

Số: 197/NSH-CBTT

Phú Thọ, ngày 19 tháng 01 năm 2024

## CÔNG BỐ THÔNG TIN ĐỊNH KỲ BÁO CÁO TÀI CHÍNH

**Kính gửi:** Ủy ban chứng khoán Nhà nước

Sở Giao dịch chứng khoán Hà Nội

Thực hiện quy 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, CTCP Tập đoàn Nhôm Sông Hồng Shalumi thực hiện công bố thông tin báo cáo tài chính (BCTC) quý 4/năm 2023 với Ủy ban chứng khoán Nhà nước và Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội như sau:

**1. Tên tổ chức: Công ty cổ phần Tập đoàn Nhôm Sông Hồng Shalumi;**

- Mã chứng khoán: NSH;
- Địa chỉ: Phường Bến gót- Việt Trì- Phú Thọ;
- Điện thoại liên hệ/Tel: 0912.400.818;

Email: ..... Website: [www.Shalumi.com.vn](http://www.Shalumi.com.vn);

**2. Nội dung thông tin công bố:**

- Báo cáo Tài chính Quý 4/2023 theo quy định tại khoản 3 điều 14 thông tư số 96/2020/TT-BTC gồm:

BCTC hợp nhất: (TCNY có Công ty con)

BCTC Tổng hợp:

- Các văn bản giải trình phải CBTT cùng với BCTC theo quy định tại khoản 4 điều 14 thông tư 96/2020/TT-BTC gồm:

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

Có

không

Văn bản giải trình chênh lệch lợi nhuận 10% so với cùng kỳ năm trước;

Có

không

Thông tin này đã được công bố trên trang thông tin điện tử của công ty vào ngày: 19/01/2024 tại đường dẫn: [www.Shalumi.com.vn](http://www.Shalumi.com.vn);

**Các giao dịch mua lại Doanh nghiệp, bán tài sản** (các giao dịch này làm thay đổi hoặc có giá trị đạt tỷ lệ từ 35% tổng tài sản trở lên trong thời gian từ tháng 01/2023 đến thời điểm này nếu có): **Không có.**

**Tài liệu đính kèm:**

- BCTC Quý IV/2023;

- Bản giải trình chênh lệch lợi nhuận

**ĐẠI DIỆN TỔ CHỨC NIÊM YẾT**

**Người được Ủy quyền CBTT**



**Nguyễn Ngọc Chiến**



**CÔNG TY CP TẬP ĐOÀN  
NHÔM SÔNG HỒNG SHALUMI**

Số: ..... /2024/NSH

V/v: Giải trình về việc lập BCTC

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

Phủ Thọ, ngày 19 tháng 01 năm 2024

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

Tên công ty: **Công ty cổ phần tập đoàn Nhôm Sông Hồng Shalumi**  
Địa chỉ trụ sở chính: Phường Bến Góc, Thành Phố Việt Trì, Tỉnh Phú Thọ  
Mã chứng khoán: NSH

Căn cứ thông tư số 96/2020/TT-BTC ngày 16/11/2020 của Bộ tài chính hướng dẫn về Công bố thông tin trên thị trường chứng khoán.

Căn cứ vào báo cáo tài chính giữa niên độ quý 4 năm 2022 và Báo cáo tài chính giữa niên độ quý 4 năm 2023

Công ty cổ phần Tập đoàn Nhôm Sông Hồng Shalumi xin giải trình về sự chênh lệch (Trên 10%) lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp tại báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh trong hai BCTC trên như sau:

Từ các chỉ tiêu trên báo cáo kết quả kinh doanh quý 4 năm 2023 và quý 4 năm 2022 cho thấy doanh thu quý 4 năm 2023 giảm so với cùng kỳ năm trước.

Mặt khác các chi phí gián tiếp trong quý 4 đều tăng so với quý 4/2022, trong đó tăng nhiều là chi phí lãi vay (Do lãi suất năm 2023 cao hơn năm 2022).

Các yếu tố trên đã dẫn đến lợi nhuận sau thuế của quý 4 năm 2023 giảm đi hơn 10% so với cùng kỳ năm trước.

Vậy Công ty cổ phần tập đoàn nhôm Sông Hồng Shalumi xin giải trình để Quý cơ quan và các nhà đầu tư được rõ.

Trân trọng./

**Nơi nhận:**

- Như trên;
- HĐQT, BKS: để b/c;
- Ban GD
- ;- Lưu VT.

**CÔNG TY CP TẬP ĐOÀN  
NHÔM SÔNG HỒNG SHALUMI**



**TỔNG GIÁM ĐỐC**  
*Lê Văn Thắng*



**Bảng cân đối kế toán giữa niên độ**

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2023

Đơn vị tính: VND

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
1	2	3	4	5
<b>A. TÀI SẢN NGẮN HẠN (100=110+120+130+140+150)</b>	<b>100</b>		<b>754,734,255,430</b>	<b>670,456,694,810</b>
<b>I. Tiền và các khoản tương đương tiền (110=111+112)</b>	<b>110</b>	<b>V.1</b>	<b>2,868,381,375</b>	<b>3,942,635,247</b>
1. Tiền	111		2,868,381,375	3,942,635,247
2. Các khoản tương đương tiền	112			
<b>II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn(120=121+122+123)</b>	<b>120</b>			
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			
<b>III. Các khoản phải thu ngắn hạn(130=131+132+133+134+135+136+137+139)</b>	<b>130</b>		<b>93,506,010,391</b>	<b>75,363,550,403</b>
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	V.2	102,793,711,232	73,758,352,043
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	V.3	445,667,712	1,085,652,500
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	V.4a	3,013,577,006	3,147,677,006
6. Các khoản phải thu khác	136	V.4b	12,591,429,836	12,751,703,692
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137	V.5	(25,338,375,395)	(15,379,834,838)
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139			
<b>IV. Hàng tồn kho(140=141+149)</b>	<b>140</b>		<b>638,539,882,144</b>	<b>572,440,472,847</b>
1. Hàng tồn kho	141	V.6	638,539,882,144	572,440,472,847
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149			
<b>V. Tài sản ngắn hạn khác(150=151+152+153+154+155)</b>	<b>150</b>		<b>19,819,981,520</b>	<b>18,710,036,313</b>
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	V.7a	16,817,365,741	18,709,255,527
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		3,002,128,874	
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	V.12b	486,905	780,786
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính Phủ	154			
5. Tài sản ngắn hạn khác	155			
<b>B- TÀI SẢN DÀI HẠN (200=210+220+230+240+250+260)</b>	<b>200</b>		<b>147,178,074,054</b>	<b>155,584,747,996</b>
<b>I. Các khoản phải thu dài hạn(210=211+212+213+214+215+216+219)</b>	<b>210</b>		<b>32,500,000.0</b>	<b>32,500,000.0</b>
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211			



**Bảng cân đối kế toán giữa niên độ**

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2023

Đơn vị tính: VNĐ

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
1	2	3	4	5
2.Trả trước cho người bán dài hạn	212			
3.Vốn kinh doanh ở 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			
7.Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi(*)	219		32,500,000	32,500,000
<b>II. Tài sản cố định (220=221+224+227).</b>	<b>220</b>		<b>131,985,106,335</b>	<b>140,760,844,218</b>
1.Tài sản cố định hữu hình ( 221=222+223)	221			
-Nguyên giá	222	V.8	131,079,215,568	139,764,124,162
-Giá trị hao mòn lũy kế(*)	223		338,359,324,431	333,078,386,514
2.Tài sản cố định thuê tài chính (224=225+226)	224		(207,280,108,863)	(193,314,262,352)
-Nguyên giá	225		905,890,767.0	996,720,056
-Giá trị hao mòn lũy kế(*)	226		1,550,449,091.0	1,550,449,091
3.Tài sản cố định vô hình (227=228+229)	227		(644,558,324.0)	(553,729,035)
-Nguyên giá	228			
-Giá trị hao mòn lũy kế(*)	229			
<b>III.Bất động sản đầu tư (230=231+232)</b>	<b>230</b>			
-Nguyên giá	231			
-Giá trị hao mòn lũy kế(*)	232	V.9		
<b>IV.Tài sản dở dang dài hạn(240=241+242)</b>	<b>240</b>		<b>327,889,092</b>	<b>327,889,092</b>
1.Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241			
2.Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	V.10	327,889,092	327,889,092
<b>V.Đầu tư tài chính dài hạn(250=251+252+253+254+255)</b>	<b>250</b>			
1.Đầu tư vào công ty con	251			
2.Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252			1,483,600,000
3.Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253			
4.Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn(*)	254			(1,483,600,000)
5.Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255			
<b>VI.Tài sản dài hạn khác(260=261+262+263+268)</b>	<b>260</b>		<b>14,832,578,627</b>	<b>14,463,514,686</b>
1.Chi phí trả trước dài hạn	261	V.7b	14,832,578,627	14,463,514,686
2.Tài sản thuê thu nhập hoãn lại	262			
3.Thiết bị , vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263			
4.Tài sản dài hạn khác	268			

021  
 CÔNG  
 SỞ PH  
 OÀN  
 G H  
 ALU  
 RI-T



**Bảng cân đối kế toán giữa niên độ**

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2023

Đơn vị tính: VNĐ

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
1	2	3	4	5
<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270=100+200)</b>	<b>270</b>		<b>901,912,329,484</b>	<b>826,041,442,806</b>
<b>C. NỢ PHẢI TRẢ (300=310+330)</b>	<b>300</b>		<b>665,614,119,283</b>	<b>589,736,769,310</b>
<b>I.Nợ ngắn hạn (310=311+312+...+322+323+324)</b>	<b>310</b>		<b>659,270,272,429</b>	<b>582,600,123,861</b>
1.Phải trả người bán ngắn hạn	311	V.11	131,042,262,475	78,701,584,829
2.Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		3,894,034,082	980,491,807
3.Thuế và các khoản khác phải nộp Nhà nước	313	V.12a	2,594,555,347	987,492,965
4.Phải trả người lao động	314		2,359,467,715	1,518,589,254
5.Chi phí phải trả ngắn hạn	315	V.13	1,157,886,426	746,210,085
6.Phải trả nội bộ ngắn hạn	316			
7.Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	317			
8.Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318			
9.Phải trả ngắn hạn khác	319	V.14	1,272,183,016	522,862,300
10.Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	V.15a	515,090,371,398	498,226,323,151
11.Dự phòng phải trả ngắn hạn	321			
12.Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		1,859,511,970	916,569,470
13.Quỹ bình ổn giá	323			
14.Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính Phủ	324			
<b>II.Nợ dài hạn ( 330=331+332+...+342+343)</b>	<b>330</b>		<b>6,343,846,854</b>	<b>7,136,645,449</b>
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 dài hạn	335			
6.Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	336			
7.Phải trả dài hạn khác	337		4,651,593,510.0	4,608,596,091.0
8.Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	V.15b	1,692,253,344	2,528,049,358
9.Trái phiếu chuyển đổi	339			
10. Cổ phiếu ưu đãi	340			
11.Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341			
12.Dự phòng phải trả dài hạn	342			
13.Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	343			



**Bảng cân đối kế toán giữa niên độ**

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2023

Đơn vị tính: VND

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
1	2	3	4	5
<b>D. Vốn chủ sở hữu (400=410+430)</b>	<b>400</b>		<b>236,298,210,201</b>	<b>236,304,673,496</b>
<b>I.Vốn chủ sở hữu (410=411+412+000+420+421+422)</b>	<b>410</b>	V.16	<b>236,298,210,201</b>	<b>236,304,673,496</b>
1.Vốn góp của chủ sở hữu (411=411a+411B)	411		206,934,370,000	206,934,370,000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		206,934,370,000	206,934,370,000
- Cổ phiếu ưu đãi	411b			
2.Thặng dư vốn cổ phần	412		980,391,200	980,391,200
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		27,422,713,031	14,676,467,689
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=421b+421b)	421		<b>960,735,970</b>	<b>13,713,444,607</b>
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a			10,331,736,365
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		960,735,970	3,381,708,242
12.Nguồn vốn đầu tư XDCB	422			
<b>II.Nguồn kinh phí và quỹ khác (430= 431+432)</b>	<b>430</b>			
1.Nguồn kinh phí	431			
2.Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	432			
<b>Tổng cộng nguồn vốn(440=300+400)</b>	<b>440</b>		<b>901,912,329,484</b>	<b>826,041,442,806</b>

Người lập biểu



Cao Thị Thu Hiền

Trưởng phòng TCKT



Nguyễn Thị Bích Thủy



Lê Văn Thắng



**Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh giữa niên độ**

**Quý 4 năm 2023**

Đơn vị tính: VNĐ

CHỈ TIÊU	Mã số	TM	Quý 4		Số lũy kế từ đầu năm đến cuối quý	
			Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.1	328,987,401,578	336,088,949,940	1,068,598,981,036	1,101,895,479,105
2. Các khoản giảm trừ	02					
- Giảm giá hàng bán	02a					
- Hàng bán bị trả lại	02b	VI.2		104,472,368		776,934,815
3. Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ(10=1-2)	10	VI.3	328,987,401,578	335,984,477,572	1,068,598,981,036	1,101,118,544,290
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.4	307,887,320,082	322,944,656,503	1,003,412,190,275	1,048,144,955,653
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ(20=10-11)	20		21,100,081,496	13,039,821,069	65,186,790,761	52,973,588,637
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.5	120,497,377	224,924,514	240,339,248	364,934,650
7. Chi phí tài chính	22	VI.6	10,237,232,365	7,765,286,598	40,956,140,139	33,066,884,593
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		10,210,456,174	7,677,374,047	40,829,422,560	32,906,095,643
8. Chi phí bán hàng	25	VI.8	1,496,953,721	1,717,002,292	5,564,787,070	5,648,868,994
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	VI.9	8,636,975,156	3,122,629,998	16,318,301,941	10,373,502,959
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh{30=20+(21-22)-(25+26)}	30		849,417,631	659,826,695	2,587,900,859	4,249,266,741
11. Thu nhập khác	31	VI.10	(172,162,234)	217,197,447	50,739,923	246,089,111
12. Chi phí khác	32	VI.11	86,197,852	18,238,637	102,823,307	173,604,185
13. Lợi nhuận khác (40 = 31 - 32)	40		(258,360,086)	198,958,810	(52,083,384)	72,484,926
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế(50=30+40)	50		591,057,545	858,785,505	2,535,817,475	4,321,751,667
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VI.12	136,246,137	175,404,828	1,575,081,505	899,071,170
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52					
17. Lợi nhuận sau thuế TNDN(60=50-51-52)	60		454,811,408	683,380,677	960,735,970	3,422,680,497
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70					
19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu	71					

Người lập biểu



Cao Thị Thu Hiền

Trưởng phòng TCKT



Nguyễn Thị Bích Thủy

Ngày 19 tháng 1 năm 2024

Tổng giám đốc



Lê Văn Thắng



**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN GIỮ NIÊN ĐỘ**

(Theo phương pháp gián tiếp)

**Quý 4 năm 2023**

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Số lũy kế từ đầu năm đến cuối quý	
		Năm nay	Năm trước
<b>I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh</b>			
1. Lợi nhuận trước thuế	01	2,535,817,475	4,321,751,667
<b>2. Điều chỉnh cho các khoản</b>			
+ Khấu hao tài sản cố định	02	14,056,675,800	13,414,105,624
+ Các khoản dự phòng	03		
+ (Lãi)/lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	04		(360,405,638)
+ (Lãi)/lỗ từ hoạt động đầu tư	05		
+ Chi phí lãi vay	06	40,829,422,560	32,906,095,643
+Các khoản điều chỉnh khác	07		
<b>3. Lợi nhuận/(lỗ) từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động(08=01+02+03+04+05+06+07)</b>	<b>08</b>	<b>57,421,915,835</b>	<b>50,281,547,296</b>
-(Tăng)/giảm các khoản phải thu	09	(24,101,000,545)	24,950,150,070
-(Tăng)/giảm hàng tồn kho	10	(66,099,409,297)	(50,795,630,833)
-Tăng/(giảm) các khoản phải trả ( Không kể lãi vay phải trả, thuế TNDN phải nộp)	11	62,464,149,718	3,458,143,231
-Tăng, giảm chi phí trả trước	12	1,522,825,845	5,071,944,430
-Tăng, giảm chứng khoán kinh doanh	13		
-Tiền lãi vay đã trả	14	(42,475,610,727)	(32,158,674,599)
Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15	(871,061,690)	(1,281,097,458)
Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16	416,092,440	4,707,576,753
Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	17	(726,845,854)	(2,400,167,810)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh(20=08+09+10+...+16+17)</b>	<b>20</b>	<b>(12,448,944,275)</b>	<b>1,833,791,080</b>
<b>II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư</b>			
1.Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21	-4,653,157,848	-3,072,312,675
2.Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22		
3.Tiền chi cho vay và mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		
Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		
5.Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25		
6.Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26	1,483,600,000	
7.Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		





**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN GIỮA NIÊN ĐỘ**

(Theo phương pháp gián tiếp)

**Quý 4 năm 2023**

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Số lũy kế từ đầu năm đến cuối quý	
		Năm nay	Năm trước
<b>III.Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư(30=21+22+23+...+27)</b>	<b>30</b>	<b>-3,169,557,848</b>	<b>-3,072,312,675</b>
1.Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31		
2.Tiền trả lại vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32		
3.Tiền thu từ đi vay	33	1,118,335,198,475	1,196,769,199,809
4.Tiền chi trả nợ gốc vay	34	-1,103,570,150,224	-1,198,336,945,412
5.Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35	-220,800,000	-220,800,000
6.Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính(40=31+32+33+34+35+36)</b>	<b>40</b>	<b>14,544,248,251</b>	<b>-1,788,545,603</b>
<b>Lưu chuyển tiền thuần trong năm(50=20+30+40)</b>	<b>50</b>	<b>(1,074,253,872)</b>	<b>(3,027,067,198)</b>
<b>Tiền và tương đương tiền đầu năm</b>	<b>60</b>	<b>3,942,635,247</b>	<b>6,969,702,445</b>
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		
<b>Tiền và tương đương tiền cuối năm</b>	<b>70</b>	<b>2,868,381,375</b>	<b>3,942,635,247</b>

Ngày 19 tháng 1 năm 2024

Người lập biểu



Cao Thị Thu Hiền

Trưởng phòng TCKT



Nguyễn Thị Bích Thủy

Tổng giám đốc



Lê Văn Thắng





# THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 4 năm 2023

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

## I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP

### CÔNG TY

Công ty Cổ phần Tập đoàn Nhôm Sông Hồng Shalumi (“Công ty”) tiền thân là Công ty Nhôm Sông Hồng thuộc Tổng Công ty Sông Hồng được thành lập theo QĐ số 398/QĐ-BXD ngày 1/4/1999 của Bộ Xây dựng được cổ phần hóa từ doanh nghiệp Nhà nước theo Quyết định số 1321 ngày 16 tháng 08 năm 2004 của Bộ Xây dựng.

Công ty đang hoạt động theo Giấy chứng nhận Đăng ký kinh doanh số 2600213532 thay đổi lần thứ 15 ngày 08 tháng 07 năm 2022.

Vốn điều lệ theo Đăng ký kinh doanh thay đổi lần thứ 15 ngày 08 tháng 07 năm 2022.

là: 206.934.370.000 đồng (Hai trăm lẻ sáu tỷ, chín trăm ba tư triệu, ba trăm bảy mươi ngàn đồng chẵn) tương đương 20.693.437 CP, mệnh giá 10.000 VND/CP.

Trụ sở chính của Công ty tại: Phố Hồng Hà, Phường Bến Gót, thành phố Việt Trì, tỉnh Phú Thọ, Việt Nam.

### Lĩnh vực kinh doanh

Lĩnh vực kinh doanh của Công ty là: Sản xuất và kinh doanh Nhôm các loại và các hoạt động khác.

### Ngành nghề kinh doanh

Ngành nghề kinh doanh của Công ty là:

- Sản xuất các cấu kiện kim loại;
- Vận tải hàng hóa bằng đường bộ;
- Vận tải hàng hóa đường thủy nội địa;
- Kinh doanh Bất động sản, quyền sử dụng đất thuộc chủ sở hữu, chủ sử dụng hoặc đi thuê;
- Bán buôn kim loại và quặng các loại;
- Đại lý (Chi tiết: Đại lý mua, bán, ký gửi hàng hóa);
- Sản xuất, kinh doanh các loại vật tư, hàng hóa vật liệu xây dựng; Xây dựng cơ sở hạ tầng khu đô thị, công nghiệp; xây dựng các công trình công nghiệp, dân dụng, giao thông, thủy lợi, thủy điện, công trình bưu chính, viễn thông, đường dây điện cao, hạ thế, trạm biến áp dưới 35 kv;



- Gia công, lắp đặt các loại cấu kiện chi tiết phục vụ xây dựng, trang trí nội, ngoại thất công trình xây dựng;
- Tư vấn đầu tư các dự án;
- Kinh doanh dịch vụ khách sạn, du lịch, lữ hành trong nước, kinh doanh xuất, nhập khẩu vật tư, thiết bị;
- Khai thác sản xuất, kinh doanh các loại vật tư, hàng hóa vật liệu xây dựng;
- Kinh doanh xuất nhập khẩu các loại vật tư, thiết bị phục vụ công nông lâm nghiệp, thủy hải sản, thức ăn chăn nuôi, phân bón các loại.

## **I. 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).

## **II. 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.

### **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.

### **3. Hình thức kế toán áp dụng**

Công ty áp dụng hình thức kế toán trên máy vi tính: Nhật ký chung.

### **4. Thay đổi trong các chính sách kế toán và thuyết minh**

Ngày 13/10/2016, Bộ Tài chính đã ban hành Thông tư 147/2016/TT-BTC sửa đổi một số điều của Thông tư 45/2013/TT – BTC ngày 25/04/2013 về hướng dẫn chế độ quản lý, sử dụng và trích khấu hao TSCĐ.

## **IV. Các chính sách kế toán áp dụng**

### **a. 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.

### **b. Các nghiệp vụ bằng ngoại tệ**

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

- 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 chi 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.

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 phản ánh lũy kế trên Bảng cân đối kế toán và phân bổ dần vào chi phí tài chính hoặc doanh thu hoạt động tài chính khi doanh nghiệp đi vào hoạt động. Số phân bổ khoản lỗ tỷ giá tối thiểu trong từng kỳ không nhỏ hơn mức lợi nhuận trước thuế trước khi phân bổ khoản lỗ tỷ giá (sau khi phân bổ lỗ tỷ giá, lợi nhuận trước thuế của báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh bằng không).

### **c. 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.

**d. 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.

**e. 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 khế 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.

**f. 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.

**g. Tài sản cố định, Tài sản cố định thuê tài chính và Bất động sản đầu tư**

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.

Tài sản cố định thuê tài chính được ghi nhận nguyên giá theo giá trị hợp lý hoặc giá trị hiện tại của khoản thanh toán tiền thuê tối thiểu (trường hợp giá trị hợp lý cao hơn giá trị hiện tại của khoản thanh toán tiền thuê tối thiểu) cộng với các chi phí trực tiếp phát sinh ban đầu liên quan đến hoạt động thuê tài chính (không bao gồm thuế GTGT). Trong quá trình sử dụng, tài sản cố định thuê tài chính được ghi nhận theo nguyên giá, hao mòn lũy kế và giá trị còn lại. Khấu hao của tài sản cố định thuê tài chính được trích căn cứ theo thời gian thuê theo hợp đồng và tính vào chi phí sản xuất, kinh doanh, đảm bảo thu hồi đủ vốn.

Bất động sản đầu tư được ghi nhận theo giá gốc. Trong quá trình cho thuê hoạt động, bất động sản đầu tư được ghi nhận theo nguyên giá, hao mòn lũy kế và giá trị còn lại. Đối với bất động sản đầu tư nắm giữ chờ tăng giá không thực hiện trích khấu hao.

- |                          |             |
|--------------------------|-------------|
| - Nhà cửa, vật kiến trúc | 10 - 30 năm |
| - Máy móc thiết bị       | 4 - 20 năm  |
| - Phương tiện vận tải    | 5 - 10 năm  |



**h. 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.

**i. 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.

**j. Vay và nợ phải trả thuê tài chính**

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

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

**k. 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 hóa 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.

**l. 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.

#### **m. 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 bán bất động sản*

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

- Bất động sản đã hoàn thành toàn bộ và bàn giao cho người mua, Công ty đã chuyển giao rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu bất động sản cho người mua;
- Công ty không còn nắm giữ quyền quản lý bất động sản như người sở hữu bất động sản hoặc quyền kiểm soát bất động sản;
- 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 bất động sản;
- Xác định được chi phí liên quan đến giao dịch bán bất động sản.

#### *Doanh thu hợp đồng xây dựng*

- Trường hợp hợp đồng xây dựng quy định nhà thầu được thanh toán theo tiến độ kế hoạch, khi kết quả thực hiện hợp đồng xây dựng được ước tính một cách đáng tin cậy, thì doanh thu của hợp đồng xây dựng được ghi nhận tương ứng với phần công việc đã hoàn thành do Công ty tự xác định vào ngày lập Báo cáo tài chính mà không phụ thuộc vào hóa đơn thanh toán theo tiến độ kế hoạch đã lập hay chưa và số tiền ghi trên hóa đơn là bao nhiêu.
- Trường hợp hợp đồng xây dựng quy định nhà thầu được thanh toán theo giá trị khối lượng thực hiện, khi kết quả thực hiện hợp đồng xây dựng được xác định một cách đáng tin cậy và được khách hàng xác nhận, thì doanh thu, chi phí liên quan đến hợp đồng được ghi nhận tương ứng với phần công việc đã hoàn thành được khách hàng xác nhận trong kỳ phản ánh trên hóa đơn đã lập.

#### *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.

#### **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, bất động sản đầu tư; giá thành sản xuất của sản phẩm xây lắp (đối với doanh nghiệp xây lắp) bán trong kỳ, chi phí liên quan đến hoạt động kinh doanh bất động sản đầu tư.



## **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**

### **20.1. 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

### **20.2. 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.

Trong việc xem xét từng mối quan hệ của các bên liên quan, cần chú ý tới bản chất của mối quan hệ.



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

1	TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN	<u>Số dư cuối kỳ</u>	<u>Số dư đầu năm</u>
	Tiền mặt	24,904,729	1,223,102,790
	Tiền gửi ngân hàng	2,843,476,646	2,719,532,457
	<b>Cộng</b>	<b>2,868,381,375</b>	<b>3,942,635,247</b>
2	PHẢI THU KHÁCH HÀNG	<u>Số dư cuối kỳ</u>	<u>Số dư đầu năm</u>
	<b>Phải thu ngắn hạn</b>		
	Công ty TNHH nhôm nội thất và CN Quang Minh	1,745,070,000	1,106,145,763
	Cty TNHH AE	3,745,781,814	5,685,732,170
	Công ty TNHH ĐT và XD CN An Phú	1,388,925,327	3,954,573,009
	Georgia import and trading company	1,882,089,429	6,105,437,092
	Phải thu khách hàng khác	94,031,844,662	56,906,464,009
	<b>Cộng</b>	<b>102,793,711,232</b>	<b>73,758,352,043</b>
3	TRẢ TRƯỚC CHO NGƯỜI BÁN	<u>Số dư cuối quý</u>	<u>Số dư đầu năm</u>
	<b>Trả trước người bán ngắn hạn</b>		
	<i>Trung tâm nghiên cứu quản lý môi trường</i>	170,000,000	792,000,000
	<i>Công ty TNHH MTV TM kỹ thuật cơ khí Phú Gia Việt</i>	259,550,000	259,550,000
	<i>Công ty VIDA LOGISTICS VN</i>		
	<i>Các đối tượng khác</i>	16,117,712	34,102,500
	<b>Cộng</b>	<b>445,667,712</b>	<b>1,085,652,500</b>
4a	PHẢI THU VỀ CHO VAY NGẮN HẠN	<u>Số dư cuối kỳ</u>	<u>Số dư đầu năm</u>
	<i>Công ty CP XD Sông Hồng 26</i>	3,013,577,006	3,147,677,006
	<b>Cộng</b>	<b>3,013,577,006</b>	<b>3,147,677,006</b>
4b	PHẢI THU KHÁC	<u>Số dư cuối kỳ</u>	<u>Số dư đầu năm</u>
	Dư nợ tạm ứng	56,727,720	56,727,720
	Ký cược, ký quỹ	7,249,000,217	7,390,919,329
	Phải thu khác	5,285,701,899	5,304,056,643
	<b>Cộng</b>	<b>12,591,429,836</b>	<b>12,751,703,692</b>



**5 Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi**

	<u>Số dư cuối kỳ</u>	<u>Số dư đầu năm</u>
Công ty TNHH MTV TM kỹ thuật cơ khí Phú Gia Việt	259,550,000	259,550,000
DAI KOKU SHOUKOU CO.,LTD...(Nhật)	99,465,776	99,465,776
Cửa hàng Kim Quý (CNHN)	105,395,498	105,395,498
Cửa hàng Nhôm Nguyễn Phan(CNHN)	137,184,299	137,184,299
Công ty ĐTKD và DV Sông Hồng	10,880,193,035	4,316,749,315
Công ty TNHH TM và DV Hải Xuân Tiến	3,852,194,433	1,430,186,270
Công ty TNHH TM và DV Duy Bách	596,441,769	452,715,258
Công ty TNHH đầu tư TM DV Thọ Sơn	2,184,206,249	2,345,000,000
Công ty cổ phần Thương mại Xây dựng Thiên Sơn	17,281,730	12,097,211
Tổng công ty XD Sông Hồng	3,778,686,201	3,778,686,201
Công ty CP XD Sông Hồng 26	2,591,450,728	2,442,805,010
Công ty TNHH Cao Hải Hoàng	7,991,913	
Công ty TNHH tư vấn thiết kế và XD 688	28,827,238	
Công ty CP CGA Việt Nam	588,495,402	
Công ty TNHH Anh Tú	76,005,142	
Công ty TNHH tư vấn thiết kế cơ điện Thăng Long	135,005,982	
	<b>25,338,375,395</b>	<b>15,379,834,838</b>

**6 HÀNG TỒN KHO**

	<u>Số dư cuối kỳ</u>	<u>Số dư đầu năm</u>
- Nguyên liệu, vật liệu	72,478,470,989	89,277,908,720
- Công cụ dụng cụ	10,452,220,762	14,203,365,150
- Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang	21,609,451,496	33,599,420,196
- Thành phẩm tại kho Công ty	457,927,374,497	405,494,477,566
- Hàng hóa khác	76,072,364,400	29,865,301,215
<b>Cộng</b>	<b>638,539,882,144</b>	<b>572,440,472,847</b>

**7 CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC**

	<u>Số dư cuối kỳ</u>	<u>Số dư đầu năm</u>
<b>a. Ngắn hạn</b>		
- Chi phí bảo hiểm	60,938,354	
- Công cụ dụng cụ chờ phân bổ	16,756,427,387	18,709,255,527
<b>Cộng</b>	<b>16,817,365,741</b>	<b>18,709,255,527</b>
<b>b. Dài hạn</b>		
- Công cụ, dụng cụ chờ phân bổ	1,229,896,939	574,078,443
- Chi phí sửa chữa tài sản cố định	2,286,674,181	2,211,705,744
- Chi phí thuê nhà xưởng	10,482,715,054	11,547,715,054
- Chi phí khác	833,292,453	130,015,445
<b>Cộng</b>	<b>14,832,578,627</b>	<b>14,463,514,686</b>



**8.TĂNG GIẢM TÀI SẢN CỐ ĐỊNH**

Khoản mục	Nhà cửa vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải	Thiết bị DC QL	Cộng
<b>Nguyên giá TSCĐ</b>					
Số dư đầu kỳ	65,065,479,274	260,933,263,087	6,475,724,189	603,919,964	333,078,386,514
Số tăng trong kỳ		5,280,937,917			5,280,937,917
Số giảm trong kỳ					
Số dư cuối kỳ	<b>65,065,479,274</b>	<b>266,214,201,004</b>	<b>6,475,724,189</b>	<b>603,919,964</b>	<b>338,359,324,431</b>
<b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>					
Số dư đầu kỳ	36,610,607,066	151,861,639,564	4,503,569,985	338,445,737	193,314,262,352
Số tăng trong kỳ					
- Khấu hao trong kỳ	2,536,780,980	11,075,987,738	276,769,391	76,308,402	13,965,846,511
Số giảm trong kỳ					
Số dư cuối kỳ	<b>39,147,388,046</b>	<b>162,937,627,302</b>	<b>4,780,339,376</b>	<b>414,754,139</b>	<b>207,280,108,863</b>
<b>Giá trị còn lại</b>					
Tại ngày đầu năm	28,454,872,208	109,071,623,523	1,972,154,204	265,474,227	139,764,124,162
Tại ngày cuối kỳ	25,918,091,228	103,276,573,702	1,695,384,813	189,165,825	131,079,215,568

**9.TÀI SẢN THUÊ TÀI CHÍNH**

<b>Nguyên giá TSCĐ</b>	
Số dư đầu kỳ	1,550,449,091
Số dư cuối kỳ	1,550,449,091
<b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>	
Số dư đầu kỳ	553,729,035
- Khấu hao trong kỳ	90,829,289
Số dư cuối kỳ	644,558,324
<b>Giá trị còn lại</b>	
Tại ngày đầu năm	996,720,056
Tại ngày cuối kỳ	905,890,767



<b>TÀI SẢN DỠ DANG DÀI HẠN</b>		<u>Số dư cuối kỳ</u>	<u>Số dư đầu năm</u>
a. Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang dài hạn			
Xây dựng cơ bản dở dang		327,889,092	327,889,092
<b>Cộng</b>		<b>327,889,092</b>	<b>-</b>
<b>11 PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN</b>		<u>Số dư cuối kỳ</u>	<u>Số dư đầu năm</u>
a. Phải trả người bán ngắn hạn			
Công ty TNHH dầu khí Đà Hải		2,083,344,540	2,463,445,960
Công ty TNHH SX & TM FTT		274,761,200	1,417,925,000
Công ty TNHH Thành Hiền Hà Nam		5,533,818,892	4,782,266,594
Công ty CP BRS BROTHERS Việt nam		934,843,172	1,466,274,525
Các khách hàng khác		122,215,494,671	68,571,672,750
<b>Cộng</b>		<b>131,042,262,475</b>	<b>78,701,584,829</b>
<b>12 THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC</b>			
a. Phải nộp		<u>Số dư cuối kỳ</u>	<u>Số dư đầu năm</u>
- Thuế giá trị gia tăng		1,014,316,832	61,445,752
- Thuế thu nhập doanh nghiệp		1,575,081,505	899,071,170
- Thuế TNCN		5,157,010	8,268,175
- Tiền thuê đất, thuế sd đất phi NN			18,707,868
- Các khoản phải nộp NS khác			
<b>Cộng</b>		<b>2,594,555,347</b>	<b>987,492,965</b>
<b>THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI THU NHÀ NƯỚC</b>		<u>Số dư cuối kỳ</u>	<u>Số dư đầu năm</u>
b. Phải thu			
- Thuế GTGT hàng nhập khẩu			604,669
- Thuế GTGT hàng nhập khẩu		486,905	176,117
<b>Cộng</b>		<b>486,905</b>	<b>780,786</b>
<b>13 CHI PHÍ PHẢI TRẢ</b>		<u>Số dư cuối kỳ</u>	<u>Số dư đầu năm</u>
Ngắn hạn			
- Trích trước chi phí lãi vay cá nhân		206,676,026	
- Trích trước chi phí lãi vay Ngân hàng		868,536,699	746,210,085
- Chi phí phải trả khác		82,673,701	
<b>Cộng</b>		<b>1,157,886,426</b>	<b>746,210,085</b>
<b>PHẢI TRẢ NGẮN HẠN KHÁC</b>		<u>Số dư cuối kỳ</u>	<u>Số dư đầu năm</u>
a. Ngắn hạn			
- Kinh phí công đoàn		559,265,143	416,512,300
- Bảo hiểm xã hội		450,567,873	
- Phải trả khác		262,350,000	106,350,000
<b>Cộng</b>		<b>1,272,183,016</b>	<b>522,862,300</b>



## 15 VAY VÀ NỢ THUÊ TÀI CHÍNH

	<u>Số đầu năm</u>	<u>Số cuối quý</u>
<b>a. Vay ngắn hạn</b>	<b>498,226,323,151</b>	<b>515,090,371,398</b>
<b>Vay ngắn hạn Ngân hàng</b>	<b>496,877,224,808</b>	<b>495,875,371,402</b>
- Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Phú Thọ	246,435,292,233	239,841,428,352
- Ngân hàng TMCP Công thương - CN Đền Hùng	150,000,000,000	150,000,000,000
- Ngân hàng TMCP Ngoại thương - CN Phú Thọ(5)	54,993,223,142	54,983,096,857
- Ngân hàng VP Bank	25,448,719,933	27,693,700,738
- Ngân hàng First Commercial bank - CN Hà Nội (9)	19,999,989,500	19,999,800,000
- Ngân hàng AGRIBANK		3,357,345,455
<b>Vay các đối tượng khác (8)</b>	<b>600,000,000</b>	<b>18,620,000,000</b>
<b>Nợ dài hạn đến hạn trả</b>	<b>749,098,343</b>	<b>594,999,996</b>
- Ngân hàng First Commercial bank - CN Hà Nội (9)	154,098,347	
- Ngân hàng AGRIBANK	510,000,000	510,000,000
- Ngân hàng SHINHAN - CN Vĩnh Phúc	84,999,996	84,999,996
Vay các đối tượng khác (8)		
<b>b. Vay dài hạn và nợ thuê tài chính dài hạn</b>	<b>2,528,049,358</b>	<b>1,692,253,344</b>
<b>Vay dài hạn Ngân hàng</b>	<b>2,118,329,358</b>	<b>1,503,333,344</b>
- Ngân hàng First Commercial bank - CN Hà Nội (9)		
- Ngân hàng AGRIBANK	1,580,000,000	1,050,000,000
- Ngân hàng SHINHAN - CN Vĩnh Phúc	538,329,358	453,333,344
<b>Thuê tài chính</b>	<b>409,720,000</b>	<b>188,920,000</b>
Công ty cho thuê Tài chính TNHH MTV Vietinbank VN	409,720,000	188,920,000
<b>Tổng cộng</b>	<b>500,754,372,509</b>	<b>516,782,624,742</b>



**a. Vay ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam - Chi nhánh Bắc Phú Thọ**

- Hợp đồng tín dụng số 74.0003/2023-HĐCVHM/NHCT248-NHOMSONG HONG được ký ngày 28/03/2023.
  - Hạn mức cho vay :150.000.000.000đồng,
  - Mục đích vay để bổ sung vốn lưu động phục vụ kế hoạch sản xuất kinh doanh của bên vay.
  - Thời gian duy trì hạn mức đến ngày 23/03/2024
  - Lãi suất cho vay được ghi trên từng khế ước nhận nợ.
  - Biện pháp bảo đảm tiền vay:
    - + Ký quỹ số tiền: 3.000.000.000 VND
    - + Thế chấp tài sản theo các Hợp đồng thế chấp phát sinh giữa 2 bên đến thời điểm vay
- Số dư tiền vay tại ngày 31/12/2023: 150.000.000.000 đồng

**b. Vay ngân hàng TMCP ĐT&PT- CN Phú Thọ**

- Hợp đồng hạn mức tín dụng số 01/2023/399147/HĐTD ngày 28/11/2023
  - Hạn mức tín dụng ngắn hạn là: 240.000.000.000 VNĐ
  - Mục đích vay: Bổ sung vốn lưu động, mở L/C.
  - Thời hạn cấp hạn mức kể từ ngày ký Hợp đồng này đến hết ngày 31/10/2024
  - Thời hạn vay theo từng hợp đồng tín dụng cụ thể.
  - Lãi suất vay được áp dụng cho từng hợp đồng tín dụng cụ thể trong từng thời năm.
  - Biện pháp đảm bảo: Theo các hợp đồng thế chấp đã ký giữa 2 bên tính đến thời điểm vay
- Số dư tiền vay tại ngày 31/12/2023: 239.841.428.352 đồng

**c. Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam - Chi nhánh Phú Thọ**

- Hợp đồng tín dụng hạn mức số 23BB/DN-DB/NHHM058 được ký ngày 29/06/2023
  - Hạn mức cho vay là 55.000.000.000 đồng
  - Mục đích vay : Vay vốn phục vụ sản xuất kinh doanh .
  - Biện pháp đảm bảo: Theo các hợp đồng thế chấp đã ký giữa 2 bên tính đến thời điểm vay
- Số dư tiền vay tại ngày 31/12/2023 : 54.983.096.857 đồng

**d. Ngân hàng TMCP Việt Nam Thịnh Vượng**

- Hợp đồng cấp hạn mức tín dụng số 210623-4009422-01-SME
  - Mục đích vay: Bổ sung vốn lưu động phục vụ sản xuất , kinh doanh .
  - Thời hạn duy trì hạn mức 12 tháng kể từ ngày ký Hợp đồng này.
  - Hạn mức cho vay là : 25.000.000.000 VNĐ
  - Lãi suất vay được áp dụng cho từng khế ước nhận nợ cụ thể.
- Số dư tiền vay tại ngày 31/12/2023 : 24.693.700.738đ

- Hợp đồng cấp hạn mức tín dụng số 040423-4009422-01-SME ngày 05/04/2023
  - Mục đích vay: Bổ sung vốn lưu động phục vụ sản xuất , kinh doanh .
  - Thời hạn duy trì hạn mức 12 tháng kể từ ngày ký Hợp đồng này.
  - Hạn mức cho vay là : 3.000.000.000 VNĐ
  - Lãi suất vay được áp dụng cho từng khế ước nhận nợ cụ thể.
- Số dư tiền vay tại ngày 31/12/2023 : 3.000.000.000đ



**e. Ngân hàng Nông nghiệp và phát triển nông thôn Việt Nam - Chi nhánh tỉnh Phú Thọ**

- Hợp đồng cấp hạn mức tín dụng số 2700LAV202300501
  - Mục đích vay: Bổ sung vốn lưu động phục vụ sản xuất, kinh doanh.
  - Thời hạn duy trì hạn mức 12 tháng kể từ ngày ký Hợp đồng này.
  - Hạn mức cho vay và tương đương cho vay là 4.800.000.000 VNĐ
  - Lãi suất vay được áp dụng cho từng khế ước nhận nợ cụ thể.
- Số dư tiền vay tại ngày 31/12/2023: 3.357.345.455 đồng

**e. Vay cá nhân:**

Là các khoản vay cán bộ công nhân viên trong công ty để bổ sung vốn lưu động. Thời hạn vay 12 tháng, lãi suất theo lãi suất huy động của công ty từng thời kỳ theo thông báo. Số dư tiền vay tại thời điểm 31/12/2023 : 18.620.000.000 đồng

**f. Vay ngân hàng First Commercial Bank chi nhánh Thành phố Hà Nội:**

- \* Hợp đồng tín dụng có hạn mức số 30230076 ngày 24/10/2023
- Hạn mức tín dụng là 20.000.000.000 VNĐ
- Mục đích sử dụng vốn vay để nhập khẩu và mua nguyên liệu, hàng hóa phục vụ sản xuất kinh doanh.
- Lãi suất được tính trên cơ sở loại tiền đã giải ngân của khoản vay. Mức lãi suất được áp dụng cho khoản tín dụng theo từng giai đoạn theo quy định của Ngân hàng.

Biện pháp bảo đảm tiền vay là các bất động sản, nhà xưởng hoặc các công trình liên quan.

Số dư tiền vay tại ngày 31/12/2023: 19.999.800.000 đồng



**Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong báo cáo kết quả kinh doanh**

	Quý 4 năm 2023	Quý 4 năm 2022
1.0 Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ		
- Doanh thu bán thành phẩm, hàng hóa	328,987,401,578.0	336,088,949,940.0
Cộng	328,987,401,578.0	336,088,949,940.0
2.0 Các khoản giảm trừ doanh thu		
- Hàng bán bị trả lại		104,472,368.0
3.0 Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ		335,984,477,572.0
4.0 Giá vốn hàng bán	307,887,320,082.0	322,944,656,503.0
- Giá vốn hàng hóa, thành phẩm	307,887,320,082.0	322,944,656,503.0
Cộng		

Người lập biểu



Cao Thị Thu Hiền

Trưởng phòng TCKT



Nguyễn Thị Bích Thủy

Ngày 19 tháng 01 năm 2024

Tổng giám đốc



Lê Văn Thắng