.920.000	-
Palang cáp điện Xưởng Đúc	137.500.000	137.500.000
Cộng	14.406.490.294	597.098.930

10. CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC

	Số cuối kỳ VND	Số đầu năm VND
a. Ngắn hạn	660.537.540	1.213.681.882
Công cụ dụng cụ phân bổ ngắn hạn	138.767.125	387.682.587
Chi phí trả trước ngắn hạn	521.770.415	825.999.295
b. Dài hạn	2.716.670.783	6.432.583.363
Công cụ dụng cụ phân bổ dài hạn	607.293.379	1.626.074.426
Chi phí sửa chữa chờ phân bổ	1.769.860.019	2.460.498.971
Chi phí khác	339.517.385	2.346.009.966
Cộng	3.377.208.323	7.646.265.245

11. PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN

Đơn vị tính: VND

	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	Giá trị ghi sổ	Số có khả năng trả nợ	Giá trị ghi sổ	Số có khả năng trả nợ
Phải trả người bán ngắn hạn	185.613.101.552	185.613.101.552	229.648.776.025	229.648.776.025
- Y AND G ENGINEERING AND TRADING CO.,LTD (Hong Kong)	42.534.712.500	42.534.712.500	-	-
- Công ty CP Chế tạo Điện cơ Hà Nội	26.752.796.367	26.752.796.367	27.830.448.181	27.830.448.181
- Công ty CP Công nghiệp E Nhất	57.880.724.870	57.880.724.870	154.354.540.915	154.354.540.915
Các đối tượng khác	58.444.867.815	58.444.867.815	47.463.786.929	47.463.786.929
Cộng	185.613.101.552	185.613.101.552	229.648.776.025	229.648.776.025

12. NGƯỜI MUA TRẢ TIỀN TRƯỚC

Đơn vị tính: VND

	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
Người mua trả tiền trước ngắn hạn	32.385.059.951	32.385.059.951	71.304.846.148	71.304.846.148
- Ban QLDA ĐTXD các công trình giao thông, nông nghiệp tỉnh Bắc Giang - TB Cống Chấn	-	-	45.500.000.000	45.500.000.000
- Công ty CP Bơm và Thiết bị Quang Phước - TB	11.302.500.000	11.302.500.000	-	-
- UUBND Huyện Thanh Bình	7.906.122.000	7.906.122.000	6.550.140.000	6.550.140.000
- Ban Quản lý dự án đầu tư xây dựng công trình Hạ tầng kỹ thuật và Nông nghiệp TP Hà Nội - TB Đức Môn	3.437.633.000	3.437.633.000	3.082.262.000	3.082.262.000
- Các đối tượng khác	9.738.804.951	9.738.804.951	16.172.444.148	16.172.444.148
Người mua trả tiền trước dài hạn	30.604.644.325	30.604.644.325	95.369.798.753	95.369.798.753
- Ban quản lý dự án sử dụng vốn vay nước ngoài tỉnh Vĩnh Phúc	-	-	64.765.154.428	64.765.154.428
- Ban Quản lý dự án đầu tư xây dựng công trình Hạ tầng kỹ thuật và Nông nghiệp TP Hà Nội - TB Văn Khê	30.035.566.000	30.035.566.000	30.035.566.000	30.035.566.000
- Các đối tượng khác	569.078.325	569.078.325	569.078.325	569.078.325

13 . THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC

a. Phải nộp Nhà nước

Đơn vị tính: VND

Diễn giải	Số dư đầu năm	Số phải nộp trong năm	Số đã nộp trong năm	Số dư cuối kỳ
Thuế GTGT phải nộp	4.573.293.898	7.063.034.576	7.905.428.195	3.730.900.279
<i>Tại Trụ sở chính</i>	4.573.293.898	7.063.034.576	7.905.428.195	3.730.900.279
Thuế TNDN	5.021.356.048	10.299.973.635	5.023.567.648	10.297.762.035
Thuế thu nhập cá nhân	65.778.897	2.409.570.604	1.250.211.117	1.225.138.384
Thuế nhà đất, tiền thuê đất	-	514.418.791	513.244.212	1.174.579
Lệ phí môn bài		5.000.000	5.000.000	-
Các khoản phải nộp khác		63.277.425	63.277.425	-
Cộng	9.660.428.843	20.355.275.031	14.760.728.597	15.254.975.277

b. Phải thu Nhà nước

Thuế GTGT vãng lai ngoại tỉnh được bù trừ	942.000	4.819.171.150	2.791.342.133	2.028.771.017
<i>Tại Trụ sở chính</i>	-	4.819.171.150	2.791.342.133	2.027.829.017
<i>Tại CN TP. Hồ Chí Minh</i>	942.000	-		942.000
Cộng	942.000	4.819.171.150	2.791.342.133	2.028.771.017

14. CHI PHÍ PHẢI TRẢ

a. Ngắn hạn

	Số cuối kỳ VND	Số đầu năm VND
- Chi phí lãi vay phải trả, lãi ký quỹ	303.123.763	604.026.025
- Phí kiểm toán BCTC	-	65.000.000
- Tiền thuê đất	180.046.577	-
- Chi phí phải trả khác	3.432.622.883	4.226.240.738
Cộng	3.915.793.223	4.895.266.763

15. PHẢI TRẢ KHÁC

a. Ngắn hạn

- Nhận ký cược, ký quỹ ngắn hạn	35.600.000	35.600.000
- Phải trả, phải nộp khác	657.715.774	72.942.177

b. Dài hạn

- Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn	100.000.000	100.000.000
--------------------------------	-------------	-------------

Cộng

	793.315.774	208.542.177
--	--------------------	--------------------

16. VAY VÀ NỢ THUÊ TÀI CHÍNH

Đơn vị tính: VND

	Số đầu năm		Tăng trong kỳ	Giảm trong kỳ	Số cuối kỳ	
	Giá trị	Khả năng trả nợ	Giá trị	Giá trị	Giá trị	Khả năng trả nợ
Vay ngắn hạn	181.137.515.104	181.137.515.104	241.214.223.677	329.333.629.229	93.018.109.552	93.018.109.552
- Vay Ngân hàng	181.137.515.104	181.137.515.104	241.214.223.677	329.333.629.229	93.018.109.552	93.018.109.552
+ Ngân hàng TMCP Công Thương Việt Nam - CN Hải Dương	181.137.515.104	181.137.515.104	241.214.223.677	329.333.629.229	93.018.109.552	93.018.109.552
Vay dài hạn	-	-	-	-	-	-

16. VAY VÀ NỢ THUÊ TÀI CHÍNH

(1) Hợp đồng cho vay hạn mức của Ngân hàng TMCP Công Thương Việt Nam - Chi nhánh Hải Dương với các điều khoản chi tiết sau:

- + Hạn mức cho vay ngắn hạn: 535 tỷ đồng
- + Mục đích vay: Bổ sung vốn lưu động phục vụ hoạt động sản xuất chế tạo các loại máy bơm, van nước, quạt công nghiệp, các sản phẩm cơ khí khác; phục vụ dự án EPC-02, dự án Trạm bơm Cống Chân, Nguyệt Đức, Ngũ Kiên
- + Thời hạn duy trì hạn mức: đến 15/11/2024
- + Thời hạn của hợp đồng: Theo từng giấy nhận nợ, không quá 09 tháng
- + Lãi suất cho vay: Theo từng giấy nhận nợ
- + Các hình thức bảo đảm tiền vay:

Nhà xưởng, máy móc thiết bị, tài sản khác gắn liền với quyền sử dụng đất số AL569038 do UBND Tỉnh Hải Dương cấp ngày 30/05/2008 tại phường Cẩm Thượng, TP Hải Dương (không bao gồm Tòa nhà Văn phòng Công ty);

Quyền đòi nợ phát sinh từ các hợp đồng có giá trị từ 100 tỷ đồng trở lên do Vietinbank cấp tín dụng;

Hàng tồn kho và quyền đòi nợ phát sinh từ các hợp đồng kinh tế với giá trị tối thiểu 120 tỷ đồng;

Quyền tài sản phát sinh từ Hợp đồng 12/2016/HĐ-MSHH ngày 19/10/2016 giữa BQL dự án Trạm bơm tiêu Yên Nghĩa và Liên danh Công ty CP Chế tạo Bơm Hải Dương và Công ty CP Điện Công nghiệp Việt Nam.

Quyền phát sinh từ Hợp đồng EPC-002 số: 02/2021/VIWASUPCO-VIWASEEN/HAPUMA/SCDI ký ngày 25/01/2021 giữa Công ty CP đầu tư nước sạch Sông Đà (VIWASUPCO) và Liên danh nhà thầu Tổng Công ty đầu tư nước và môi trường Việt Nam- CTCP (VIWASEEN), Công ty CP chế tạo Bơm Hải Dương (HAPUMA), Công ty CP tư vấn và đầu tư phát triển Sài Gòn (SCDI) về việc: “Thiết kế BVTC, mua sắm vật tư và thi công xây dựng Tuyến ống truyền tải nước sạch đoạn từ khu xử lý đến trạm điều tiết Tây Mỗ (Km7+800)” thuộc Dự án: Hệ thống cấp nước chuỗi đô thị Sơn Tây- Hòa Lạc- Xuân Mai- Miếu Môn- Hà Nội- Hà Đông, giai đoạn II, nâng công suất lên 600.000 m3/ngđ.

Quyền tài sản phát sinh từ Hợp đồng thi công xây dựng công trình số 11/2021/TB.CC/HĐ-XL-NN ngày 16/12/2021 giữa Ban quản lý dự án đầu tư xây dựng các công trình giao thông, nông nghiệp tỉnh Bắc Giang và Liên danh Công ty TNHH Xây dựng Tự Lập – Công ty cổ phần chế tạo Bơm Hải Dương về việc thực hiện Gói thầu số 08: Thi công xây dựng và cung cấp, lắp đặt thiết bị thuộc Dự án: Xây dựng mới trạm bơm Cống Chân.

Quyền tài sản phát sinh từ Hợp đồng cung cấp, lắp đặt thiết bị, xây dựng công trình số 06/WB-CW06/2022 ngày 02/03/2022 và số 08/WB-CW04B/2022 ngày 11/03/2022 ký với BQLDA sử dụng vốn vay nước ngoài Tỉnh Vĩnh Phúc.

17. DỰ PHÒNG PHẢI TRẢ

	Số cuối kỳ VND	Số đầu năm VND
Ngắn hạn		
- Dự phòng bảo hành sản phẩm hàng hóa	4.476.357.666	6.787.042.861
Cộng	4.476.357.666	6.787.042.861
Dài hạn		
- Dự phòng bảo hành sản phẩm hàng hóa	3.961.801.571	2.164.752.649
Cộng	3.961.801.571	2.164.752.649

18. VỐN CHỦ SỞ HỮU

a. Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu (Phụ lục 02)

Đơn vị tính: VND

b. Chi tiết vốn góp của chủ sở hữu	Số cuối kỳ	Tỷ lệ	Số đầu năm	Tỷ lệ
Vốn góp của các cổ đông	136.800.000.000	100,00	136.800.000.000	100,00
Cộng	136.800.000.000	100,00	136.800.000.000	100,00

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

	Lũy kế từ đầu năm đến hết Quý III năm 2023	Lũy kế từ đầu năm đến hết Quý III năm 2022
	VND	VND
- Vốn đầu tư của chủ sở hữu		
+ Vốn góp đầu năm	136.800.000.000	136.800.000.000
+ Vốn góp cuối kỳ	136.800.000.000	136.800.000.000
- Cổ tức, lợi nhuận đã chia trong kỳ	20.411.160.000	20.515.167.000
d. Cổ phiếu	Số cuối kỳ	Số đầu năm
	VND	VND
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	13.680.000	13.680.000
Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	13.680.000	13.680.000
+ Cổ phiếu phổ thông	13.680.000	13.680.000
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	13.680.000	13.680.000
+ Cổ phiếu phổ thông	13.680.000	13.680.000

* Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: 10.000 VND

e. Các quỹ Công ty

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
	VND	VND
Quỹ đầu tư phát triển	9.182.797.985	9.182.797.985
Trong đó: Quỹ đầu tư phát triển	8.532.797.985	8.532.797.985
Quỹ dự phòng tài chính	650.000.000	650.000.000
Cộng	9.182.797.985	9.182.797.985

19. NGUỒN KINH PHÍ

	Lũy kế từ đầu năm đến hết Quý III năm 2023	09 tháng cuối năm 2022
	VND	VND
Nguồn kinh phí còn lại đầu kỳ	1.109.001.000	2.233.271.000
Nguồn kinh phí được cấp trong kỳ	-	1.123.802.600
Chi sự nghiệp	(1.109.001.000)	(2.248.072.600)
Nguồn kinh phí còn lại cuối kỳ	-	1.109.001.000

20. CÁC KHOẢN MỤC NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
a. Ngoại tệ các loại		
- Đồng Đô la Mỹ (USD)	85.524,39	44.892,72
- Đồng EURO (EUR)	221,79	221,79

VI . THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO KQKD

1 . DOANH THU BÁN HÀNG VÀ CUNG CẤP DỊCH VỤ

	Quý III năm 2023	Lũy kế từ đầu năm đến hết Quý III năm 2023	Quý III năm 2022	Lũy kế từ đầu năm đến hết Quý III năm 2022
	VND	VND	VND	VND
Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	353.866.099.858	660.645.652.368	155.670.369.648	556.589.581.095
Hàng hóa	2.574.900.593	45.353.883.200	25.047.078.919	46.749.658.141
Thành phẩm	349.102.821.363	604.628.394.785	125.256.667.746	500.335.036.632
Dịch vụ	2.188.377.902	10.663.374.383	5.366.622.983	9.504.886.322
<i>Trong đó: DV vận chuyển, lắp đặt</i>	<i>2.188.377.902</i>	<i>10.663.374.383</i>	<i>5.366.622.983</i>	<i>9.504.886.322</i>
Các khoản giảm trừ doanh thu	0	8.319.555	44.793.000	44.793.000
Hàng bán bị trả lại	0	8.319.555	44.793.000	44.793.000
<i>Thành phẩm</i>	<i>0</i>	<i>8.319.555</i>	<i>44.793.000</i>	<i>44.793.000</i>
Doanh thu thuần	353.866.099.858	660.637.332.813	155.625.576.648	556.544.788.095
Hàng hóa	2.574.900.593	45.353.883.200	25.047.078.919	46.749.658.141
Thành phẩm	349.102.821.363	604.620.075.230	125.211.874.746	500.290.243.632
Dịch vụ	2.188.377.902	10.663.374.383	5.366.622.983	9.504.886.322
<i>Trong đó: DV vận chuyển, lắp đặt</i>	<i>2.188.377.902</i>	<i>10.663.374.383</i>	<i>5.366.622.983</i>	<i>9.504.886.322</i>

2 . GIÁ VỐN HÀNG BÁN

	Quý III năm 2023	Lũy kế từ đầu năm đến hết Quý III năm 2023	Quý III năm 2022	Lũy kế từ đầu năm đến hết Quý III năm 2022
	VND	VND	VND	VND
Giá vốn của hàng hóa đã bán	2.016.000.067	41.056.756.556	23.956.745.436	43.936.848.969
Giá vốn của thành phẩm đã bán	304.407.087.429	523.646.846.582	103.279.108.460	438.922.681.510
Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp	1.639.889.338	8.347.102.829	2.748.153.931	4.069.604.853
Cộng	308.062.976.834	573.050.705.967	129.984.007.827	486.929.135.332

3 . DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH

	Quý III năm 2023	Lũy kế từ đầu năm đến hết Quý III năm 2023	Quý III năm 2022	Lũy kế từ đầu năm đến hết Quý III năm 2022
	VND	VND	VND	VND
Lãi tiền gửi, lãi cho vay, lãi trái phiếu, lãi hoạt động đầu tư	1.161.703.146	2.704.185.002	315.376.717	2.227.882.119
Lãi chênh lệch tỷ giá	97.608.850	250.184.596	448.597.793	1.049.660.997
Cộng	1.259.311.996	2.954.369.598	763.974.510	3.277.543.116

4 . CHI PHÍ TÀI CHÍNH

	Quý III năm 2023	Lũy kế từ đầu năm đến hết Quý III năm 2023	Quý III năm 2022	Lũy kế từ đầu năm đến hết Quý III năm 2022
	VND	VND	VND	VND
Chi phí lãi vay	3.517.325.852	11.777.091.358	3.596.755.812	8.570.913.340
Lỗ chênh lệch tỷ giá phát sinh trong kỳ	165.640.800	171.512.839	0	0
Lỗ chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại số dư cuối kỳ	443.752.024	624.387.482	0	0
Cộng	4.126.718.676	12.572.991.679	3.596.755.812	8.570.913.340

5 . CHI PHÍ SXKD THEO YẾU TỐ

	Quý III năm 2023	Lũy kế từ đầu năm đến hết Quý III năm 2023	Quý III năm 2022	Lũy kế từ đầu năm đến hết Quý III năm 2022
	VND	VND	VND	VND
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	285.002.398.892	438.333.912.296	100.324.054.584	208.452.666.825
Chi phí nhân công	11.743.912.135	26.979.669.242	10.757.725.757	28.933.056.067
Chi phí khấu hao tài sản cố định	2.444.877.084	7.572.534.756	2.639.447.746	7.920.147.352
Thuế, phí, lệ phí	180.046.577	699.465.368	257.209.395	776.628.185
Dự phòng/ hoàn nhập DP bảo hành sản phẩm, hàng hóa	2.310.685.195	-513.636.273	-2.087.664.461	-4.153.240.600
Chi phí dịch vụ mua ngoài	7.947.480.709	56.264.517.733	23.914.441.546	109.565.868.226
Chi phí khác bằng tiền	2.044.715.615	6.081.008.318	1.838.804.896	6.329.298.718
Cộng	311.674.116.207	535.417.471.440	137.644.019.463	357.824.424.773

6 . CHI PHÍ BÁN HÀNG

	Quý III năm 2023	Lũy kế từ đầu năm đến hết Quý III năm 2023	Quý III năm 2022	Lũy kế từ đầu năm đến hết Quý III năm 2022
	VND	VND	VND	VND
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	39.033.587	125.426.465	18.759.996	58.642.201
Chi phí nhân công	1.552.730.585	4.626.837.236	1.453.182.684	4.100.044.218
Dự phòng/ hoàn nhập DP bảo hành sản phẩm, hàng hóa	0	-2.824.321.468	-2.087.664.461	-4.153.240.600
Chi phí bảo hành	2.310.685.195	2.310.685.195	0	0
Chi phí dịch vụ mua ngoài	2.288.109.938	6.350.108.040	2.164.966.274	2.945.305.035
Chi phí khác bằng tiền	951.915.177	4.599.141.314	1.545.805.569	7.270.675.487
Cộng	7.142.474.482	15.187.876.782	3.095.050.062	10.221.426.341

7 . CHI PHÍ QUẢN LÝ DOANH NGHIỆP

	Quý III năm 2023	Lũy kế từ đầu năm đến hết Quý III năm 2023	Quý III năm 2022	Lũy kế từ đầu năm đến hết Quý III năm 2022
	VND	VND	VND	VND
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	613.582.316	2.524.195.878	1.121.848.250	3.326.847.060
Chi phí nhân công	5.102.137.222	10.797.025.636	5.012.094.760	12.858.274.675
Chi phí khấu hao TSCĐ	934.933.776	2.793.355.522	942.054.570	2.796.211.455
Thuế, phí, lệ phí	180.046.577	699.465.368	257.209.395	776.628.185
Các khoản dự phòng	0	-2.016.000.000	0	0
Chi phí dịch vụ mua ngoài	859.976.771	2.279.508.158	765.845.807	2.046.729.516
Chi phí khác bằng tiền	634.542.896	2.357.526.391	672.680.771	3.075.536.030
Cộng	8.325.219.558	19.435.076.953	8.771.733.553	24.880.226.921

8 . THU NHẬP KHÁC

	Quý III năm 2023	Lũy kế từ đầu năm đến hết Quý III năm 2023	Quý III năm 2022	Lũy kế từ đầu năm đến hết Quý III năm 2022
	VND	VND	VND	VND
Thanh lý, nhượng bán TSCĐ	0	77.088.440	0	0
Thu từ phạt vi phạm hợp đồng	0	30.000.000	0	0
Các khoản khác	276.795.968	769.644.693	30.177.011	30.283.570
Cộng	276.795.968	876.733.133	30.177.011	30.283.570

9 . CHI PHÍ KHÁC

	Quý III năm 2023	Lũy kế từ đầu năm đến hết Quý III năm 2023	Quý III năm 2022	Lũy kế từ đầu năm đến hết Quý III năm 2022
	VND	VND	VND	VND
- Phạt vi phạm các quy định về thuế, vi phạm hành chính	0	17.917.425	842.400	842.400
- Phạt vi phạm hợp đồng	9.150.720	44.228.552	5.574.258	30.305.029
- Khác	10.612.468	12.584.008	1.349	7.525.266
Cộng	19.763.188	74.729.985	6.418.007	38.672.695

10 . CHI PHÍ THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP HIỆN HÀNH

	Quý III năm 2023	Lũy kế từ đầu năm đến hết Quý III năm 2023	Quý III năm 2022	Lũy kế từ đầu năm đến hết Quý III năm 2022
	VND	VND	VND	VND
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	6.924.521.942	10.297.762.035	2.214.379.096	5.943.534.820
Điều chỉnh chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp của các năm trước vào chi phí thuế thu nhập hiện hành năm nay	0	2.211.600	24.000.000	24.000.000
Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	6.924.521.942	10.299.973.635	2.238.379.096	5.967.534.820

Chi tiết chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành

	Quý III năm 2023	Lũy kế từ đầu năm đến hết Quý III năm 2023	Quý III năm 2022	Lũy kế từ đầu năm đến hết Quý III năm 2022
	VND	VND	VND	VND
Lợi nhuận trước thuế	27.725.055.084	44.147.054.178	10.965.762.908	29.212.240.152
Điều chỉnh cho thu nhập chịu thuế				
Các khoản điều chỉnh tăng	6.942.253.515	7.400.933.605	151.531.861	622.689.207
- Chi phí không hợp lệ	540.619.003	999.299.093	151.531.861	622.689.207
	6.401.634.512	6.401.634.512	0	0
Các khoản điều chỉnh giảm	44.698.890	59.177.608	45.399.290	117.255.259
Thu nhập tính thuế	34.622.609.709	51.488.810.175	11.071.895.479	29.717.674.100
Thuế suất hiện hành				
- Thuế suất hoạt động chịu thuế thông thường	20%	20%	20%	20%
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp tính trên thu nhập chịu thuế của năm hiện hành	6.924.521.942	10.297.762.035	2.214.379.096	5.943.534.820
Điều chỉnh chi phí thuế TNDN của năm trước vào chi phí thuế thu nhập hiện hành năm nay	0	2.211.600	24.000.000	24.000.000
Thuế TNDN phải nộp	6.924.521.942	10.299.973.635	2.238.379.096	5.967.534.820
Thuế Thu nhập doanh nghiệp phải nộp đầu kỳ	3.373.240.093	5.021.356.048	3.279.155.724	3.851.207.906
Thuế Thu nhập doanh nghiệp đã nộp trong kỳ	0	-5.023.567.648	-24.000.000	-4.325.207.906
Thuế Thu nhập doanh nghiệp phải nộp cuối năm	10.297.762.035	10.297.762.035	5.493.534.820	5.493.534.820

**11 . CHI PHÍ THUẾ THU NHẬP
DOANH NGHIỆP HOẢN LẠI**

	Quý III năm 2023	Lũy kế từ đầu năm đến hết Quý III năm 2023	Quý III năm 2022	Lũy kế từ đầu năm đến hết Quý III năm 2022
	VND	VND	VND	VND
Chi phí thuế TNDN hoãn lại phát sinh từ việc hoàn nhập tài sản thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại đã ghi nhận từ các năm trước	-130.908.289	74.881.774	190.105.483	190.105.483
Tổng chi phí thuế TNDN hoãn lại	-130.908.289	74.881.774	190.105.483	190.105.483

12 . LÃI CƠ BẢN TRÊN CỔ PHIẾU

	Quý III năm 2023	Lũy kế từ đầu năm đến hết Quý III năm 2023	Quý III năm 2022	Lũy kế từ đầu năm đến hết Quý III năm 2022
	VND	VND	VND	VND
Lợi nhuận thuần sau thuế	20.931.441.431	33.772.198.769	8.537.278.329	23.054.599.849
Lợi nhuận phân bổ cho cổ phiếu phổ thông	20.931.441.431	33.772.198.769	8.537.278.329	23.054.599.849
Cổ phiếu phổ thông lưu hành bình quân trong năm	13.680.000	13.680.000	13.680.000	13.680.000
Lãi cơ bản trên cổ phiếu	1.530	2.469	624	1.685

TOT
TY
ĂN
BC
JNG
HA

VII. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC**1. CÔNG CỤ TÀI CHÍNH**

Các loại công cụ tài chính của Công ty bao gồm:

Tài sản tài chính	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
Tiền và các khoản tương đương tiền	3.738.479.155		4.650.068.180	
Phải thu khách hàng, phải thu khác	242.071.337.629	(12.092.264.873)	369.841.117.529	(12.092.264.873)
Các khoản cho vay	-		-	
Đầu tư ngắn hạn	91.680.000.000	-	49.685.000.000	
Đầu tư dài hạn	-		1.000.000.000	
Cộng	337.489.816.784	(12.092.264.873)	425.176.185.709	(12.092.264.873)

Nợ phải trả tài chính	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	VND		VND	
Vay và nợ	93.018.109.552		181.137.515.104	
Phải trả người bán, phải trả khác	186.406.417.326		229.857.318.202	
Chi phí phải trả	3.915.793.223		4.895.266.763	
Cộng	283.340.320.101		415.890.100.069	

Quản lý rủi ro tài chính

Rủi ro tài chính của Công ty bao gồm rủi ro thị trường, rủi ro tín dụng và rủi ro thanh khoản. Công ty đã xây dựng hệ thống kiểm soát nhằm đảm bảo sự cân bằng ở mức hợp lý giữa chi phí rủi ro phát sinh và chi phí quản lý rủi ro. Ban Giám đốc Công ty có trách nhiệm theo dõi quy trình quản lý rủi ro để đảm bảo sự cân bằng hợp lý giữa rủi ro và kiểm soát rủi ro.

Rủi ro thị trường

Hoạt động kinh doanh của Công ty sẽ chủ yếu chịu rủi ro khi có sự thay đổi về giá, tỷ giá hối đoái và lãi suất.

Rủi ro về giá:

Công ty chịu rủi ro về giá của các công cụ vốn phát sinh từ các khoản đầu tư cổ phiếu ngắn hạn và dài hạn do tính không chắc chắn về giá tương lai của cổ phiếu đầu tư. Các khoản đầu tư cổ phiếu dài hạn được nắm giữ với mục đích chiến lược lâu dài, tại thời điểm kết thúc kỳ kế toán Công ty chưa có kế hoạch bán các khoản đầu tư này.

Rủi ro về tỷ giá hối đoái:

Công ty chịu rủi ro về tỷ giá do giá trị hợp lý của các luồng tiền trong tương lai của một công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của tỷ giá ngoại tệ khi các khoản vay, doanh thu và chi phí của Công ty được thực hiện bằng đơn vị tiền tệ khác với đồng Việt Nam.

Rủi ro về lãi suất:

Công ty chịu rủi ro về lãi suất do giá trị hợp lý của các luồng tiền trong tương lai của một công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của lãi suất thị trường khi Công ty có phát sinh các khoản tiền gửi có hoặc không có kỳ hạn, các khoản vay và nợ chịu lãi suất thả nổi. Công ty quản lý rủi ro lãi suất bằng cách phân tích tình hình cạnh tranh trên thị trường để có được các lãi suất có lợi cho mục đích của Công ty.

Rủi ro tín dụng

Rủi ro tín dụng là rủi ro mà một bên tham gia trong một công cụ tài chính hoặc hợp đồng không có khả năng thực hiện được nghĩa vụ của mình dẫn đến tổn thất về tài chính cho Công ty. Công ty có các rủi ro tín dụng từ hoạt động động sản xuất kinh doanh (chủ yếu đối với các khoản phải thu khách hàng) và hoạt động tài chính (bao gồm tiền gửi ngân hàng, cho vay và các công cụ tài chính khác)

CÔNG TY CỔ PHẦN CHẾ TẠO BƠM HẢI DƯƠNG

Số 2 đường Ngô Quyền - Phường Cẩm Thượng - TP Hải Dương - Tỉnh Hải Dương

Báo cáo tài chính

Quý III năm 2023

Đơn vị tính: VND

	Từ 1 năm trở xuống VND	Trên 1 năm đến 5 năm VND	Trên 5 năm VND	Tổng VND
Số cuối kỳ				
Tiền và các khoản tương đương tiền	3.738.479.155			3.738.479.155
Phải thu khách hàng, phải thu khác	119.836.509.889	122.234.827.740		242.071.337.629
Các khoản cho vay	-	-		-
Đầu tư ngắn hạn	91.680.000.000			91.680.000.000
Đầu tư dài hạn			-	-
Cộng	215.254.989.044	122.234.827.740	-	337.489.816.784
Số đầu năm				
Tiền và các khoản tương đương tiền	4.650.068.180			4.650.068.180
Phải thu khách hàng, phải thu khác	151.638.443.251	218.202.674.278		369.841.117.529
Các khoản cho vay	-			-
Đầu tư ngắn hạn	49.685.000.000			49.685.000.000
Đầu tư dài hạn			1.000.000.000	1.000.000.000
Cộng	205.973.511.431	218.202.674.278	1.000.000.000	425.176.185.709

Rủi ro thanh khoản

Rủi ro thanh khoản là rủi ro Công ty gặp khó khăn khi thực hiện các nghĩa vụ tài chính do thiếu vốn. Rủi ro thanh khoản của Công ty chủ yếu phát sinh từ việc các tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính có các thời điểm đáo hạn khác nhau.

Thời hạn thanh toán của các khoản nợ phải trả tài chính dựa trên các khoản thanh toán dự kiến theo hợp đồng (trên cơ sở dòng tiền của các khoản gốc) như sau:

	Từ 1 năm trở xuống VND	Trên 1 năm đến 5 năm VND	Trên 5 năm VND	Tổng VND
Số cuối kỳ				
Vay và nợ	93.018.109.552	-		93.018.109.552
Phải trả người bán, phải trả khác	186.306.417.326	100.000.000		186.406.417.326
Chi phí phải trả	3.915.793.223	-		3.915.793.223
Cộng	283.240.320.101	100.000.000	-	283.340.320.101
Số đầu năm				
Vay và nợ	181.137.515.104	-		181.137.515.104
Phải trả người bán, phải trả khác	229.757.318.202	100.000.000		229.857.318.202
Chi phí phải trả	4.895.266.763	-		4.895.266.763
Cộng	415.790.100.069	100.000.000	-	415.890.100.069

Công ty cho rằng mức độ tập trung rủi ro đối với việc trả nợ là có thể kiểm soát được. Công ty có khả năng thanh toán các khoản nợ đến hạn từ dòng tiền từ hoạt động kinh doanh và tiền thu từ các tài sản tài chính đáo hạn.

2. SỐ LIỆU SO SÁNH

Số liệu so sánh là số liệu của Báo cáo tài chính Quý III năm 2022 do Công ty lập.

NGƯỜI LẬP

Nguyễn Thị Thu Thủy

KẾ TOÁN TRƯỞNG

Đoàn Thị Lan Phương

Hải Dương, ngày 20 tháng 10 năm 2023

TỔNG GIÁM ĐỐC

Nguyễn Trọng Nam

PHỤ LỤC 01: CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH

Đơn vị tính: VND

Khoản mục	Số cuối kỳ			Số đầu năm				
	SL	Giá gốc	Dự phòng	SL	Giá gốc	Dự phòng	Giá hợp lý	
A - ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH NGẮN HẠN		91.680.000.000	-	91.680.000.000	0	49.685.000.000	0	49.685.000.000
Cổ phiếu		-	-	-	0	0	0	0
Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn		91.680.000.000	-	91.680.000.000		49.685.000.000		49.685.000.000
Tiền gửi có kỳ hạn		91.680.000.000	-	91.680.000.000		49.685.000.000		49.685.000.000
B- ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH DÀI HẠN	100	-	-	-	-	1.000.000.000	-	1.000.000.000
Trái phiếu	100	-	-	-	-	1.000.000.000	-	1.000.000.000
Ngân hàng TMCP Công Thương VN (1)	100	-	-	-		1.000.000.000		1.000.000.000
Cộng		91.680.000.000	-	91.680.000.000		50.685.000.000	-	50.685.000.000

(1) Trái phiếu do Ngân hàng TMCP Công Thương Việt Nam - CN Hải Dương phát hành, kỳ hạn 10 năm, lãi suất bằng lãi suất TG cá nhân 12 tháng bình quân 4 Ngân hàng TMCP lớn nhất cộng 0,8%/ năm. Ngày 29/6/2023 tắt toán trước hạn theo nhu cầu của phía ngân hàng.

PHỤ LỤC 02: VỐN CHỦ SỞ HỮU

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	Lợi nhuận chưa phân phối	Cộng
Số dư đầu năm trước	136.800.000.000	31.380.333.333	9.182.797.985	52.947.560.697	230.310.692.015
Tăng vốn năm trước	0	-			-
Lợi nhuận trong năm trước				49.788.062.320	49.788.062.320
Trích lập các quỹ (1)				(1.400.000.000)	(1.400.000.000)
Chi trả cổ tức (2)				(20.523.375.000)	(20.523.375.000)
Số dư đầu năm nay	136.800.000.000	31.380.333.333	9.182.797.985	80.812.248.017	258.175.379.335
Lợi nhuận trong năm				33.772.198.769	33.772.198.769
Trích lập các quỹ (3)				(2.042.000.000)	(2.042.000.000)
Chi trả cổ tức (2)				(20.411.160.000)	(20.411.160.000)
Số dư cuối kỳ này	136.800.000.000	31.380.333.333	9.182.797.985	92.131.286.786	269.494.418.104

(1) Công ty trích lập các quỹ theo Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2022: Quỹ Khen thưởng, phúc lợi: 500 triệu đồng; Quỹ thưởng Ban điều hành 900 triệu đồng.

(2) Công ty chi trả cổ tức năm 2021, 2022 với tỷ lệ 15%

(3) Công ty trích lập các quỹ theo Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2023: Quỹ Khen thưởng, phúc lợi: 300 triệu đồng; Quỹ thưởng Ban điều hành 1.742 triệu đồng.



CÔNG TY CỔ PHẦN
CHẾ TẠO BƠM HẢI DƯƠNG

 HAPUMA

Số: *F30* /CV-HAPUMA

CỘNG HOÀ XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM
Độc lập - Tự do - Hạnh phúc

Hải Dương, ngày 20 tháng 10 năm 2023

*Kính gửi: Ủy ban Chứng khoán Nhà nước
Sở giao dịch chứng khoán TP. Hà Nội*

Công ty Cổ phần Chế tạo Bơm Hải Dương là công ty niêm yết tại Sở giao dịch Chứng khoán TP. Hà Nội với mã chứng khoán CTB.

Công ty xin giải trình biến động lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp trên Báo cáo tài chính Quý III năm 2023 như sau:

- Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp Quý III năm 2023 là 20.931.441.431 đồng, tăng 145,2% so với cùng kỳ năm 2022.
- Lý do biến động tăng lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp: Trong Quý III năm 2023, Công ty hoàn thành nghiệm thu bơm lớn của một số dự án có giá trị cao, tỷ suất lợi nhuận cao hơn so với tỷ suất lợi nhuận của các sản phẩm máy bơm thông thường.

Trân trọng báo cáo.

Nơi nhận:

- Như trên;
- Lưu QTCT.


TỔNG GIÁM ĐỐC
[Signature]
Nguyễn Trọng Nam