

CÔNG TY CP ĐIỆN CƠ HẢI PHÒNG

BÁO CÁO TÀI CHÍNH
Quý IV năm 2023



HNX - UB

**CÔNG TY CỔ PHẦN
ĐIỆN CƠ HẢI PHÒNG**

-----o0o-----

Số: *02*/2024

/CV – ĐCHP

(V/v giải trình biến động LNST
Quý IV/2023 so với cùng kỳ năm 2022)

CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM

Độc lập - Tự Do - Hạnh Phúc

-----o0o-----

Hải Phòng, ngày 17 tháng 1 năm 2024

**Kính gửi : - ỦY BAN CHỨNG KHOÁN NHÀ NƯỚC
- SỞ GIAO DỊCH CHỨNG KHOÁN HÀ NỘI
- QUÝ CỔ ĐÔNG**

Tổ chức niêm yết: **Công ty Cổ phần Điện Cơ Hải phòng.**

Mã chứng khoán: **DHP**

Địa chỉ: **734 Nguyễn Văn Linh – Lê Chân – Hải Phòng.**

Điện thoại: **0225.3835927**

Fax: 0225.3857393.

Công ty Cổ phần Điện Cơ Hải Phòng xin được giải trình về việc lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp tại Báo cáo kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh Quý IV/2023 so với báo cáo cùng kỳ năm trước có biến động từ 10% trở lên theo quy định tại Thông tư 155/2015/TT-BTC ngày 6/10/2016 của Bộ tài chính như sau:

Lợi nhuận sau thuế Quý IV/2023 của Công ty là: 3.098.487.485 đồng, so với cùng kỳ tăng 254,6% tương ứng: 2.224.794.453 đồng (trong đó lợi nhuận từ SXKD tăng: 1.624.794.453 đồng, lợi nhuận từ đầu tư góp vốn tăng 600.000.000 đồng). Các yếu tố ảnh hưởng đến tăng giảm như sau:

- Doanh thu thuần bán hàng tăng : 36,96%, tương ứng: 11.349.628.440 đồng;
- Giá vốn hàng bán tăng: 27,49%, tương ứng: 7.921.482.563 đồng;
- Chi phí bán hàng tăng: 5%, tương ứng: 51.754.093 đồng;
- Chi phí quản lý doanh nghiệp tăng: 5,14%, tương ứng: 167.920.137 đồng.

Trên đây là giải trình của Công ty về biến động lợi nhuận sau thuế Quý IV/2023

Xin Trân trọng cảm ơn!

Nơi nhận:

- Như K/g;
- HĐQT, BKS (để B/c);
- Website (để công bố)
- Lưu VT.



Mai Văn Minh

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐIỆN CƠ HẢI PHÒNG
734, NGUYỄN VĂN LINH, NIỆM NGHĨA, LÊ CHÂN, HP
 Điện thoại: 0225.3786488 Fax: 0225.3857393

Mẫu số B01-DN
 (Ban hành theo TT số:
 200/2014/TT-BTC
 Ngày 22/12/2014 của BTC)

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2023

Đơn vị tính: đồng

| TÀI SẢN | Mã số | Thuyết | Số cuối kỳ | Số đầu năm |
|--|------------|--------------|------------------------|------------------------|
| | số | minh | 31/12/2023 | 01/01/2023 |
| I | 2 | 3 | 4 | 5 |
| A. TÀI SẢN NGẮN HẠN | 100 | | 145 572 234 467 | 162 352 183 929 |
| I. Tiền và các khoản tương đương tiền | 110 | VI-1 | 5 478 280 430 | 16 983 358 787 |
| 1. Tiền | 111 | | 2 178 280 430 | 2 983 358 787 |
| 2. Các khoản tương đương tiền | 112 | | 3 300 000 000 | 14 000 000 000 |
| II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn | 120 | VI-2 | 12 000 000 000 | 11 000 000 000 |
| 1. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn | 123 | | 12 000 000 000 | 11 000 000 000 |
| III. Các khoản phải thu ngắn hạn | 130 | | 8 159 895 182 | 8 944 949 405 |
| 1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng | 131 | VI-3 | 6 043 619 610 | 8 003 001 606 |
| 2. Trả trước của người bán | 132 | | 1 006 863 215 | 336 304 924 |
| 3. Phải thu về cho vay ngắn hạn | 135 | | | |
| 4. Phải thu ngắn hạn khác | 136 | VI-4 | 1 569 873 085 | 1 042 132 483 |
| 5. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi | 137 | VI-6 | (460,460,728) | (436,489,608) |
| IV. Hàng tồn kho | 140 | VI-7 | 119 673 388 568 | 122 622 324 659 |
| 1. Hàng tồn kho | 141 | | 119 673 388 568 | 122 622 324 659 |
| V. Tài sản ngắn hạn khác | 150 | | 260 670 287 | 2 801 551 078 |
| 1. Chi phí trả trước ngắn hạn | 151 | VI-13a | 260 670 287 | 96 190 930 |
| 2. Thuế GTGT được khấu trừ | 152 | | | 2 705 360 148 |
| 3. Thuế và các khoản phải thu Nhà nước | 153 | | | |
| 4. Tài sản ngắn hạn khác | 155 | | | |
| B - TÀI SẢN DÀI HẠN | 200 | | 66 398 455 377 | 69 147 850 561 |
| I. Các khoản phải thu dài hạn | 210 | | | |
| II. Tài sản cố định | 220 | | 44 862 685 012 | 47 185 322 826 |
| 1. Tài sản cố định hữu hình | 221 | VI-9 | 44 862 685 012 | 47 185 322 826 |
| - Nguyên giá | 222 | | 112 038 870 418 | 109 705 831 316 |
| - Giá trị hao mòn lũy kế | 223 | | (67,176,185,406) | (62,520,508,490) |
| 2. Tài sản cố định thuê tài chính | 224 | | | |
| 3. Tài sản cố định vô hình | 227 | VI-10 | | |
| - Nguyên giá | 228 | | 120 000 000 | 120 000 000 |
| - Giá trị hao mòn lũy kế | 229 | | (120,000,000) | (120,000,000) |

| | | | | |
|--|------------|--------------|------------------------|------------------------|
| III. Bất động sản đầu tư | 230 | | | |
| IV. Tài sản dở dang dài hạn | 240 | VI-8 | 207 105 938 | 648 669 477 |
| 1. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang | 242 | | 207 105 938 | 648 669 477 |
| V. Đầu tư tài chính dài hạn | 250 | VI-11 | 20 039 000 000 | 20 039 000 000 |
| 1. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết | 251 | | 20 039 000 000 | 20 039 000 000 |
| VI. Tài sản dài hạn khác | 260 | | 1 289 664 427 | 1 274 858 258 |
| 1. Chi phí trả trước dài hạn | 261 | VI-13b | 1 289 664 427 | 1 274 858 258 |
| TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270=100+200) | 270 | | 211 970 689 844 | 231 500 034 490 |
| C - NỢ PHẢI TRẢ | 300 | | 40 695 441 821 | 62 902 092 069 |
| I. Nợ ngắn hạn | 310 | | 40 695 441 821 | 62 902 092 069 |
| 1. Phải trả người bán ngắn hạn | 311 | VI-15 | 6 857 996 052 | 15 066 655 248 |
| 2. Người mua phải trả tiền trước | 312 | | 2 015 909 863 | 8 418 112 811 |
| 3. Thuế và các khoản phải nộp của nhà nước | 313 | VI-17 | 1 829 135 517 | 777 963 802 |
| 4. Phải trả người lao động | 314 | VI-18a | 4 079 416 816 | 4 132 695 409 |
| 5. Chi phí phải trả ngắn hạn | 315 | | 392 842 439 | 1 247 236 224 |
| 6. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn | 318 | | | |
| 7. Phải trả ngắn hạn khác | 319 | VI-19a | | 38 407 066 |
| 8. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn | 320 | | 21 376 131 433 | 29 215 112 368 |
| 9. Dự Phòng phải trả ngắn hạn | 321 | VI-21 | | |
| 10. Quỹ khen thưởng phúc lợi | 322 | | 4 144 009 701 | 4 005 909 141 |
| II. Nợ dài hạn | 330 | | | |
| 1. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn | 338 | | | |
| D - VỐN CHỦ SỞ HỮU | 400 | | 171 275 248 023 | 168 597 942 421 |
| I. Vốn chủ sở hữu | 410 | VI-23 | 171 275 248 023 | 168 597 942 421 |
| 1. Vốn góp của chủ sở hữu | 411 | | 94 922 000 000 | 94 922 000 000 |
| - Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết | 411a | | 94 922 000 000 | 94 922 000 000 |
| - Cổ phiếu ưu đãi | 411b | | | |
| 2. Quỹ đầu tư phát triển | 418 | | 12 666 244 168 | 11 308 385 772 |
| 3. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối | 421 | | 63 687 003 855 | 62 367 556 649 |
| - LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước | 421a | | 50 930 369 695 | 48 474 792 689 |
| - LNST chưa phân phối kỳ này | 421b | | 12 756 634 160 | 13 892 763 960 |
| II. Nguồn kinh phí và quỹ khác | 430 | | | |
| TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440=300+400) | 440 | | 211 970 689 844 | 231 500 034 490 |

Hải Phòng ngày 31 tháng 12 năm 2023

Người lập biểu



Lê Thị Nhung

Kế toán trưởng



Trịnh Thị Lan Phương



Mai Văn Minh

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH
Quý IV năm 2023

Đơn vị tính: đồng

| Chỉ tiêu | Mã số | Thuyết minh | Quý này Năm nay | Quý này Năm trước | Số lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này (năm nay) | Số lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này (năm trước) |
|--|-------|-------------|-----------------------|-----------------------|--|--|
| 1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ | 01 | VII-1 | 40 725 256 433 | 29 494 885 966 | 230 021 128 555 | 264 612 370 772 |
| 2. Các khoản giảm trừ doanh thu | 02 | VII-2 | - 1 330 842 839 | - 1 211 584 866 | 1 091 157 161 | 1 388 415 134 |
| 3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01 -02) | 10 | | 42 056 099 272 | 30 706 470 832 | 228 929 971 394 | 263 223 955 638 |
| 4. Giá vốn hàng bán | 11 | VII-3 | 36 739 187 133 | 28 817 704 570 | 192 119 631 433 | 224 220 525 074 |
| 5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10-11) | 20 | | 5 316 912 139 | 1 888 766 262 | 36 810 339 961 | 39 003 430 564 |
| 6. Doanh thu hoạt động tài chính | 21 | VII-4 | 1 273 675 443 | 1 603 503 379 | 3 358 383 492 | 2 878 437 066 |
| 7. Chi phí tài chính | 22 | VII-5 | 553 139 168 | 283 387 766 | 5 184 564 511 | 3 909 394 908 |
| - Trong đó: Chi phí lãi vay | 23 | | 459 722 217 | 277 412 806 | 1 759 612 067 | 683 358 990 |
| 8. Chi phí bán hàng | 25 | VII-8a | - 983 960 055 | - 1 035 714 148 | 4 602 355 803 | 5 909 885 943 |
| 9. Chi phí quản lý doanh nghiệp | 26 | VII-8b | 3 435 452 675 | 3 267 532 538 | 14 901 481 321 | 15 203 265 302 |
| 10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh (30=20+(21-22)-(24+25)) | 30 | | 3 585 955 794 | 977 063 485 | 15 480 321 818 | 16 859 321 477 |
| 11. Thu nhập khác | 31 | VII-6 | 37 169 821 | 15 094 672 | 215 497 282 | 406 675 556 |
| 12. Chi phí khác | 32 | VII-7 | 16 259 | 41 867 | 26 401 | 42 084 |
| 13. Lợi nhuận khác (40=31-32) | 40 | | 37 153 562 | 15 052 805 | 215 470 881 | 406 633 472 |
| 14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40) | 50 | | 3 623 109 356 | 992 116 290 | 15 695 792 699 | 17 265 954 949 |
| - Trong đó: Lợi nhuận kế toán trước thuế từ hoạt động SXKD | | | 2 623 109 356 | 592 116 290 | 14 695 792 699 | 16 865 954 949 |
| Lợi nhuận kế toán trước thuế từ hoạt động đầu tư | | | 1 000 000 000 | 400 000 000 | 1 000 000 000 | 400 000 000 |
| 15. Chi phí thuế TNDN hiện hành | 51 | VII-10 | 524 621 871 | 118 423 258 | 2 939 158 539 | 3 373 190 989 |
| 16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại | 52 | | | | | |
| 17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60=50-51-52) | 60 | | 3 098 487 485 | 873 693 032 | 12 756 634 160 | 13 892 763 960 |
| - Trong đó: Lợi nhuận sau thuế từ hoạt động SXKD | | | 2 098 487 485 | 473 693 032 | 11 756 634 160 | 13 492 763 960 |
| Lợi nhuận sau thuế từ hoạt động đầu tư | | | 1 000 000 000 | 400 000 000 | 1 000 000 000 | 400 000 000 |

Người lập biểu

Lê Thị Nhung

Lê Thị Nhung

Kế toán trưởng

Trịnh Thị Lan Phương

Trịnh Thị Lan Phương

Hải Phòng ngày 31 tháng 12 năm 2023



Mai Văn Minh

CHỖ ĐÓNG CHỮ VÀ CHỮ KÝ

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ*(Theo phương pháp trực tiếp)*

Cho kỳ báo cáo từ ngày 01/01/2023 đến 31/12/2023

Đơn vị tính: VND

| STT | Chỉ tiêu | Mã số | Lũy kế từ 01/01/2023 đến 31/12/2023 | Lũy kế từ 01/01/2022 đến 31/12/2022 |
|-------------|---|-----------|-------------------------------------|-------------------------------------|
| | 1 | 2 | 3 | 4 |
| I. | Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh | | | |
| 1. | Tiền thu từ bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác | 01 | 241,521,646,256 | 291,956,160,951 |
| 2. | Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và dịch vụ | 02 | (203,415,109,204) | (245,578,991,162) |
| 3. | Tiền chi trả cho người lao động | 03 | (22,195,153,828) | (19,367,468,400) |
| 4. | Tiền chi trả lãi vay | 04 | (1,754,699,118) | (681,212,303) |
| 5. | Tiền chi nộp thuế Thu nhập doanh nghiệp | 05 | (2,273,190,990) | (3,144,135,004) |
| 6. | Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh | 06 | 2,989,800,401 | 1,718,937,112 |
| 7. | Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh | 07 | (7,463,147,999) | (9,576,539,138) |
| | Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh | 20 | 7,410,145,518 | 15,326,752,056 |
| II. | Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư | | | |
| 1. | Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác | 21 | (2,483,441,992) | (4,625,786,749) |
| 2. | Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác | 22 | 78,181,819 | - |
| 3. | Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác | 23 | (15,100,000,000) | (46,364,594,794) |
| 4. | Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác | 24 | 14,100,000,000 | 46,142,348,761 |
| 5. | Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác | 25 | | |
| 6. | Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác | 26 | | |
| 7. | Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia | 27 | 1,824,644,567 | 1,934,622,375 |
| | Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư | 30 | (1,580,615,606) | (2,913,410,407) |
| III. | Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính | | | |
| 1. | Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu | 31 | | |
| 2. | Tiền chi trả vốn góp cho các CSH, mua lại CP của DN đã phát hành | 32 | | |
| 3. | Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được | 33 | 132,625,724,629 | 94,857,822,929 |
| 4. | Tiền chi trả nợ gốc vay | 34 | (140,464,705,564) | (87,449,053,354) |
| 5. | Tiền chi trả nợ thuê tài chính | 35 | | |
| 6. | Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu | 36 | (9,492,200,000) | (9,492,200,000) |
| | Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính | 40 | (17,331,180,935) | (2,083,430,425) |
| | Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (20+30+40) | 50 | (11,501,651,023) | 10,329,911,224 |
| | Tiền và tương đương tiền đầu kỳ | 60 | 16,983,358,787 | 6,654,091,279 |
| | Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ | 61 | (3,427,334) | (643,716) |
| | Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (50+60+61) | 70 | 5,478,280,430 | 16,983,358,787 |

.80
IG
PH
ÊN
IP
N-

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Hải Phòng ngày 31 tháng 12 năm 2023

Tổng Giám đốc

CÔNG TY
CỔ PHẦN
ĐIỆN CƠ
HẢI PHÒNG

M.S.C. Q. LÊ CHÂN - TP. HẢI PHÒNG

Mai Văn Minh

Lê Thị Nhung

Trịnh Thị Lan Phương

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2023

I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP

- 1- Hình thức sở hữu vốn : **CTy cổ phần**
- 2- Lĩnh vực kinh doanh :
- 3- Ngành nghề kinh doanh : Sản xuất đồ điện dân dụng
Sản xuất mô tơ, máy phát, biến thế điện, thiết bị phân phối và điều khiển điện.
Sản xuất máy thông dụng khác
Vận tải hàng hóa, hành khách bằng đường bộ, thủy nội địa
Dịch vụ kho bãi và lưu giữ hàng hóa....
- 4- Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường
- 5- Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp trong năm tài chính có ảnh hưởng đến Báo cáo tài chính
- 6- Cấu trúc doanh nghiệp

II - KỲ KẾ TOÁN, ĐƠN VỊ TIỀN TỆ SỬ DỤNG TRONG KẾ TOÁN

- 1- Kỳ kế toán năm : bắt đầu từ ngày 1/1 kết thúc vào ngày 31/12.
- 2- Đơn vị tiền tệ sử dụng trong tiền tệ kế toán : đồng Việt Nam

III- CHUẨN MỰC VÀ KẾ TOÁN ÁP DỤNG

- 1- Chế độ kế toán áp dụng : chế độ kế toán Việt Nam (theo Thông tư 200/2014/TT-BTC)
- 2- Tuyên bố về việc tuân thủ Chuẩn mực kế toán và chế độ kế toán :
Công ty đã áp dụng các chuẩn mực kế toán Việt Nam và các văn bản hướng dẫn chuẩn mực do nhà nước đã ban hành. Các báo cáo tài chính được lập và trình bày theo đúng mọi quy định của từng chuẩn mực, thông tư hướng dẫn thực hiện chuẩn mực và chế độ kế toán hiện hành đang áp dụng.

IV - CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG

- 1- Nguyên tắc chuyển đổi Báo cáo tài chính
báo cáo theo đơn vị tiền tệ Việt Nam đồng. Phương pháp chuyển đổi các đồng tiền khác ra đồng tiền sử dụng trong kế toán: theo tỷ giá thực tế liên Ngân hàng tại thời điểm phát sinh nghiệp vụ do Ngân hàng Nhà nước Việt Nam công bố.
- 2- Các loại tỷ giá hối đoái áp dụng trong kế toán
- 3- Nguyên tắc xác định lãi suất thực tế (lãi suất hiệu lực) dùng để chiết khấu dòng tiền.
- 4- Nguyên tắc ghi nhận các khoản tiền và các khoản tương đương tiền
- 5- Nguyên tắc kế toán các khoản đầu tư tài chính

- Các khoản đầu tư vào công ty con: theo giá trị thực tế đầu tư , góp vốn (giá gốc)

17 / 17
TY
HAI
C
HO
TP

6- Nguyên tắc kế toán nợ phải thu

7- Nguyên tắc ghi nợ hàng tồn kho

- Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho : bao gồm chi phí nguyên vật liệu trực tiếp, chi phí lao động trực tiếp, chi phí sản xuất chung...

- Phương pháp tính giá trị hàng tồn kho : BQGQ,

- Phương pháp hạch toán hàng tồn kho : kê khai thường xuyên

- Phương pháp lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho : trên cơ sở chênh lệch giữa giá gốc và giá trị thuần có thể thực hiện được.

8- Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao TSCĐ

- Nguyên tắc ghi nhận TSCĐ : ghi nguyên giá

- Phương pháp khấu hao TSCĐ : đường thẳng

9- Nguyên tắc kế toán các hợp đồng hợp tác kinh doanh

10- Nguyên tắc kế toán thuế TNDN hoãn lại

11- Nguyên tắc kế toán chi phí trả trước

12- Nguyên tắc kế toán nợ phải trả

13- Nguyên tắc ghi nhận vay và nợ phải trả thuê tài chính

14- Nguyên tắc ghi nhận vốn hóa các khoản chi phí đi vay

- Nguyên tắc ghi nhận các khoản chi phí đi vay : được ghi nhận vào chi phí sx, kd trong kỳ

15- Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả: Các khoản chi phí thực tế chưa phát sinh nhưng được trích trước vào chi phí sản xuất trong kỳ để đảm bảo khi chi phí phát sinh thực tế không gây đột biến cho chi phí sản xuất kinh doanh trên cơ sở đảm bảo nguyên tắc phù hợp giữa doanh thu và chi phí.

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

17- Nguyên tắc ghi nhận doanh thu chưa thực hiện

18- Nguyên tắc ghi nhận trái phiếu chuyển đổi

19- Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu

- Ghi nhận vốn đầu tư của chủ sở hữu, thặng dư vốn cổ phần, vốn khác của chủ sở hữu : theo số thực góp vốn

- Ghi nhận lợi nhuận chưa phân phối: LNCPP là LN từ các HĐ của DN sau khi trừ Chi phí thuế TNDN .

20- Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu

- Doanh thu bán hàng được ghi nhận: khi phát sinh doanh thu bán hàng

21- Nguyên tắc kế toán các khoản giảm trừ doanh thu

22- Nguyên tắc kế toán giá vốn hàng bán

23- Nguyên tắc kế toán chi phí tài chính: khi chi phí tài chính phát sinh

24- Nguyên tắc kế toán chi phí bán hàng, chi phí quản lý doanh nghiệp

25- Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí thuế TNDN hiện hành, chi phí thuế TNDN hoãn lại.

26- Các nguyên tắc và phương pháp kế toán khác

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

(Đơn vị tính : đồng)

| 1- Tiền và các khoản tương đương tiền | 31/12/2023 | 01/01/2023 |
|---------------------------------------|----------------------|-----------------------|
| - Tiền mặt | 1,111,117,324 | 529,027,596 |
| - Tiền gửi ngân hàng | 1,067,163,106 | 2,454,331,191 |
| - Các khoản tương đương tiền | 3,300,000,000 | 14,000,000,000 |
| Cộng | 5,478,280,430 | 16,983,358,787 |

| | | |
|---|------------------------|------------------------|
| 2 - Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn | 12,000,000,000 | 11,000,000,000 |
| 3- Phải thu của khách hàng | | |
| - Công ty TNHH MTV Quang điện - Điện tử | 1,178,881,560 | 2,177,874,000 |
| - Công ty TNHH TM & DV Vận tải Việt Khoa | | 790,478,239 |
| - Công ty TNHH TM SX xây dựng Phú Đức Phát | 555,678,718 | 811,723,230 |
| - Công ty TNHH MTV Điện cơ Thống nhất | 986,757,120 | 1,640,718,720 |
| - Công ty TNHH Hà Nội Ching Hai | 434,967,500 | 1,427,857,831 |
| - Các khách hàng khác | 2,887,334,712 | 1,154,349,586 |
| Cộng: | 6,043,619,610 | 8,003,001,606 |
| 4- Phải thu khác | 1,569,873,085 | 1,042,132,483 |
| - Phải thu khác | 1,569,873,085 | 1,042,132,483 |
| 5- Tài sản thiếu chờ xử lý | | |
| 6- Nợ xấu | 460,460,728 | 436,489,608 |
| 7- Hàng tồn kho | | |
| - Nguyên liệu, vật liệu | 40,369,072,836 | 48,832,999,885 |
| - Công cụ, dụng cụ | 299,171,936 | 309,009,109 |
| - Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang | 9,964,984,425 | 11,083,907,449 |
| - Thành phẩm | 42,084,353,625 | 42,985,263,138 |
| - Hàng hóa | 26,955,805,746 | 19,411,145,078 |
| Cộng : | 119,673,388,568 | 122,622,324,659 |
| 8- Tài sản dở dang dài hạn | 207,105,938 | 648,669,477 |
| 9 - Tăng , giảm tài sản cố định hữu hình | | |

| Khoản mục | Nhà cửa vật kiến trúc | Máy móc thiết bị | Phương tiện vận tải truyền dẫn | Thiết bị, dụng cụ quản lý | Tổng cộng |
|---------------------------------|-----------------------|------------------|--------------------------------|---------------------------|-----------------|
| Nguyên giá TSCĐ hữu hình | | | | | |
| Số dư đầu kỳ 01/10/2023 | 67,591,826,116 | 36,143,674,559 | 6,836,391,170 | 199,700,055 | 110,771,591,900 |
| - Mua trong kỳ | | 1,487,169,477 | | | 1,487,169,477 |
| - Thanh lý, nhượng bán | | 219,890,959 | | | 219,890,959 |
| Số dư cuối kỳ | 67,591,826,116 | 37,410,953,077 | 6,836,391,170 | 199,700,055 | 112,038,870,418 |
| Giá trị hao mòn lũy kế | | | | | |
| Số dư đầu kỳ 01/10/2023 | 33,917,975,242 | 27,028,473,675 | 4,881,414,726 | 151,650,215 | 65,979,513,858 |
| - Khấu hao trong kỳ | 616,847,092 | 650,909,930 | 142,203,553 | 6,601,932 | 1,416,562,507 |
| - Thanh lý, nhượng bán | | 219,890,959 | | | 219,890,959 |
| Số dư cuối kỳ | 34,534,822,334 | 27,459,492,646 | 5,023,618,279 | 158,252,147 | 67,176,185,406 |
| Giá trị còn lại của TSCĐ | | | | | |
| - Đầu kỳ 01/10/2023 | 33,673,850,874 | 9,115,200,884 | 1,954,976,444 | 48,049,840 | 44,792,078,042 |
| - Tại ngày cuối kỳ | 33,057,003,782 | 9,951,460,431 | 1,812,772,891 | 41,447,908 | 44,862,685,012 |

Nguyên giá TSCĐ bao gồm các TSCĐ đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng tại ngày 31/12/2023 với trị giá là 32.107.464.555 đ

| | | |
|---|-----------------------|-----------------------|
| + Nguyên giá TSCĐ vô hình | 120,000,000 | 120,000,000 |
| + Giá trị hao mòn lũy kế | 120,000,000 | 120,000,000 |
| + Giá trị còn lại của TSCĐ | - | - |
| 11 - Đầu tư tài chính dài hạn | 20,039,000,000 | 20,039,000,000 |
| - Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết | 20,039,000,000 | 20,039,000,000 |
| 12 - Tăng, giảm bất động sản đầu tư | | |
| 13 - Chi phí trả trước | 1,550,334,714 | 1,371,049,188 |
| a- Ngắn hạn | 260,670,287 | 96,190,930 |
| b- Dài hạn | 1,289,664,427 | 1,274,858,258 |
| 14 - Vay và nợ thuê tài chính | | |
| 15 - Phải trả người bán | | |
| - Công ty TNHH Mitsubishi Electric Việt Nam | | 3,950,284,026 |
| - CÔNG TY TNHH DÂY VÀ CÁP ĐIỆN LUCKYSUN | 1,813,905,500 | 90,228,435 |
| - Công ty TNHH thiết bị điện Hoa Bửu (Việt Nam) | 809,352,000 | 315,360,000 |
| - CÔNG TY CỔ PHẦN THÉP NGŨ PHÚC | 551,460,027 | 723,892,977 |
| - Công ty cổ phần đầu tư và phát triển Thành Nghĩa | 462,495,036 | 468,101,150 |
| - CÔNG TY TNHH SX & TM - DV CUỖNG VINH | 266,574,802 | 893,203,552 |
| - Công ty TNHH Tân Thành | 750,732,071 | 1,570,309,994 |
| - Các khách hàng khác | 2,203,476,616 | 7,055,275,114 |
| Cộng: | 6,857,996,052 | 15,066,655,248 |
| 16 - Trái phiếu phát hành | | |
| 17 - Thuế và các khoản phải nộp nhà nước | | |
| - Thuế GTGT phải nộp: | 380,806,705 | |
| - Thuế xuất nhập khẩu: | | |
| - Thuế thu nhập doanh nghiệp : | 1,439,158,538 | 773,190,989 |
| - Thuế thu nhập cá nhân : | 9,170,274 | 4,772,813 |
| - Thuế thu nhập cá nhân từ cổ tức : | | |
| - Thuế đất, tiền thuê đất : | | |
| Cộng | 1,829,135,517 | 777,963,802 |
| 18 - Chi phí phải trả | | |
| a - Ngắn hạn | | |
| - Phải trả công nhân viên. | 4,079,416,816 | 4,132,695,409 |
| Cộng | 4,079,416,816 | 4,132,695,409 |
| 19 - Phải trả khác | | |
| a - Ngắn hạn | | |
| - Phải trả khác | | 38,407,066 |
| Cộng | - | 38,407,066 |
| 20 - Doanh thu chưa thực hiện | | |
| 21 - Dự phòng phải trả ngắn hạn | | |
| - Trích trước chi phí bảo hành sản phẩm | | |
| Cộng | - | - |
| 22 - Tài sản Thuế thu nhập hoãn lại và Thuế thu nhập hoãn lại phải trả | | |

23 - Vốn chủ sở hữu

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

| Diễn giải | Vốn góp của chủ sở hữu | Thặng dư vốn Cổ phần | Quyền chọn đổi trái phiếu | Vốn khác của chủ sở hữu | Chênh lệch đánh giá lại TS | Chênh lệch tỷ giá | Lợi nhuận sau thuế chưa PP | Các khoản mục khác | Tổng cộng |
|----------------------------|------------------------|----------------------|---------------------------|-------------------------|----------------------------|-------------------|----------------------------|--------------------|-----------------|
| A | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | | 8 |
| Số dư ngày 01/01/2022 | 94,922,000,000 | | | 10,119,092,734 | | | 59,699,596,092 | | 164,740,688,826 |
| - Tăng vốn trong năm trước | | | | 1,237,573,859 | - | - | 2,667,960,557 | - | 3,905,534,416 |
| - Lãi trong năm trước | | | | | | | 13,892,763,960 | | 13,892,763,960 |
| - Tăng khác | | | | | | | | | - |
| - Phân phối lợi nhuận | | | | 1,237,573,859 | | | (11,224,803,403) | | (9,987,229,544) |
| - Giảm vốn trong năm trước | | | | (48,280,821) | | | - | | (48,280,821) |
| - Giảm khác | | | | (48,280,821) | | | | | (48,280,821) |
| Số dư ngày 01/10/2023 | 94,922,000,000 | - | - | 12,680,194,168 | - | - | 60,588,516,370 | - | 168,190,710,538 |
| - Tăng vốn trong kỳ | - | - | - | - | - | - | 3,098,487,485 | - | 3,098,487,485 |
| - Lãi trong kỳ | | | | | | | 3,098,487,485 | | 3,098,487,485 |
| - Tăng khác | | | | | | | | | - |
| - Phân phối lợi nhuận | | | | | | | | | - |
| - Giảm vốn trong kỳ | - | | | (13,950,000) | - | - | - | - | (13,950,000) |
| - Lỗ trong kỳ | | | | | | | | | - |
| - Giảm khác | | | | (13,950,000) | | | | | (13,950,000) |
| Số dư ngày 31/12/2023 | 94,922,000,000 | - | - | 12,666,244,168 | - | - | 63,687,003,855 | - | 171,275,248,023 |

| | | |
|--|-------------------|-------------------|
| b - Chi tiết vốn góp của chủ sở hữu | 31/12/2023 | 01/01/2023 |
| - Vốn góp của các đối tượng khác | | |
| - Số lượng cổ phiếu quỹ | 9,492,200 | 9,492,200 |
| c - Các giao dịch về vốn với các chủ sở hữu về phân phối cổ tức, chia lợi nhuận | | |
| - Vốn đầu tư chủ sở hữu | | |
| + Vốn góp đầu kỳ | 94,922,000,000 | 94,922,000,000 |
| + Vốn góp cuối kỳ | 94,922,000,000 | 94,922,000,000 |
| - Cổ tức, lợi nhuận đã chia bằng tiền | | |
| d - Cổ phiếu | 9,492,200 | 9,492,200 |
| + Cổ phiếu phổ thông | | |
| - Số lượng cổ phiếu được phép phát hành | 9,492,200 | 9,492,200 |
| - Mệnh giá cổ phiếu | 10,000 | 10,000 |
| 24 - Chênh lệch đánh giá lại tài sản | Kỳ này | Kỳ trước |
| 25 - Chênh lệch tỷ giá | | |
| 26 - Nguồn kinh phí | | |
| 27 - Các khoản mục ngoài Bảng cân đối kế toán | | |

VII - THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

(Đơn vị tính: đồng)

| | Kỳ này | Kỳ trước |
|--|-----------------------|-----------------------|
| 1 - Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ | | |
| - Doanh thu bán hàng | 40,725,256,433 | 29,494,885,966 |
| - Doanh thu cung cấp dịch vụ | | |
| Cộng | 40,725,256,433 | 29,494,885,966 |
| 2 - Các khoản giảm trừ doanh thu | | |
| Trong đó: | | |
| - Chiết khấu thương mại | (1,330,842,839) | (1,211,584,866) |
| - Giảm giá hàng bán | | |
| - Hàng bán bị trả lại | | |
| Cộng | -1,330,842,839 | -1,211,584,866 |
| 3 - Giá vốn hàng bán | 36,739,187,133 | 28,817,704,570 |
| - Giá vốn của hàng hóa đã bán | 36,739,187,133 | 28,817,704,570 |
| 4 - Doanh thu hoạt động tài chính | 1,273,675,443 | 1,603,503,379 |
| - Lãi tiền gửi | 267,928,512 | 661,662,638 |
| - Chiết khấu thanh toán nhận được | 5,471,110 | 445,747,234 |
| - Lợi nhuận từ hoạt động đầu tư | 1,000,000,000 | 400,000,000 |
| - Doanh thu khác | 275,821 | 96,093,507 |
| 5 - Chi phí tài chính | 553,139,168 | 283,387,766 |

| | | |
|---|----------------------|----------------------|
| - Lãi tiền vay | 459,722,217 | 277,412,806 |
| - Chiết khấu thanh toán | 93,346,593 | |
| - Lỗi chênh lệch tỷ giá | 70,358 | 5,974,960 |
| - Chi phí khác | | |
| 6 - Thu nhập khác | 37,169,821 | 15,094,672 |
| - Các khoản khác | 37 169 821 | 15,094,672 |
| 7 - Chi phí khác | 16,259 | 41,867 |
| - Các khoản khác | 16 259 | 41,867 |
| 8 - Chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp | 2,451,492,620 | 2,231,818,390 |
| a- Các khoản chi phí bán hàng phát sinh trong kỳ | -983,960,055 | -1,035,714,148 |
| b- Các khoản chi phí quản lý DN phát sinh trong kỳ | 3,435,452,675 | 3,267,532,538 |
| 9 - Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố | | |
| 10 - Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành | 524,621,871 | 118,423,258 |
| 11 - Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại | | |

Hải Phòng, ngày 31 tháng 12 năm 2023

Người lập biểu

Kế toán trưởng



Mai Văn Minh

Lê Thị Nhung

Lê Thị Nhung

Trịnh Thị Lan Phương

Trịnh Thị Lan Phương