



Công ty TNHH Kiểm Toán AFC Việt Nam
AFC Vietnam Auditing Co., Ltd

Thành viên tập đoàn PKF Quốc tế
Member firm of PKF International



Accountants &
business advisers

CÔNG TY CỔ PHẦN GIẤY THƯỢNG ĐÌNH

Báo cáo tài chính tổng hợp đã được kiểm toán

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2022

MỤC LỤC

	Trang
BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC	2 - 3
BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP	4 - 5
BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP ĐÃ KIỂM TOÁN	
Bảng cân đối kế toán tổng hợp	6 - 7
Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh tổng hợp	8
Báo cáo lưu chuyển tiền tệ tổng hợp	9
Bản thuyết minh Báo cáo tài chính tổng hợp	10 - 28

CÔNG TY CỔ PHẦN GIẤY THƯỢNG ĐÌNH

Số 277, đường Nguyễn Trãi, phường Thanh Xuân Trung, quận Thanh Xuân, Hà Nội

BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

Ban Tổng Giám đốc Công ty Cổ phần Giấy Thượng Đình (sau đây gọi tắt là "Công ty") trình bày Báo cáo của mình và Báo cáo tài chính tổng hợp cho năm tài chính của Công ty cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2022.

1. Khái quát về Công ty

Công ty Cổ phần Giấy Thượng Đình là doanh nghiệp được cổ phần hóa từ Công ty TNHH nhà nước MTV Giấy Thượng Đình trực thuộc Ủy ban nhân dân thành phố Hà Nội theo Quyết định số 3563/QĐ-UBND ngày 29/06/2016 của UBND thành phố Hà Nội. Công ty hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh lần đầu ngày 01/09/2005, đăng ký thay đổi lần thứ 04 ngày 19/07/2016 do Sở kế hoạch và Đầu tư thành phố Hà Nội cấp, mã số doanh nghiệp 0100100939.

Vốn điều lệ: 93.000.000.000 VND

Số lượng cổ phiếu: 9.300.000 cổ phiếu

Mệnh giá: 10.000 VND

Mã chứng khoán: GTD

Trụ sở chính của Công ty tại số 277, đường Nguyễn Trãi, phường Thanh Xuân Trung, quận Thanh Xuân, thành phố Hà Nội.

Vốn điều lệ của Công ty theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh đăng ký thay đổi lần 04 là 93.000.000.000 đồng (chín mươi ba tỷ đồng).

Hoạt động kinh doanh của Công ty theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp là:

Sản xuất các loại giấy vải, giấy thể thao.

2. Hội đồng quản trị và Ban Tổng Giám đốc

Các thành viên của Hội đồng quản trị, Ban Kiểm soát và Ban Tổng Giám đốc trong năm tài chính và cho đến thời điểm lập báo cáo này gồm:

Hội đồng quản trị

Ông Nguyễn Văn Khiêm	Thành viên HĐQT	Phụ trách điều hành hoạt động HĐQT
Ông Trần Thanh Tú	Thành viên HĐQT	
Ông Bùi Tất Thắng	Thành viên HĐQT	
Bà Nguyễn Bích Thủy	Thành viên HĐQT	
Bà Trần Thị Giang Thủy	Thành viên HĐQT	

Ban Kiểm soát

Bà Nguyễn Thị Ngoan	Trưởng ban Kiểm soát
Bà Lê Thị Thanh Thủy	Thành viên
Ông Nguyễn Quốc Cường	Thành viên

Ban Tổng Giám đốc

Ông Nguyễn Văn Khiêm	Tổng Giám đốc
Ông Bùi Tất Thắng	Phó Tổng Giám đốc
Ông Vương Hải Long	Phó Tổng Giám đốc

Đại diện pháp luật

Người đại diện theo pháp luật của Công ty trong năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2022 và cho đến thời điểm lập báo cáo này là Ông Nguyễn Văn Khiêm – Tổng Giám đốc.

BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

3. Kiểm toán viên

Công ty TNHH Kiểm toán AFC Việt Nam được chỉ định kiểm toán Báo cáo tài chính tổng hợp cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2022 của Công ty.

4. Trách nhiệm của Ban Tổng Giám đốc

Ban Tổng Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm về việc lập Báo cáo tài chính tổng hợp cho năm tài chính phản ánh trung thực, hợp lý tình hình tài chính tổng hợp, kết quả hoạt động kinh doanh tổng hợp và tình hình lưu chuyển tiền tệ tổng hợp của Công ty trong năm. Trong việc lập Báo cáo tài chính tổng hợp này, Ban Tổng Giám đốc cần phải:

- Chọn lựa các chính sách kế toán thích hợp và áp dụng các chính sách này một cách nhất quán;
- Thực hiện các xét đoán và các ước tính một cách hợp lý và thận trọng;
- Nêu rõ các chuẩn mực kế toán được áp dụng có được tuân thủ hay không và tất cả các sai lệch trọng yếu đã được trình bày và giải thích trong Báo cáo tài chính tổng hợp cho năm tài chính;
- Lập Báo cáo tài chính tổng hợp trên cơ sở hoạt động liên tục trừ trường hợp không thể cho rằng Công ty sẽ tiếp tục hoạt động liên tục;
- Thiết lập và thực hiện hệ thống kiểm soát nội bộ một cách hữu hiệu nhằm hạn chế rủi ro có sai sót trọng yếu do gian lận hoặc nhầm lẫn trong việc lập và trình bày Báo cáo tài chính tổng hợp.

Ban Tổng Giám đốc đảm bảo các sổ kế toán có liên quan được lưu giữ đầy đủ để phản ánh tình hình tài chính, tình hình hoạt động của Công ty với mức độ chính xác hợp lý tại bất kỳ thời điểm nào và các sổ kế toán tuân thủ chế độ kế toán áp dụng. Ban Tổng Giám đốc cũng chịu trách nhiệm quản lý các tài sản của Công ty và do đó đã thực hiện các biện pháp thích hợp để ngăn chặn và phát hiện các hành vi gian lận và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính tổng hợp.

Ban Tổng Giám đốc cam kết đã tuân thủ các yêu cầu nêu trên trong việc lập Báo cáo tài chính tổng hợp kèm theo.

5. Cam kết khác

Ban Tổng Giám đốc cam kết rằng Công ty tuân thủ Nghị định 155/2020/NĐ-CP ngày 31/12/2020 về quy định chi tiết thi hành một số điều của luật chứng khoán và Công ty không vi phạm nghĩa vụ công bố thông tin theo quy định tại 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.

6. Phê duyệt Báo cáo tài chính tổng hợp

Ban Tổng Giám đốc phê duyệt Báo cáo tài chính tổng hợp đính kèm. Báo cáo tài chính tổng hợp đã phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính tổng hợp của Công ty tại thời điểm ngày 31 tháng 12 năm 2022, cũng như kết quả hoạt động kinh doanh tổng hợp và các luồng lưu chuyển tiền tệ tổng hợp cho năm tài chính kết thúc cùng ngày, phù hợp với các chuẩn mực kế toán, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính tổng hợp.

Thay mặt Ban Tổng Giám đốc



Nguyễn Văn Khiêm

Tổng Giám đốc

Hà Nội, ngày 30 tháng 03 năm 2023



BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP

Kính gửi: Quý Cổ đông, Hội đồng quản trị, Ban Kiểm soát và Ban Tổng Giám đốc Công ty Cổ phần Giấy Thượng Đình

Chúng tôi đã kiểm toán Báo cáo tài chính tổng hợp kèm theo của Công ty Cổ phần Giấy Thượng Đình (sau đây gọi tắt là "Công ty") được lập ngày 30 tháng 03 năm 2023, từ trang 06 đến trang 28, bao gồm: Bảng cân đối kế toán tổng hợp tại ngày 31 tháng 12 năm 2022, Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh tổng hợp, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ tổng hợp cho năm tài chính kết thúc cùng ngày và Bản thuyết minh Báo cáo tài chính tổng hợp.

Trách nhiệm của Ban Tổng Giám đốc

Ban Tổng Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm về việc lập và trình bày trung thực và hợp lý Báo cáo tài chính tổng hợp của Công ty theo chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính tổng hợp và chịu trách nhiệm về kiểm soát nội bộ mà Ban Tổng Giám đốc xác định là cần thiết để đảm bảo cho việc lập và trình bày Báo cáo tài chính tổng hợp không có sai sót trọng yếu do gian lận hoặc nhầm lẫn.

Trách nhiệm của Kiểm toán viên

Trách nhiệm của chúng tôi là đưa ra ý kiến về Báo cáo tài chính tổng hợp dựa trên kết quả của cuộc kiểm toán. Chúng tôi đã tiến hành kiểm toán theo các chuẩn mực kiểm toán Việt Nam. Các chuẩn mực này yêu cầu chúng tôi tuân thủ chuẩn mực và các quy định về đạo đức nghề nghiệp, lập kế hoạch và thực hiện cuộc kiểm toán để đạt được sự đảm bảo hợp lý về việc liệu Báo cáo tài chính tổng hợp của Công ty có còn sai sót trọng yếu hay không.

Công việc kiểm toán bao gồm thực hiện các thủ tục nhằm thu thập các bằng chứng kiểm toán về các số liệu và thuyết minh trên Báo cáo tài chính tổng hợp. Các thủ tục kiểm toán được lựa chọn dựa trên xét đoán của kiểm toán viên, bao gồm đánh giá rủi ro có sai sót trọng yếu trong Báo cáo tài chính tổng hợp do gian lận hoặc nhầm lẫn. Khi thực hiện đánh giá các rủi ro này, kiểm toán viên đã xem xét kiểm soát nội bộ của Công ty liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính tổng hợp trung thực, hợp lý nhằm thiết kế các thủ tục kiểm toán phù hợp với tình hình thực tế, tuy nhiên không nhằm mục đích đưa ra ý kiến về hiệu quả của kiểm soát nội bộ của Công ty. Công việc kiểm toán cũng bao gồm đánh giá tính thích hợp của các chính sách kế toán được áp dụng và tính hợp lý của các ước tính kế toán của Ban Tổng Giám đốc cũng như đánh giá việc trình bày tổng thể Báo cáo tài chính tổng hợp.

Chúng tôi tin tưởng rằng các bằng chứng kiểm toán mà chúng tôi đã thu thập được là đầy đủ và thích hợp làm cơ sở cho ý kiến kiểm toán ngoại trừ của chúng tôi.

Cơ sở của ý kiến kiểm toán ngoại trừ

Như đã trình bày tại thuyết minh số 5.2, 5.5 về một số khoản công nợ phải thu tồn đọng, trong đó có 11.364.083.868 đồng thuộc Công TNHH Thương mại Bảo hộ lao động Giấy dếp các loại về việc Chi cục Thi hành án Dân sự Quận Thanh Xuân đã ban hành quyết định thi hành án theo yêu cầu số 416/QĐ-CCTHADS ngày 20/11/2020. Chúng tôi đã thực hiện đầy đủ các thủ tục kiểm toán và không thể thu thập đầy đủ bằng chứng kiểm toán thích hợp để kết luận về tính hiện hữu cũng như khả năng thu hồi của khoản công nợ nêu trên. Do đó, chúng tôi không xác định được liệu có cần thiết phải điều chỉnh các số liệu này hay không.

Ý kiến kiểm toán ngoại trừ

Theo ý kiến của chúng tôi, ngoại trừ ảnh hưởng của vấn đề nêu tại đoạn “Cơ sở của ý kiến kiểm toán ngoại trừ” Báo cáo tài chính tổng hợp đã phản ánh trung thực và hợp lý, trên các khía cạnh trọng yếu tình hình tài chính của Công ty Cổ phần Giấy Thương Đình tại ngày 31 tháng 12 năm 2022, cũng như kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính kết thúc cùng ngày, phù hợp với chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính tổng hợp.

Vấn đề cần nhấn mạnh

Như đã trình bày tại thuyết minh số 5.6 “Hàng tồn kho”, Công ty có một số vật tư chậm luân chuyển số tiền là: 4.302.632.584 đồng. Ban Tổng Giám đốc Công ty đánh giá đây là các loại vật tư dùng cho sản xuất và không bị suy giảm giá trị tại thời điểm ngày 31 tháng 12 năm 2022.

Chúng tôi lưu ý đến người đọc đến thuyết minh số 7.4 “Thông tin về hoạt động liên tục”, tại thời điểm ngày 31 tháng 12 năm 2022 số dư nợ ngắn hạn lớn hơn tài sản ngắn hạn, khả năng thanh toán nợ ngắn hạn của Công ty có thể không được đảm bảo. Tuy nhiên, Ban Tổng Giám đốc Công ty cam kết duy trì hoạt động sản xuất kinh doanh trong thời gian tới. Ban Tổng Giám đốc Công ty tin tưởng rằng Báo cáo tài chính tổng hợp cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2022 được lập dựa trên giả định Công ty tiếp tục hoạt động liên tục là phù hợp.

Chúng tôi cũng lưu ý người đọc đến thuyết minh 7.5 trong bản thuyết minh Báo cáo tài chính tổng hợp “Các sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc năm tài chính”. Báo cáo tài chính tổng hợp cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2022 được lập ngày 30/03/2023 chưa bao gồm việc điều chỉnh giảm chi phí tiền thuê đất được giảm theo Quyết định của thủ tướng chính phủ số 01/2023/QĐ-TTg ngày 31/01/2023 (nếu có) tại địa chỉ Số 277, đường Nguyễn Trãi, phường Thanh Xuân Trung, quận Thanh Xuân, Hà Nội.

Ý kiến kiểm toán ngoại trừ của chúng tôi không liên quan đến các vấn đề này.



Đặng Ngọc Khánh

Phó Giám đốc

Giấy chứng nhận đăng ký hành nghề kiểm toán
số: 2505-2019-009-1

Thay mặt và đại diện cho

CÔNG TY TNHH KIỂM TOÁN AFC VIỆT NAM

- CHI NHÁNH PHÍA BẮC

Hà Nội, ngày 30 tháng 03 năm 2023

Nguyễn Kỳ Anh

Kiểm toán viên

Giấy chứng nhận đăng ký hành nghề kiểm toán
số: 3331-2022-009-1

CÔNG TY CỔ PHẦN GIẤY THƯƠNG ĐÌNH

Số 277, đường Nguyễn Trãi, phường Thanh Xuân Trung, quận Thanh Xuân, Hà Nội

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2022

TÀI SẢN	Mã số	TM	Đơn vị tính: VND	
			31/12/2022	01/01/2022
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		61.548.046.831	52.666.722.039
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	5.1	1.285.528.444	3.989.762.211
1. Tiền	111		1.285.528.444	3.989.762.211
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120		-	-
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		27.711.401.102	21.181.008.109
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	5.2	25.145.091.894	19.311.275.114
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	5.3	1.583.618.039	893.835.755
3. Phải thu ngắn hạn khác	136	5.4	982.691.169	975.897.240
IV. Hàng tồn kho	140	5.6	32.353.647.731	26.480.194.081
1. Hàng tồn kho	141		32.353.647.731	26.480.194.081
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		197.469.554	1.015.757.638
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	5.7	123.144.934	911.498.364
2. Thuế và các khoản phải thu Nhà nước	153	5.13	74.324.620	104.259.274
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200		56.951.196.115	56.286.251.568
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		-	-
II. Tài sản cố định	220	5.8	55.563.109.573	56.255.696.847
1. Tài sản cố định hữu hình	221		55.563.109.573	56.255.696.847
- Nguyên giá	222		178.335.031.136	178.266.807.752
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(122.771.921.563)	(122.011.110.905)
III. Bất động sản đầu tư	230		-	-
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240		-	-
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250		-	-
VI. Tài sản dài hạn khác	260		1.388.086.542	30.554.721
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	5.7	1.388.086.542	30.554.721
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		118.499.242.946	108.952.973.607

CÔNG TY CỔ PHẦN GIẤY THƯƠNG ĐÌNH

CÔNG TY CỔ PHẦN GIẤY THƯỢNG ĐÌNH

Số 277, đường Nguyễn Trãi, phường Thanh Xuân Trung, quận Thanh Xuân, Hà Nội

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2022

NGUỒN VỐN	Mã số	TM	Đơn vị tính: VND	
			31/12/2022	01/01/2022
C. NỢ PHẢI TRẢ	300		74.209.750.430	64.780.836.330
I. Nợ ngắn hạn	310		63.714.750.430	54.780.836.330
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	5.9	19.904.912.781	19.254.824.753
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	5.10	6.013.222.944	3.023.979.882
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	5.13	9.176.949.517	6.189.584.497
4. Phải trả người lao động	314		1.791.617.422	2.384.337.500
5. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318	5.12	57.984.091	215.792.317
6. Phải trả ngắn hạn khác	319	5.11	3.769.687.028	1.944.342.165
7. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	5.14	22.991.594.771	21.759.193.340
8. Quỹ khen thưởng phúc lợi	322		8.781.876	8.781.876
II. Nợ dài hạn	330		10.495.000.000	10.000.000.000
1. Phải trả dài hạn khác	337	5.11	10.000.000.000	10.000.000.000
2. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	5.14	495.000.000	-
D. VỐN CHỦ SỞ HỮU	400	5.15	44.289.492.516	44.172.137.277
I. Vốn chủ sở hữu	410		44.289.492.516	44.172.137.277
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		93.000.000.000	93.000.000.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		93.000.000.000	93.000.000.000
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		357.141.706	357.141.706
3. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		(49.067.649.190)	(49.185.004.429)
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối năm trước	421a		(49.185.004.429)	(48.410.945.101)
- LNST chưa phân phối năm nay	421b		117.355.239	(774.059.328)
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430		-	-
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		118.499.242.946	108.952.973.607



Nguyễn Văn Khiêm

Tổng Giám đốc

Hà Nội, ngày 30 tháng 03 năm 2023

Phạm Văn Trường

Phụ trách kế toán

Phạm Văn Trường

Người lập biểu

CÔNG TY CỔ PHẦN GIẤY THƯỢNG ĐÌNH

Số 277, đường Nguyễn Trãi, phường Thanh Xuân Trung, quận Thanh Xuân, Hà Nội

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2022

Chỉ tiêu	Mã số	TM	Đơn vị tính: VND	
			Năm 2022	Năm 2021
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	6.1	108.749.980.987	108.705.145.129
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02	6.2	234.852.316	148.560.354
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01 - 02)	10		108.515.128.671	108.556.584.775
4. Giá vốn hàng bán	11	6.3	83.298.857.056	87.094.932.861
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20 = 10 - 11)	20		25.216.271.615	21.461.651.914
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	6.4	174.261.072	141.440.373
7. Chi phí tài chính	22	6.5	1.442.731.998	1.167.960.117
Trong đó: Chi phí lãi vay	23		1.225.905.429	968.235.884
8. Chi phí bán hàng	25	6.6	1.248.818.193	1.135.833.791
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	6.7	22.701.554.259	20.708.735.925
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh {30 = 20 + (21 - 22) - (25 + 26)}	30		(2.571.763)	(1.409.437.546)
11. Thu nhập khác	31	6.8	663.463.189	696.475.376
12. Chi phí khác	32	6.9	543.536.187	61.097.158
13. Lợi nhuận khác (40 = 31 - 32)	40		119.927.002	635.378.218
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		117.355.239	(774.059.328)
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	6.10	-	-
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		-	-
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60 = 50 - 51 - 52)	60		117.355.239	(774.059.328)
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70	6.11	13	(83)
19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu	71	6.11	13	(83)



Nguyễn Văn Khiêm
Tổng Giám đốc

Hà Nội, ngày 30 tháng 03 năm 2023

Phạm Văn Trường
Phụ trách kế toán

Phạm Văn Trường
Người lập biểu

CÔNG TY CỔ PHẦN GIẤY THƯỢNG ĐÌNH

Số 277, đường Nguyễn Trãi, phường Thanh Xuân Trung, quận Thanh Xuân, Hà Nội

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

(Theo phương pháp gián tiếp)

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2022

		Đơn vị tính: VND	
Chỉ tiêu	MS	Năm 2022	Năm 2021
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh			
1. Lợi nhuận trước thuế	01	117.355.239	(774.059.328)
2. Điều chỉnh cho các khoản			
- Khấu hao TSCĐ và BĐSĐT	02	4.103.729.386	4.120.650.170
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	04	143.862.408	153.935.824
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05	(554.724.771)	(64.693.964)
- Chi phí lãi vay	06	1.225.905.429	968.235.884
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08	5.036.127.691	4.404.068.586
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09	(6.784.490.904)	468.340.186
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10	(5.873.453.650)	523.088.038
- Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế TNDN phải nộp)	11	7.701.512.669	681.453.770
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12	(569.178.391)	(704.277.189)
- Tiền lãi vay đã trả	14	(1.225.905.429)	(968.235.884)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20	(1.715.388.014)	4.404.437.507
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	(3.411.142.112)	(730.925.950)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22	692.016.000	30.000.000
3. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	2.892.055	95.651.964
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30	(2.716.234.057)	(605.273.986)
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính			
1. Tiền thu từ đi vay	33	73.556.084.857	58.493.220.811
2. Tiền trả nợ gốc vay	34	(71.828.683.426)	(59.511.400.093)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40	1.727.401.431	(1.018.179.282)
Lưu chuyển tiền thuần trong năm	50	(2.704.220.640)	2.780.984.239
Tiền và tương đương tiền đầu năm	60	3.989.762.211	1.218.307.456
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61	(13.127)	(9.529.484)
Tiền và tương đương tiền cuối năm	70	1.285.528.444	3.989.762.211



Nguyễn Văn Khiêm

Tổng Giám đốc

Hà Nội, ngày 30 tháng 03 năm 2023

Phạm Văn Trường

Phụ trách kế toán

Phạm Văn Trường

Người lập biểu

CÔNG TY CỔ PHẦN GIẤY THƯỢNG ĐÌNH

Số 277, đường Nguyễn Trãi, phường Thanh Xuân Trung, quận Thanh Xuân, Hà Nội

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2022

Bản thuyết minh này là một bộ phận không thể tách rời được đọc cùng với các Báo cáo tài chính tổng hợp cho năm tài chính đính kèm.

1. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG

1.1 Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần Giấy Thượng Đình là được chuyển đổi từ doanh nghiệp nhà nước theo quyết định số 108/2005/QĐ-UB ngày 26/07/2005 của UBND thành phố Hà Nội. Tên cũ là Công ty TNHH nhà nước MTV Giấy Thượng Đình. Ngày 19/07/2016 chuyển đổi cổ phần hóa doanh nghiệp nhà nước từ Công ty TNHH MTV Giấy Thượng Đình theo quyết định số 3563/QĐ-UBND ngày 29/06/2016 của UBND thành phố Hà Nội. Sở Kế hoạch và Đầu tư thành phố Hà Nội cấp giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp lần đầu số 0100100939 ngày 01/09/2005 và thay đổi lần thứ 4 ngày 19/07/2016.

Vốn điều lệ: 93.000.000.000 VND
Số lượng cổ phiếu: 9.300.000 cổ phiếu
Mệnh giá: 10.000 VND
Mã chứng khoán: GTD

Trụ sở chính của Công ty tại số 277, đường Nguyễn Trãi, phường Thanh Xuân Trung, quận Thanh Xuân, thành phố Hà Nội.

Vốn điều lệ của Công ty theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh đăng ký thay đổi lần 04 là 93.000.000.000 đồng (Chín mươi ba tỷ đồng).

1.2 Ngành nghề kinh doanh và hoạt động chính

Sản xuất các loại giấy vải, giấy thể thao.

1.3 Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường

Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường của Công ty không quá 12 tháng.

1.4 Nhân viên

Số nhân viên tại ngày 31/12/2022 là 426 người (tại ngày 31/12/2021 là 442 người).

1.5 Tuyên bố về khả năng so sánh thông tin trên Báo cáo tài chính tổng hợp

Các số liệu tương ứng của năm trước so sánh được với số liệu của năm nay.

2. NĂM TÀI CHÍNH, ĐƠN VỊ TIỀN TỆ SỬ DỤNG TRONG KẾ TOÁN

Năm tài chính của Công ty 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).



THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2022

3. CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG

3.1 Chế độ kế toán áp dụng

Công ty áp dụng Chế độ kế toán ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC về hướng dẫn Chế độ kế toán doanh nghiệp ngày 22/12/2014 đã được sửa đổi, bổ sung theo Thông tư số 75/2015/TT-BTC ngày 18/05/2015 và Thông tư số 53/2016/TT-BTC ngày 21/03/2016 của Bộ Tài chính.

3.2 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 ban hành. Báo cáo tài chính tổng hợp cho năm 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.

3.3 Hình thức kế toán áp dụng

Công ty áp dụng hình thức kế toán nhật ký chứng từ.

4. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG

4.1 Cơ sở lập Báo cáo tài chính tổng hợp

Báo cáo tài chính tổng hợp cho năm tài chính được lập trên cơ sở kế toán dồn tích (trừ các thông tin liên quan đến các luồng tiền).

4.2 Ước tính kế toán

Việc lập Báo cáo tài chính tổng hợp tuân thủ theo chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính tổng hợp yêu cầu Ban Tổng Giám đốc phải có những ước tính và giả định ảnh hưởng đến số liệu báo cáo về công nợ, tài sản và việc trình bày các khoản công nợ và tài sản tiềm tàng tại ngày lập Báo cáo tài chính tổng hợp cũng như các số liệu báo cáo về doanh thu và chi phí trong suốt kỳ hoạt động. Mặc dù các ước tính kế toán được lập bằng tất cả sự hiểu biết của Ban Tổng Giám đốc, số thực tế phát sinh có thể khác với các ước tính, giả định đặt ra.

4.3 Tiền và các khoản tương đương tiền

Tiền bao gồm tiền mặt, tiền gửi ngân hàng không có kỳ hạn và có kỳ hạn, tiền đang chuyển, vàng tiền tệ. Các khoản tương đương tiền là các khoản đầu tư ngắn hạn có thời hạn thu hồi không quá 03 tháng kể từ ngày mua, dễ dàng chuyển đổi thành một lượng tiền xác định cũng như không có nhiều rủi ro trong việc chuyển đổi thành tiền.

4.4 Các khoản phải thu

Các khoản nợ phải thu được trình bày theo giá trị ghi sổ trừ đi các khoản dự phòng phải thu khó đòi.

Việc phân loại các khoản phải thu là phải thu khách hàng và phải thu khác được thực hiện theo nguyên tắc sau:

- Phải thu của khách hàng phản ánh các khoản phải thu mang tính chất thương mại phát sinh từ giao dịch có tính chất mua - bán giữa Công ty và người mua là đơn vị độc lập với Công ty, bao gồm cả các khoản phải thu về tiền bán hàng xuất khẩu ủy thác cho đơn vị khác.
- Phải thu khác phản ánh các khoản phải thu không có tính thương mại, không liên quan đến giao dịch mua - bán.

CÔNG TY CỔ PHẦN GIÀY THƯỢNG ĐÌNH

Số 277, đường Nguyễn Trãi, phường Thanh Xuân Trung, quận Thanh Xuân, Hà Nội

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2022

Dự phòng phải thu khó đòi được lập cho từng khoản nợ phải thu khó đòi căn cứ vào tuổi nợ quá hạn của các khoản nợ hoặc dự kiến mức tổn thất có thể xảy ra, cụ thể như sau:

- Đối với nợ phải thu quá hạn thanh toán:
 - 30% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn từ trên 6 tháng đến dưới 1 năm;
 - 50% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn từ 1 năm đến dưới 2 năm;
 - 70% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn từ 2 năm đến dưới 3 năm;
 - 100% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn từ 3 năm trở lên.
- Đối với nợ phải thu chưa quá hạn thanh toán nhưng khó có khả năng thu hồi: căn cứ vào dự kiến mức tổn thất để lập dự phòng.

Tăng, giảm số dư dự phòng nợ phải thu khó đòi cần phải trích lập tại ngày kết thúc kỳ kế toán được ghi nhận vào chi phí quản lý doanh nghiệp.

4.5 Hàng tồn kho

Hàng tồn kho được ghi nhận theo giá thấp hơn giữa giá gốc và giá trị thuần có thể thực hiện được.

Giá gốc hàng tồn kho được xác định như sau:

- Nguyên vật liệu, công cụ dụng cụ và hàng hóa: bao gồm chi phí mua 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.
- Thành phẩm: bao gồm chi phí nguyên vật liệu, nhân công trực tiếp và chi phí sản xuất chung có liên quan trực tiếp được phân bổ dựa trên mức độ hoạt động bình thường.

Giá trị thuần có thể thực hiện được là giá bán ước tính của hàng tồn kho trong kỳ sản xuất, kinh doanh bình thường trừ chi phí ước tính để hoàn thành và chi phí ước tính cần thiết cho việc tiêu thụ chúng.

Phương pháp tính giá hàng tồn kho: Được xác định theo phương pháp bình quân gia quyền.

Phương pháp hạch toán hàng tồn kho là phương pháp kê khai thường xuyên.

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được lập cho từng mặt hàng tồn kho có giá gốc lớn hơn giá trị thuần có thể thực hiện được. Tăng, giảm số dư dự phòng giảm giá hàng tồn kho cần phải trích lập tại ngày kết thúc năm tài chính được ghi nhận vào giá vốn hàng bán.

4.6 Tài sản cố định hữu hình

Tài sản cố định hữu hình được thể hiện theo nguyên giá trừ hao mòn lũy kế.

Nguyên giá tài sản cố định hữu hình bao gồm toàn bộ các chi phí mà Công ty phải bỏ ra để có được tài sản cố định tính đến thời điểm đưa tài sản đó vào trạng thái sẵn sàng sử dụng. Các chi phí phát sinh sau ghi nhận ban đầu chỉ được ghi tăng nguyên giá tài sản cố định nếu các chi phí này chắc chắn làm tăng lợi ích kinh tế trong tương lai do sử dụng tài sản đó. Các chi phí phát sinh không thỏa mãn điều kiện trên được ghi nhận là chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ.

Khi tài sản cố định hữu hình được bán hay thanh lý, nguyên giá và giá trị hao mòn lũy kế được xóa sổ và lãi, lỗ phát sinh do thanh lý được ghi nhận vào thu nhập hay chi phí trong kỳ.

Khấu hao được trích theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính phù hợp với quy định tại Thông tư 45/2013/TT-BTC ngày 25/04/2013 được sửa đổi, bổ sung theo quy định tại Thông tư 147/2016/TT-BTC ngày 13/10/2016 và Thông tư 28/2017/TT-BTC của Bộ Tài chính sửa đổi một số điều của Thông tư 45/2013/TT-BTC ngày 25/04/2013 và Thông tư 147/2016/TT-BTC ngày 13/10/2016 về hướng dẫn chế độ quản lý, sử dụng và trích khấu hao tài sản cố định.

	<u>Số năm</u>
Nhà cửa và vật kiến trúc	05 - 50
Máy móc, thiết bị	05 - 10
Phương tiện vận tải	10

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2022

Thiết bị, dụng cụ quản lý

05 - 10

Tài sản cố định khác

08

4.7 Chi phí trả trước

Chi phí trả trước bao gồm các chi phí thực tế đã phát sinh nhưng có liên quan đến kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh của nhiều kỳ kế toán.

Chi phí trả trước của Công ty được phân bổ vào chi phí theo phương pháp đường thẳng với thời gian phân bổ không quá 03 năm.

4.8 Các khoản nợ phải trả và chi phí phải trả

Các khoản nợ phải trả và chi phí phải trả được ghi nhận cho số tiền phải trả trong tương lai liên quan đến hàng hóa và dịch vụ đã nhận được. Chi phí phải trả được ghi nhận dựa trên các ước tính hợp lý về số tiền phải trả.

Việc phân loại các khoản phải trả là phải trả người bán, chi phí phải trả và phải trả khác được thực hiện theo nguyên tắc sau:

- Phải trả người bán phản ánh các khoản phải trả mang tính chất thương mại phát sinh từ giao dịch mua hàng hóa, dịch vụ, tài sản và người bán là đơn vị độc lập với Công ty, bao gồm cả các khoản phải trả khi nhập khẩu thông qua người nhận ủy thác.
- Chi phí phải trả phản ánh các khoản phải trả cho hàng hóa, dịch vụ đã nhận được từ người bán hoặc đã cung cấp cho người mua nhưng chưa chi trả do chưa có hóa đơn hoặc chưa đủ hồ sơ, tài liệu kế toán và các khoản phải trả cho người lao động về tiền lương nghỉ phép, các khoản chi phí sản xuất, kinh doanh phải trích trước.
- Phải trả khác phản ánh các khoản phải trả không có tính thương mại, không liên quan đến giao dịch mua, bán, cung cấp hàng hóa dịch vụ.

4.9 Vay và nợ phải trả thuê tài chính

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

4.10 Chi phí đi vay

Chi phí đi vay bao gồm lãi tiền vay và các chi phí khác phát sinh liên quan trực tiếp đến các khoản vay.

Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí khi phát sinh. Trường hợp chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang cần có một thời gian đủ dài (trên 12 tháng) để có thể đưa vào sử dụng theo mục đích định trước hoặc bán thì chi phí đi vay này được vốn hóa. Đối với khoản vay 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. Các khoản thu nhập phát sinh từ việc đầu tư tạm thời các khoản vay được ghi giảm nguyên giá tài sản có liên quan.

Đối với các khoản vốn vay chung trong đó có sử dụng cho mục đích đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang thì chi phí đi vay vốn hóa được xác định theo tỷ lệ vốn hóa đối với chi phí lũy kế bình quân gia quyền phát sinh cho việc đầu tư xây dựng cơ bản hoặc sản xuất tài sản đó. Tỷ lệ vốn hóa được tính theo tỷ lệ lãi suất bình quân gia quyền của các khoản vay chưa trả trong kỳ, ngoại trừ các khoản vay biệt phục vụ cho mục đích hình thành một tài sản cụ thể.

4.11 Vốn chủ sở hữu

Vốn góp của chủ sở hữu được ghi nhận theo số vốn thực góp của các cổ đông.

CÔNG TY CỔ PHẦN GIẤY THƯƠNG ĐÌNH

Số 277, đường Nguyễn Trãi, phường Thanh Xuân Trung, quận Thanh Xuân, Hà Nội

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2022

4.12 Phân phối lợi nhuận

Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp được phân phối cho các cổ đông sau khi đã trích lập các quỹ theo Điều lệ của Công ty cũng như các quy định của pháp luật và đã được Đại hội đồng cổ đông phê duyệt.

Việc phân phối lợi nhuận cho các cổ đông được cân nhắc đến các khoản mục phi tiền tệ nằm trong lợi nhuận sau thuế chưa phân phối có thể ảnh hưởng đến luồng tiền và khả năng chi trả cổ tức như lãi do đánh giá lại tài sản mang đi góp vốn, lãi do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ, các công cụ tài chính và các khoản mục phi tiền tệ khác.

Cổ tức được ghi nhận là nợ phải trả khi được Đại hội đồng cổ đông phê duyệt.

4.13 Doanh thu và thu nhập

Doanh thu bán hàng hóa, thành phẩm

Doanh thu bán hàng hóa, thành phẩm 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, thành phẩm như người sở hữu hoặc quyền kiểm soát hàng hóa, thành phẩm;
- 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 kết quả của giao dịch đó được xác định một cách đáng tin cậy. Trường hợp việc cung cấp dịch vụ liên quan đến nhiều kỳ thì doanh thu được ghi nhận trong kỳ theo kết quả phân công việc đã hoàn thành vào ngày lập Bảng cân đối kế toán tổng hợp của kỳ đó. Kết quả của giao dịch cung cấp dịch vụ được xác định khi 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 tổng hợp ;
- 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, cổ tức và 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 và lợi nhuận được chia được ghi nhận khi Công ty được quyền nhận cổ tức hoặc lợi nhuận từ việc góp vốn. Cổ tức được nhận bằng cổ phiếu chỉ được theo dõi số lượng cổ phiếu tặng thêm, không ghi nhận giá trị cổ phiếu nhận được.

Tiền lãi được ghi nhận trên cơ sở dồn tích, được xác định trên số dư các tài khoản tiền gửi và lãi suất thực tế từng kỳ.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2022

4.14 Các khoản giảm trừ doanh thu

Các khoản giảm trừ doanh thu về giảm giá hàng bán:

- Giảm giá hàng bán là khoản giảm trừ cho người mua do sản phẩm, hàng hoá kém, mất phẩm chất hay không đúng quy cách theo quy định trong hợp đồng kinh tế. Bên bán hàng thực hiện kế toán giảm giá hàng bán theo những nguyên tắc sau:
- Trường hợp trong hóa đơn GTGT hoặc hóa đơn bán hàng đã thể hiện khoản giảm giá hàng bán cho người mua là khoản giảm trừ vào số tiền người mua phải thanh toán (giá bán phản ánh trên hoá đơn là giá đã giảm) thì doanh nghiệp (bên bán hàng) không sử dụng tài khoản này, doanh thu bán hàng phản ánh theo giá đã giảm (doanh thu thuần).
- Chỉ phản ánh vào tài khoản này các khoản giảm trừ do việc chấp thuận giảm giá sau khi đã bán hàng (đã ghi nhận doanh thu) và phát hành hoá đơn (giảm giá ngoài hoá đơn) do hàng bán kém, mất phẩm chất...

4.15 Thuế thu nhập doanh nghiệp

Thuế thu nhập hiện hành

Thuế thu nhập hiện hành là khoản thuế được tính dựa trên thu nhập tính thuế. Thu nhập tính thuế chênh lệch so với lợi nhuận kế toán là do điều chỉnh các khoản chênh lệch tạm thời giữa thuế và kế toán, các chi phí không được trừ cũng như điều chỉnh các khoản thu nhập không phải chịu thuế và các khoản lỗ được chuyển.

4.16 Báo cáo bộ phận

Bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh là một phần có thể xác định riêng biệt tham gia vào quá trình sản xuất hoặc cung cấp sản phẩm, dịch vụ và có rủi ro và lợi ích kinh tế khác với các bộ phận kinh doanh khác.

Bộ phận theo khu vực địa lý là một phần có thể xác định riêng biệt tham gia vào quá trình sản xuất hoặc cung cấp sản phẩm, dịch vụ trong phạm vi một môi trường kinh tế cụ thể và có rủi ro và lợi ích kinh tế khác với các bộ phận kinh doanh trong các môi trường kinh tế khác.

4.17 Các bên liên quan

Các bên được coi là bên 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 Công ty.

Trong việc xem xét mối quan hệ của các bên liên quan, bản chất của mối quan hệ được chú trọng nhiều hơn hình thức pháp lý của các quan hệ đó.

CÔNG TY CỔ PHẦN GIẤY THƯƠNG ĐÌNH

Số 277, đường Nguyễn Trãi, phường Thanh Xuân Trung, quận Thanh Xuân, Hà Nội

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2022

5. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN TỔNG HỢP CHO NĂM TÀI CHÍNH**5.1 Tiền và các khoản tương đương tiền**

	31/12/2022	01/01/2022
	VND	VND
Tiền mặt	290.660.386	473.878.317
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	994.868.058	3.515.883.894
Cộng	1.285.528.444	3.989.762.211

5.2 Phải thu ngắn hạn của khách hàng

	31/12/2022		01/01/2022	
	Giá trị VND	Dự phòng VND	Giá trị VND	Dự phòng VND
Các bên khác	25.145.091.894	-	19.311.275.114	-
Melcosa	3.437.951.024	-	395.712.561	-
Công ty TNHH TM BHLĐ	11.364.083.868	-	11.368.515.368	-
Giấy dép các loại (i)				
Bùi Hưng Diệp	3.277.569.368	-	3.341.670.655	-
Các đối tượng khác	7.065.487.634	-	4.205.376.530	-
Cộng	25.145.091.894	-	19.311.275.114	-

(i) Trong số dư phải thu của Công ty TNHH Thương mại Bảo hộ lao động Giấy dép các loại có một số khoản trả hộ cho đối tượng khác, cụ thể:

Theo văn bản thỏa thuận ngày 14 tháng 03 năm 2017 giữa hộ kinh doanh Nguyễn Khánh Toàn; Công ty TNHH Thương mại Bảo hộ lao động Giấy dép các loại và Công ty, Công ty TNHH Thương mại Bảo hộ lao động Giấy dép các loại sẽ thay hộ kinh doanh Nguyễn Khánh Toàn trả nợ cho Công ty với số tiền là 3.559.629.131 đồng.

Cũng theo văn bản thỏa thuận ngày 14 tháng 03 năm 2017 giữa hộ kinh doanh Đỗ Thị Hòa; Công ty TNHH Thương mại Bảo hộ lao động Giấy dép các loại và Công ty; Công ty TNHH Thương mại Bảo hộ lao động Giấy dép các loại sẽ thay hộ kinh doanh Đỗ Thị Hòa trả nợ cho Công ty với số tiền 6.042.076.599 đồng.

Theo quyết định số 05/2017/QĐST-DS ngày 3/5/2017 của Tòa án nhân dân quận Thanh Xuân công nhận sự thỏa thuận của giữa Công ty Cổ phần Giấy Thương Đình (nguyên đơn) và Công ty TNHH Thương mại Bảo hộ lao động Giấy dép các loại (bị đơn) nội dung thỏa thuận như sau: Hai bên xác nhận Công ty TNHH Thương mại Bảo hộ lao động Giấy dép các loại nợ Công ty Cổ phần Giấy Thương Đình số tiền 12.392.584.168 đồng, số nợ đã thanh toán trong năm 2017 là 1.000.000.000 đồng. Theo công văn số 10/2018/CV-CT ngày 2/2/2018 của Công ty TNHH Thương mại Bảo hộ lao động Giấy dép các loại đã xác nhận số tiền còn nợ là 11.372.584.168 đồng (số đã trả năm 2022 là: 4.431.500 đồng, số dư tại ngày 31/12/2022 là 11.364.083.868 đồng) và cam kết trả nợ cho Công ty Cổ phần Giấy Thương Đình. Ban Tổng Giám đốc Công ty đang tiến hành các thủ tục tiếp theo để thu hồi khoản công nợ này (bao gồm việc yêu cầu thi hành án ngày 22/10/2020); Ngày 20/11/2020 Chi cục trưởng Chi cục thi hành án dân sự Quận Thanh Xuân đã ban hành Quyết định thi hành án theo yêu cầu số 416/QĐ-CCTHADS. Đồng thời ngày 29/10/2021 Công ty đã có văn bản đề nghị khẩn thiết tới cơ quan ban ngành liên quan về việc thi hành quyết định nêu trên, Ban Tổng Giám đốc đang cố gắng trong quá trình thu hồi nợ và tin tưởng rằng khoản công nợ này sẽ thu hồi được. Vì vậy, việc trích lập dự phòng đối với khoản nợ này là không cần thiết.

CÔNG TY CỔ PHẦN GIẤY THƯƠNG ĐÌNH

Số 277, đường Nguyễn Trãi, phường Thanh Xuân Trung, quận Thanh Xuân, Hà Nội

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2022

5.3 Trả trước cho người bán ngắn hạn

	31/12/2022		01/01/2022	
	Giá trị VND	Dự phòng VND	Giá trị VND	Dự phòng VND
<i>Các bên liên quan</i>	-	-	-	-
<i>Các bên khác</i>	1.583.618.039	-	893.835.755	-
Công ty TNHH Việt Hà (i)	350.000.000	-	350.000.000	-
Trung tâm Tư vấn Kiến trúc và Đầu tư xây dựng (i)	200.000.000	-	200.000.000	-
Công ty CP Kiến trúc đô thị Việt Nam (i)	100.000.000	-	100.000.000	-
Các đối tượng khác	933.618.039	-	243.835.755	-
Cộng	1.583.618.039	-	893.835.755	-

(i) Là các khoản ứng trước cho người bán liên quan đến dự án xây dựng nhà máy tại Hà Nam, tuy nhiên xây dựng nhà máy đang tạm dừng.

5.4 Phải thu ngắn hạn khác

	31/12/2022		01/01/2022	
	Giá trị VND	Dự phòng VND	Giá trị VND	Dự phòng VND
<i>Các bên liên quan</i>	-	-	-	-
<i>Các bên khác</i>	982.691.169	-	975.897.240	-
Tạm ứng cho CBNV	37.532.000	-	30.450.000	-
Bảo hiểm y tế	1.245.577	-	1.533.648	-
Phải thu theo Biên bản kiểm tra Cục thuế Hà Nam (i)	814.013.308	-	814.013.308	-
Đối tượng khác	129.900.284	-	129.900.284	-
Cộng	982.691.169	-	975.897.240	-

(i) Là khoản điều chỉnh theo biên bản kiểm tra của Cục thuế tỉnh Hà Nam sau khi đã có phê duyệt chi phí cổ phần hóa và giá trị thực tế vốn góp nhà nước tại thời điểm chuyển Công ty TNHH MTV thành Công ty Cổ phần Giấy Thương Đình.

5.5 Nợ xấu

	31/12/2022		01/01/2022	
	Giá gốc VND	Dự phòng VND	Giá gốc VND	Dự phòng VND
Công ty TNHH Thương mại bảo hộ lao động Giấy dếp các loại	11.364.083.868	-	11.368.515.368	-
Công ty CP Đầu tư thương mại Thịnh Anh	363.632.852	-	363.632.852	-
Các đối tượng khác	2.073.965.421	-	918.744.915	-
Cộng	13.801.682.141	-	12.650.893.135	-

CÔNG TY CỔ PHẦN GIẤY THƯỢNG ĐÌNH

Số 277, đường Nguyễn Trãi, phường Thanh Xuân Trung, quận Thanh Xuân, Hà Nội

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2022

5.6 Hàng tồn kho

	31/12/2022		01/01/2022	
	Giá gốc VND	Dự phòng VND	Giá gốc VND	Dự phòng VND
Nguyên liệu, vật liệu	9.136.916.230	-	9.457.572.073	-
Công cụ dụng cụ	67.046.583	-	76.728.030	-
Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang	6.561.869.909	-	8.801.197.169	-
Thành phẩm	16.587.815.009	-	8.144.696.809	-
Cộng	32.353.647.731	-	26.480.194.081	-

(i) Giá trị nguyên vật liệu, thành phẩm chậm luân chuyển tại ngày 31/12/2022 là: 4.302.632.584 đồng. Ban Tổng Giám đốc Công ty đánh giá đây là các mặt hàng dự trữ cần thiết và không bị suy giảm giá trị tại thời điểm 31/12/2022.

5.7 Chi phí trả trước**5.7.1 Chi phí trả trước ngắn hạn**

	31/12/2022 VND	01/01/2022 VND
Công cụ, dụng cụ xuất dùng	123.144.934	667.059.023
Bảo hiểm cháy nổ	-	8.287.500
Chi phí sửa chữa	-	236.151.841
Cộng	123.144.934	911.498.364

5.7.2 Chi phí trả trước dài hạn

	31/12/2022 VND	01/01/2022 VND
Công cụ, dụng cụ xuất dùng	1.208.212.290	30.554.721
Các khoản khác	179.874.252	-
Cộng	1.388.086.542	30.554.721

CÔNG TY CỔ PHẦN GIẤY THƯƠNG ĐÌNH

Số 277, đường Nguyễn Trãi, phường Thanh Xuân Trung, quận Thanh Xuân, Hà Nội

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2022

5.8 Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình

	Nhà cửa, vật kiến trúc VND	Máy móc, thiết bị VND	Phương tiện vận tải, truyền dẫn VND	Thiết bị, dụng cụ quản lý VND	TSCĐ khác VND	Tổng cộng VND
NGUYÊN GIÁ						
Số dư tại 01/01/2022	146.434.901.477	29.422.784.896	1.715.067.119	229.554.260	464.500.000	178.266.807.752
Mua trong năm	-	2.363.100.000	-	-	-	2.363.100.000
Đầu tư XDCB hoàn thành	1.048.042.112	-	-	-	-	1.048.042.112
Thanh lý, nhượng bán	-	(2.305.214.411)	-	-	-	(2.305.214.411)
Giảm khác	(1.037.704.317)	-	-	-	-	(1.037.704.317)
Số dư tại 31/12/2022	146.445.239.272	29.480.670.485	1.715.067.119	229.554.260	464.500.000	178.335.031.136
GIÁ TRỊ HAO MÒN						
Số dư tại 01/01/2022	92.448.001.091	27.430.349.845	1.438.705.709	229.554.260	464.500.000	122.011.110.905
Khấu hao trong năm	3.164.856.259	792.064.875	146.808.252	-	-	4.103.729.386
Thanh lý, nhượng bán	-	(2.305.214.411)	-	-	-	(2.305.214.411)
Giảm khác	(1.037.704.317)	-	-	-	-	(1.037.704.317)
Số dư tại 31/12/2022	94.575.153.033	25.917.200.309	1.585.513.961	229.554.260	464.500.000	122.771.921.563
GIÁ TRỊ CÒN LẠI						
Số dư tại 01/01/2022	53.986.900.386	1.992.435.051	276.361.410	-	-	56.255.696.847
Số dư tại 31/12/2022	51.870.086.239	3.563.470.176	129.553.158	-	-	55.563.109.573

- Nguyên giá tài sản cố định đã khấu hao hết vẫn còn sử dụng tại ngày 31/12/2022 là 31.079.815.238 đồng, tại ngày 01/01/2022 là 31.610.449.466 đồng.
- Văn phòng Công ty đã thế chấp nhà xưởng, máy móc với giá trị còn lại tại ngày 31/12/2022 là 24.169.635.704 đồng, tại ngày 01/01/2022 là 21.750.236.299 đồng để đảm bảo cho các khoản tiền vay ngân hàng.

CÔNG TY CỔ PHẦN GIẤY THƯƠNG ĐÌNH

Số 277, đường Nguyễn Trãi, phường Thanh Xuân Trung, quận Thanh Xuân, Hà Nội

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2022

5.9 Phải trả người bán ngắn hạn

	31/12/2022		01/01/2022	
	Giá trị VND	Số có khả năng trả nợ VND	Giá trị VND	Số có khả năng trả nợ VND
<i>Các bên liên quan</i>	-	-	-	-
<i>Các bên khác</i>	19.904.912.781	19.904.912.781	19.254.824.753	19.254.824.753
Công ty CP Cao su nhựa 3S	3.265.336.684	3.265.336.684	2.970.078.180	2.970.078.180
Công ty TNHH Lợi Thành	2.195.228.259	2.195.228.259	1.470.320.559	1.470.320.559
Công ty TNHH Sản xuất và Thương mại Trịnh Diện	1.236.329.710	1.236.329.710	1.239.515.800	1.239.515.800
Công ty TNHH TMDV Dệt may Thanh Tùng	1.994.511.002	1.994.511.002	952.186.111	952.186.111
Các đối tượng khác	11.213.507.126	11.213.507.126	12.622.724.103	12.622.724.103
Cộng	19.904.912.781	19.904.912.781	19.254.824.753	19.254.824.753

5.10 Người mua trả tiền trước ngắn hạn

	31/12/2022		01/01/2022	
	Giá trị VND	Số có khả năng trả nợ VND	Giá trị VND	Số có khả năng trả nợ VND
<i>Các bên liên quan</i>	-	-	-	-
<i>Các bên khác</i>	6.013.222.944	6.013.222.944	3.023.979.882	3.023.979.882
Freedom trading Co.,Inc	1.451.301.456	1.451.301.456	1.769.947.656	1.769.947.656
Nippon Steel and Sumikin	436.804.042	436.804.042	413.144.782	413.144.782
Central Park	449.577.664	449.577.664	435.842.148	435.842.148
Công ty TNHH Freedom Footwear Vina	2.255.145.040	2.255.145.040	-	-
Các đối tượng khác	1.420.394.742	1.420.394.742	405.045.296	405.045.296
Cộng	6.013.222.944	6.013.222.944	3.023.979.882	3.023.979.882

5.11 Phải trả khác**5.11.1 Phải trả ngắn hạn khác**

	31/12/2022		01/01/2022	
	Giá trị VND	Số có khả năng trả nợ VND	Giá trị VND	Số có khả năng trả nợ VND
<i>Các bên liên quan</i>	-	-	-	-
<i>Các bên khác</i>	3.769.687.028	3.769.687.028	1.944.342.165	1.944.342.165
Kinh phí công đoàn	1.924.183.527	1.924.183.527	1.852.416.288	1.852.416.288
Bảo hiểm xã hội	1.659.555.331	1.659.555.331	49.353.489	49.353.489
Bảo hiểm y tế	95.962.950	95.962.950	-	-
Bảo hiểm thất nghiệp	42.447.372	42.447.372	-	-
Các khoản phải trả, phải nộp khác	47.537.848	47.537.848	42.572.388	42.572.388
Cộng	3.769.687.028	3.769.687.028	1.944.342.165	1.944.342.165

CÔNG TY CỔ PHẦN GIẤY THƯƠNG ĐÌNH

Số 277, đường Nguyễn Trãi, phường Thanh Xuân Trung, quận Thanh Xuân, Hà Nội

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2022

5.11.2 Phải trả dài hạn khác

	31/12/2022		01/01/2022	
	Giá trị VND	Số có khả năng trả nợ VND	Giá trị VND	Số có khả năng trả nợ VND
- Phải trả khoản nhận ứng trước hợp đồng (i)	10.000.000.000	10.000.000.000	10.000.000.000	10.000.000.000
Cộng	10.000.000.000	10.000.000.000	10.000.000.000	10.000.000.000

(i) Là khoản phải trả Công ty Cổ phần HBI tham gia hợp tác đầu tư thực hiện dự án đầu tư xây dựng tổ hợp văn phòng, nhà ở cao cấp kết hợp dịch vụ thương mại tại địa chỉ số 277 Nguyễn Trãi và số 74 phố Hạ Đình thuộc phường Thanh Xuân Trung, quận Thanh Xuân, thành phố Hà Nội theo thỏa thuận nguyên tắc hợp tác kinh doanh số 01/2010/TTNTHTKD ngày 11/11/2010 và Ban Tổng Giám đốc đánh giá dự án triển khai đang vướng về mặt thủ tục đầu tư, nguồn vốn.

5.12 Doanh thu chưa thực hiện

	31/12/2022 VND	01/01/2022 VND
Doanh thu cho HĐHTKD	57.984.091	215.792.317
Cộng	57.984.091	215.792.317

CÔNG TY CỔ PHẦN GIẤY THƯƠNG ĐÌNH

Số 277, đường Nguyễn Trãi, phường Thanh Xuân Trung, quận Thanh Xuân, Hà Nội

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2022

5.13 Thuế và các khoản phải thu, phải nộp Nhà nước

	Số phải thu cuối năm VND	Số phải nộp cuối năm VND	Số đã thực nộp trong năm VND	Số phải nộp trong năm VND	Số phải thu đầu năm VND	Số phải nộp đầu năm VND
Thuế giá trị gia tăng	-	229.033.684	1.697.708.109	1.888.118.009	29.934.654	68.558.438
Thuế xuất, nhập khẩu	-	-	1.074.275	1.074.275	-	-
Thuế thu nhập doanh nghiệp	74.324.620	-	-	-	74.324.620	-
Thuế thu nhập cá nhân	-	582.550	-	-	-	582.550
Thuế nhà đất và tiền thuế đất	-	8.947.333.283	6.356.798.438	9.183.688.212	-	6.120.443.509
Thuế môn bài	-	-	4.000.000	4.000.000	-	-
Cộng	74.324.620	9.176.949.517	8.059.580.822	11.076.880.496	104.259.274	6.189.584.497

Quyết toán thuế của Công ty sẽ chịu sự kiểm tra của cơ quan thuế. Do việc áp dụng luật và các quy định về thuế đối với nhiều loại giao dịch khác nhau có thể được giải thích theo nhiều cách khác nhau, số thuế được trình bày trên Báo cáo tài chính tổng hợp có thể bị thay đổi theo quyết định của cơ quan thuế.

5.14 Vay và nợ thuế tài chính**5.14.1 Vay và nợ thuế tài chính ngắn hạn**

	31/12/2022		Trong năm		01/01/2022	
	Giá trị VND	Số có khả năng trả nợ VND	Tăng VND	Giảm VND	Giá trị VND	Số có khả năng trả nợ VND
Vay của các bên khác	22.991.594.771	22.991.594.771	73.016.084.857	71.783.683.426	21.759.193.340	21.759.193.340
Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam - CN Thành công (i)	22.991.594.771	22.991.594.771	73.016.084.857	71.783.683.426	21.759.193.340	21.759.193.340
Cộng	22.991.594.771	22.991.594.771	73.016.084.857	71.783.683.426	21.759.193.340	21.759.193.340

(i) Hợp đồng cấp tín dụng số 01/22/HM/51465 ngày 01 tháng 12 năm 2022 giữa Công ty CP Giấy Thương Đình và Ngân hàng TMCP Ngoại Thương Việt Nam - CN Thành Công với hạn mức cho vay là 23.000.000.000 đồng và ngoại tệ tương đương, hiệu lực cấp tín dụng là 12 tháng, thời hạn cho vay và lãi suất cho vay được quy định theo từng giấy nhận nợ, lãi suất quá hạn bằng 150% lãi suất trong hạn. Tài sản bảo đảm là toàn bộ đất gắn liền với đất được xây dựng tại KCN Đồng Văn - Hà Nam theo hợp đồng thế chấp số 01/2011/TC/GTD-NTTC ngày 25/08/2011; một số máy móc thiết bị của công ty tại số 277 Nguyễn Trãi, Thanh Xuân, Hà Nội và toàn bộ hàng hóa luân chuyển, các quyền tài sản phát sinh từ hợp đồng kinh doanh thương mại của khách hàng với các đối tác.

CÔNG TY CỔ PHẦN GIẤY THƯƠNG ĐÌNH

Số 277, đường Nguyễn Trãi, phường Thanh Xuân Trung, quận Thanh Xuân, Hà Nội

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2022

5.14.2 Vay và nợ thuê tài chính dài hạn

	31/12/2022		Trong năm		01/01/2022	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ VND	Tăng	Giảm	Giá trị	Số có khả năng trả nợ VND
Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam (ii)	495.000.000	495.000.000	540.000.000	45.000.000	-	-
Cộng	495.000.000	495.000.000	540.000.000	45.000.000	-	-

(ii) Hợp đồng cấp tín dụng số 01/2022/17633179/HĐTD tháng 08/2022 giữa Công ty CP Giấy Thương Đình và Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam với hạn mức cho vay là 540.000.000 đồng; thời hạn vay 36 tháng với lãi suất 9,5%/năm tính từ ngày giải ngân đến hết 31/12/2022, từ ngày 01/01/2023 đến khi tất toán tính theo lãi suất thả nổi điều chỉnh 06 tháng/lần, lãi suất quá hạn bằng 150% lãi suất trong hạn. Tài sản bảo đảm: Lò sản bảo đảm: Lò dầu truyền nhiệt 250kw cùng các phụ kiện và Bộ Van dầu nóng điều khiển cùng các loại phụ kiện, toàn bộ Tài sản hình thành từ dự án Thi công cải tạo công trình nhà kho Công ty CP Giấy Thương Đình.

CÔNG TY CỔ PHẦN GIẤY THƯƠNG ĐÌNH

Số 277, đường Nguyễn Trãi, phường Thanh Xuân Trung, quận Thanh Xuân, Hà Nội

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2022

5.15 Vốn chủ sở hữu

	Vốn góp của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	LNST chưa phân phối	Tổng cộng
	VND	VND	VND	VND
Số dư tại 01/01/2021	93.000.000.000	357.141.706	(48.410.945.101)	44.946.196.605
Lỗi trong năm trước	-	-	(774.059.328)	(774.059.328)
Số dư tại 31/12/2021	93.000.000.000	357.141.706	(49.185.004.429)	44.172.137.277
Số dư tại 01/01/2022	93.000.000.000	357.141.706	(49.185.004.429)	44.172.137.277
Lỗi trong năm nay	-	-	117.355.239	117.355.239
Số dư tại 31/12/2022	93.000.000.000	357.141.706	(49.067.649.190)	44.289.492.516

Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu

	31/12/2022			01/01/2022		
	Số lượng CP	Giá trị VND	Tỷ lệ %	Số lượng CP	Giá trị VND	Tỷ lệ %
UBND thành phố Hà Nội	6.385.867	63.858.670.000	68,67%	6.385.867	63.858.670.000	68,67%
Công ty CP Đầu tư thương mại Thái Bình	930.000	9.300.000.000	10,00%	930.000	9.300.000.000	10,00%
Các cổ đông khác	1.984.133	19.841.330.000	21,33%	1.984.133	19.841.330.000	21,33%
Cộng	9.300.000	93.000.000.000	100%	9.300.000	93.000.000.000	100%

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

	Năm 2022 VND	Năm 2021 VND
Vốn đầu tư của chủ sở hữu		
Vốn góp đầu năm	93.000.000.000	93.000.000.000
Vốn góp tăng trong năm	-	-
Vốn góp giảm trong năm	-	-
Vốn góp cuối năm	93.000.000.000	93.000.000.000
Cổ tức đã chia	-	-

Cổ phiếu

	31/12/2022 Cổ phiếu	01/01/2022 Cổ phiếu
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	9.300.000	9.300.000
Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	9.300.000	9.300.000
Cổ phiếu phổ thông	9.300.000	9.300.000
Cổ phiếu ưu đãi	-	-
Số lượng cổ phiếu được mua lại	-	-
Cổ phiếu phổ thông	-	-
Cổ phiếu ưu đãi	-	-
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	9.300.000	9.300.000
Cổ phiếu phổ thông	9.300.000	9.300.000
Cổ phiếu ưu đãi	-	-
Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành (đồng/Cổ phiếu)	10.000	10.000

CÔNG TY CỔ PHẦN GIẤY THƯƠNG ĐÌNH

Số 277, đường Nguyễn Trãi, phường Thanh Xuân Trung, quận Thanh Xuân, Hà Nội

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2022

6. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH TỔNG HỢP CHO NĂM TÀI CHÍNH**6.1 Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ**

	Năm 2022 VND	Năm 2021 VND
Doanh thu bán hàng hóa và cung cấp dịch vụ	108.749.980.987	108.705.145.129
Cộng	108.749.980.987	108.705.145.129

6.2 Các khoản giảm trừ doanh thu

	Năm 2022 VND	Năm 2021 VND
Giảm giá hàng bán	234.852.316	148.560.354
Cộng	234.852.316	148.560.354

6.3 Giá vốn hàng bán

	Năm 2022 VND	Năm 2021 VND
Giá vốn của hàng hóa đã bán và dịch vụ đã cung cấp	83.298.857.056	87.094.932.861
Cộng	83.298.857.056	87.094.932.861

6.4 Doanh thu hoạt động tài chính

	Năm 2022 VND	Năm 2021 VND
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	2.892.055	95.651.964
Lãi chênh lệch tỷ giá	171.369.017	45.788.409
Cộng	174.261.072	141.440.373

6.5 Chi phí hoạt động tài chính

	Năm 2022 VND	Năm 2021 VND
Lãi tiền vay	1.225.905.429	968.235.884
Lỗ chênh lệch tỷ giá	216.826.569	199.724.233
Cộng	1.442.731.998	1.167.960.117

CÔNG TY CỔ PHẦN GIẤY THƯƠNG ĐÌNH

Số 277, đường Nguyễn Trãi, phường Thanh Xuân Trung, quận Thanh Xuân, Hà Nội

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2022

6.6 Chi phí bán hàng

	Năm 2022 VND	Năm 2021 VND
Chi phí dịch vụ mua ngoài	1.248.818.193	1.135.833.791
Cộng	1.248.818.193	1.135.833.791

6.7 Chi phí quản lý doanh nghiệp

	Năm 2022 VND	Năm 2021 VND
Chi phí nhân viên quản lý	10.415.585.025	9.489.991.990
Chi phí khấu hao TSCĐ	711.975.733	750.163.867
Chi phí dịch vụ mua ngoài	10.182.194.000	9.424.887.690
Chi phí bằng tiền khác	1.391.799.501	1.043.692.378
Cộng	22.701.554.259	20.708.735.925

6.8 Thu nhập khác

	Năm 2022 VND	Năm 2021 VND
Thanh lý, nhượng bán TSCĐ	551.832.716	-
Thanh lý hàng tồn kho	-	639.043.637
Các khoản khác	111.630.473	57.431.739
Cộng	663.463.189	696.475.376

6.9 Chi phí khác

	Năm 2022 VND	Năm 2021 VND
Thanh lý, nhượng bán TSCĐ	-	30.958.000
Chi phí khác	543.536.187	30.139.158
Cộng	543.536.187	61.097.158

6.10 Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp

	Năm 2022 VND	Năm 2021 VND
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	117.355.239	(774.059.328)
Các khoản điều chỉnh lợi nhuận kế toán để xác định thu nhập chịu thuế TNDN	540.527.528	1.672.088.713
Các khoản điều chỉnh tăng	540.527.528	1.672.088.713
Thu nhập được miễn thuế	-	-
Các khoản lỗ được kết chuyển	(657.882.767)	(898.029.385)
Thu nhập tính thuế TNDN	-	-
Thuế suất thuế TNDN	20%	20%
Chi phí thuế TNDN tính trên TNCT năm hiện hành	-	-

CÔNG TY CỔ PHẦN GIẤY THƯỢNG ĐÌNH

Số 277, đường Nguyễn Trãi, phường Thanh Xuân Trung, quận Thanh Xuân, Hà Nội

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2022

6.11 Lãi cơ bản trên cổ phiếu

	Năm 2022 VND	Năm 2021 VND
Lợi nhuận kế toán sau thuế TNDN	117.355.239	(774.059.328)
Các khoản điều chỉnh tăng hoặc giảm lợi nhuận kế toán để xác định lợi nhuận hoặc lỗ phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông	-	-
Lợi nhuận hoặc (Lỗ) phân bổ cho cổ đông phổ thông	117.355.239	(774.059.328)
Số trích quỹ khen thưởng, phúc lợi	-	-
Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành bình quân trong kỳ (cổ phiếu)	9.300.000	9.300.000
Lãi cơ bản trên cổ phiếu	13	(83)
Lãi suy giảm trên cổ phiếu	13	(83)

6.12 Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố

	Năm 2022 VND	Năm 2021 VND
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	44.283.393.963	44.124.843.517
Chi phí nhân công	43.060.450.032	35.244.869.754
Chi phí khấu hao tài sản cố định	4.103.729.386	4.120.650.170
Chi phí dịch vụ mua ngoài	11.481.653.546	11.954.889.917
Chi phí khác bằng tiền	2.080.675.321	2.894.902.311
Cộng	105.009.902.248	98.340.155.669

7. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC**7.1. Các khoản cam kết, bảo lãnh**

Công ty đang thuê đất trả tiền hàng năm tại các địa điểm như sau:

- Thuê đất tại số 277 đường Nguyễn Trãi, phường Thanh Xuân Trung, quận Thanh Xuân, thành phố Hà Nội theo hợp đồng thuê đất số 413/24599/ĐC-NQ-HĐTĐ ngày 29/10/1999 với Sở Địa chính – Nhà đất Hà Nội. Thời hạn thuê đất đến hết ngày 01/01/2016. Hiện tại, Công ty đang làm các thủ tục để gia hạn hợp đồng thuê đất.
- Thuê đất tại khu công nghiệp Đồng Văn, xã Duy Minh, huyện Duy Tiên, tỉnh Hà Nam theo Giấy chứng nhận quyền sử dụng đất của UBND tỉnh Hà Nam cấp ngày 17/08/2011 cho Công ty TNHH MTV Giấy Thượng Đình (nay là Công ty Cổ phần Giấy Thượng Đình). Thời gian thuê đến hết ngày 12/10/2054.
- Thuê đất tại phường Trường Sơn, thị xã Sầm Sơn, tỉnh Thanh Hóa theo Giấy chứng nhận quyền sử dụng đất của UBND tỉnh Thanh Hóa cấp ngày 27/12/2016 cho Công ty Cổ phần Giấy Thượng Đình. Thời hạn thuê đến ngày 01/01/2036.

7.2. Giao dịch và số dư với các bên liên quan

Các bên liên quan với Công ty bao gồm: các thành viên quản lý chủ chốt, các cá nhân có liên quan với các thành viên quản lý chủ chốt và các bên liên quan khác.

CÔNG TY CỔ PHẦN GIẤY THƯỢNG ĐÌNH

Số 277, đường Nguyễn Trãi, phường Thanh Xuân Trung, quận Thanh Xuân, Hà Nội

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2022

		Năm 2022	Năm 2021
		Tiền lương VND	Tiền lương VND
Ông Nguyễn Duy Tân	Chủ tịch HĐQT (Nghỉ hưu năm 2021)	-	78.120.000
Ông Nguyễn Văn Khiêm	Thành viên HĐQT	211.022.600	206.200.000
Ông Bùi Tất Thắng	Thành viên HĐQT	180.520.800	175.500.000
Bà Nguyễn Thị Bích Thủy	Thành viên HĐQT	130.529.100	114.200.000
Ông Vương Hải Long	Phó Tổng Giám đốc	173.779.800	149.100.000
Bà Trịnh Thị Thúy Mai	Kế toán trưởng (Nghỉ hưu từ 01/07/2022)	85.015.000	164.390.000
Tổng cộng		780.867.300	887.510.000

7.3. Số liệu so sánh

Số liệu so sánh là số liệu trên Báo cáo tài chính tổng hợp cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2021 của Công ty Cổ phần Giấy Thượng Đình đã được kiểm toán bởi Công ty TNHH Kiểm toán AFC Việt Nam.

7.4. Thông tin về hoạt động liên tục

Tại ngày 31/12/2022, tổng số nợ ngắn hạn đã vượt quá tài sản ngắn hạn. Điều này cho thấy sự mất cân đối về khả năng thanh toán nợ ngắn hạn của Công ty, theo đó ảnh hưởng đến tính hoạt động liên tục của Công ty trong tương lai. Tuy nhiên, Ban Tổng Giám đốc Công ty cam kết duy trì hoạt động sản xuất kinh doanh trong thời gian tới. Ban Tổng Giám đốc tin tưởng rằng Báo cáo tài chính tổng hợp cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2022 được lập dựa trên giả định Công ty tiếp tục hoạt động liên tục là phù hợp.

7.5. Các sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc năm tài chính

Báo cáo tài chính tổng hợp cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2022 được lập ngày 30/03/2023 chưa bao gồm việc điều chỉnh giảm chi phí tiền thuê đất được giảm theo Quyết định số 01/2023/QĐ-TTg (nếu có) tại địa chỉ Số 277, đường Nguyễn Trãi, phường Thanh Xuân Trung, quận Thanh Xuân, Hà Nội. Ngoài các sự kiện nêu trên, Ban Giám đốc Công ty khẳng định rằng, theo nhận định của Ban Giám đốc, xét trên những khía cạnh trọng yếu, không có sự kiện bất thường nào xảy ra sau ngày kết thúc năm tài chính làm ảnh hưởng đến tình hình tài chính và hoạt động của Công ty cần thiết phải điều chỉnh hoặc trình bày trên Báo cáo tài chính tổng hợp này.



Nguyễn Văn Khiêm
Tổng Giám đốc

Hà Nội, ngày 30 tháng 03 năm 2023

Phạm Văn Trường
Phụ trách kế toán

Phạm Văn Trường
Người lập biểu