

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/03/2023

5.10 Tăng, giảm tài sản cố định vô hình

Đơn vị tính: VND

	Phần mềm máy tính	TSCĐ vô hình khác	Tổng
NGUYÊN GIÁ			
Số dư tại 01/04/2022	47.000.000	32.500.000	79.500.000
Tăng trong năm	-	-	-
Giảm trong năm	-	-	-
Số dư tại 31/03/2023	47.000.000	32.500.000	79.500.000
GIÁ TRỊ HAO MÒN LŨY KẾ			
Số dư tại 01/04/2022	47.000.000	32.500.000	79.500.000
Tăng trong năm	-	-	-
Giảm trong năm	-	-	-
Số dư tại 31/03/2023	47.000.000	32.500.000	79.500.000
GIÁ TRỊ CÒN LẠI			
Tại 01/04/2022	-	-	-
Tại 31/03/2023	-	-	-

Nguyên giá tài sản cố định vô hình hết khấu hao nhưng vẫn còn sử dụng tại ngày 31/03/2023 là 79.500.000 đồng (tại 31/03/2022 là 79.500.000 đồng).

5.11 Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

	31/03/2023 VND	01/04/2022 VND
Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	522.064.418	522.064.418
Mua sắm	171.428.571	171.428.571
Xây dựng cơ bản	350.635.847	350.635.847
- <i>Phí dự án KCN và Chế xuất Hà Nội</i>	350.635.847	350.635.847
Tổng	522.064.418	522.064.418

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/03/2023

5.12 Phải trả người bán

Đơn vị tính: VND

	31/03/2023		01/04/2022	
	Giá trị ghi sổ	Số có khả năng trả nợ	Giá trị ghi sổ	Số có khả năng trả nợ
Ngắn hạn	6.227.461.387	6.227.461.387	6.258.964.596	6.258.964.596
Tổng Công ty Thương mại Hà Nội - CTCP	2.481.767.237	2.481.767.237	2.394.906.811	2.394.906.811
Tổng Công ty thương mại Hà Nội - CTCP - Trung tâm kinh doanh miễn thuế	2.174.146.338	2.174.146.338	2.292.509.973	2.292.509.973
Phải trả người bán ngắn hạn khác	1.571.547.812	1.571.547.812	1.571.547.812	1.571.547.812
Tổng	6.227.461.387	6.227.461.387	6.258.964.596	6.258.964.596
<i>Trong đó, Phải trả người bán là các bên liên quan</i>	<i>5.230.176.360</i>	<i>5.230.176.360</i>	<i>5.261.679.569</i>	<i>5.261.679.569</i>

Chi tiết tại thuyết minh 7.1

5.13 Người mua trả tiền trước

	31/03/2023	01/04/2022
	VND	VND
Người mua trả tiền trước ngắn hạn	992.367.395	992.367.395
Công ty CP Đầu tư TM Hapro Đà Nẵng	581.664.624	581.664.624
Công ty Cổ phần Phân phối Hapro	361.808.923	361.808.923
Đối tượng khác	48.893.848	48.893.848
Tổng	992.367.395	992.367.395
<i>Người mua trả trước là các bên liên quan</i>	<i>361.808.923</i>	<i>361.808.923</i>

(Chi tiết tại thuyết minh số 7.1)

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

Đơn vị tính: VND

	01/04/2022	Số phải nộp trong năm	Số đã nộp trong năm	31/03/2023
	Phải nộp	10.031.381	104.580.730	87.707.624
Thuế giá trị gia tăng	10.031.381	86.012.971	84.707.624	11.336.728
Thuế tiêu thụ đặc biệt	-	15.567.759	-	15.567.759
Thuế khác	-	3.000.000	3.000.000	-
Phải thu	8.129.190	204.082	204.082	8.129.190
Thuế thu nhập cá nhân	8.129.190	204.082	204.082	8.129.190

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/03/2023

5.15 Doanh thu chưa thực hiện

	31/03/2023	01/04/2022
	VND	VND
Ngắn hạn	-	50.000.000
Doanh thu nhận trước cho thuê nhà xưởng	-	50.000.000
Tổng	-	50.000.000

5.16 Phải trả khác

	31/03/2023	01/04/2022
	VND	VND
Ngắn hạn	1.753.170.341	1.773.761.686
Kinh phí công đoàn	60.663.106	58.575.673
Bảo hiểm xã hội	172.502.498	191.238.188
Bảo hiểm y tế	35.434.606	38.335.648
Bảo hiểm thất nghiệp	58.612.339	59.654.385
Phải trả, phải nộp ngắn hạn khác	1.425.957.792	1.425.957.792
<i>Bảo hiểm xã hội Huyện Gia Lâm</i>	<i>294.600</i>	<i>294.600</i>
<i>Phải trả về góp vốn (i)</i>	<i>1.385.000.000</i>	<i>1.385.000.000</i>
<i>Các khoản phải trả khác</i>	<i>40.663.192</i>	<i>40.663.192</i>
Dài hạn	110.000.000	110.000.000
Nhận ký quỹ, ký cược	110.000.000	110.000.000
Tổng	1.863.170.341	1.883.761.686
<i>Trong đó, Phải trả khác là các bên liên quan</i>	<i>500.000.000</i>	<i>500.000.000</i>

(Chi tiết tại thuyết minh số 7.1)

(i) Khoản phải trả các cổ đông về khoản tiền Công ty đã thu để tăng vốn theo dự kiến nhưng chưa hoàn thành thủ tục tăng vốn.

CÔNG TY CỔ PHẦN RỪNG HẠPRO

Khu công nghiệp Hapro, xã Lê Chi, huyện Gia Lâm,
thành phố Hà Nội, Việt Nam.

Mẫu số B 09 - DN

Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC
ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/03/2023

5.17 Vay và nợ thuế tài chính

	31/03/2023				Phát sinh trong năm			Đơn vị tính: VND	
	Số có khả năng trả nợ		Tăng	Giảm	Giá trị	Giá trị	01/04/2022		
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ					Số có khả năng trả nợ		
Vay ngắn hạn	1.200.000.000	1.200.000.000	-	60.000.000	1.260.000.000	1.260.000.000	1.260.000.000		
Công ty CP Đầu tư và Thương mại Bình Minh Việt (i)	300.000.000	300.000.000	-	-	300.000.000	300.000.000	300.000.000		
Nguyễn Thị Hồng Vân (ii)	100.000.000	100.000.000	-	-	100.000.000	100.000.000	100.000.000		
Tổng Công ty thương mại Hà Nội - CTCP (iii)	800.000.000	800.000.000	-	-	800.000.000	800.000.000	800.000.000		
Đối tượng khác	-	-	-	60.000.000	60.000.000	60.000.000	60.000.000		
Tổng	1.200.000.000	1.200.000.000	-	60.000.000	1.260.000.000	1.260.000.000	1.260.000.000		
Trong đó, Vay là các bên liên quan	800.000.000	800.000.000		60.000.000	860.000.000	860.000.000	860.000.000		

(Chi tiết tại Thuyết minh số 7.1)

- (i) Hợp đồng vay vốn ngắn hạn số 01/HĐVV-2014 ngày 02/01/2014 và phụ lục hợp đồng vay vốn ngắn hạn ngày 01/04/2020, thời hạn vay 12 tháng, số tiền vay ban đầu là 300.000.000 đồng; lãi suất vay được đàm phán sau khi kết thúc hợp đồng; mục đích vay phục vụ sản xuất kinh doanh. Khoản vay không có tài sản đảm bảo.
- (ii) Hợp đồng vay vốn ngắn hạn số 03/HĐVV/2013 và phụ lục hợp đồng vay vốn ngày 15/03/2020, thời hạn vay 12 tháng, số tiền vay ban đầu là 100.000.000 đồng, lãi suất vay được đàm phán sau khi kết thúc hợp đồng, mục đích vay phục vụ sản xuất kinh doanh. Khoản vay không có tài sản đảm bảo.
- (iii) Hợp đồng vay số 01/12/Hapro-CTR ngày 04/07/2012 và phụ lục hợp đồng gia hạn thời hạn vay đến 31 tháng 03 năm 2020; số tiền vay ban đầu là 1.000.000.000 đồng, lãi suất điều chỉnh theo lãi suất của Tổng Công ty huy động từ các tổ chức, cá nhân; mục đích vay phục vụ sản xuất kinh doanh. Khoản vay không có tài sản đảm bảo.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/03/2023

5.18 Vốn chủ sở hữu

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

Đơn vị tính: VND

Khoản mục	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Lợi nhuận	Tổng
		sau thuế chưa phân phối	
Số dư tại 01/04/2021	32.978.600.000	(18.264.062.437)	14.714.537.563
Lỗi trong năm trước	-	(570.038.334)	(570.038.334)
Số dư tại 31/03/2022	32.978.600.000	(18.834.100.771)	14.144.499.229
Số dư tại 01/04/2022	32.978.600.000	(18.834.100.771)	14.144.499.229
Lỗi trong năm nay	-	(358.064.818)	(358.064.818)
Số dư tại 31/03/2023	32.978.600.000	(19.192.165.589)	13.786.434.411

b. Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu

	31/03/2023	01/04/2022
	VND	VND
Tổng Công ty thương mại Hà Nội-CTCP	18.000.000.000	18.000.000.000
Công ty Cổ phần Vang Thăng Long	1.000.000.000	1.000.000.000
Các cổ đông khác	13.978.600.000	13.978.600.000
Tổng	32.978.600.000	32.978.600.000

c. Cổ phiếu

	31/03/2023	01/04/2022
	Cổ phiếu	Cổ phiếu
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	3.297.860	3.297.860
Cổ phiếu phổ thông	3.297.860	3.297.860
Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành (đồng/cổ phiếu)	10.000	10.000
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	3.297.860	3.297.860
Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	3.297.860	3.297.860

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/03/2023

6. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CHỈ TIÊU TRÌNH BÀY TRÊN BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

6.1 Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ

	Năm tài chính kết thúc ngày 31/03/2023 VND	Năm tài chính kết thúc ngày 31/03/2022 VND
Doanh thu bán hàng hóa	23.950.402	-
Doanh thu cung cấp dịch vụ	1.031.225.453	1.034.669.091
Tổng	1.055.175.855	1.034.669.091
<i>Doanh thu với các bên liên quan (Chi tiết tại thuyết minh 7.1)</i>	<i>26.140.923</i>	<i>-</i>

6.2 Giá vốn hàng bán

	Năm tài chính kết thúc ngày 31/03/2023 VND	Năm tài chính kết thúc ngày 31/03/2022 VND
Giá vốn bán hàng hóa	21.433.325	-
Giá vốn cung cấp dịch vụ	632.464.314	636.159.864
Tổng	653.897.639	636.159.864

6.3 Doanh thu hoạt động tài chính

	Năm tài chính kết thúc ngày 31/03/2023 VND	Năm tài chính kết thúc ngày 31/03/2022 VND
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	7.553.120	260.431
Tổng	7.553.120	260.431

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/03/2023

6.4 Chi phí lãi vay

	Năm tài chính kết thúc ngày 31/03/2023 VND	Năm tài chính kết thúc ngày 31/03/2022 VND
Lãi tiền vay	48.081.640	44.527.119
<i>Trong đó: Chi phí lãi vay</i>	<i>48.081.640</i>	<i>44.527.119</i>
Tổng	48.081.640	44.527.119
<i>Chi phí lãi vay với các bên liên quan (Chi tiết tại thuyết minh 7.1)</i>	<i>48.081.640</i>	<i>44.527.119</i>

6.5 Chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp

	Năm tài chính kết thúc ngày 31/03/2023 VND	Năm tài chính kết thúc ngày 31/03/2022 VND
Chi phí quản lý doanh nghiệp	718.814.514	927.436.028
Chi phí nhân viên quản lý	261.416.440	566.766.925
Thuế, phí và lệ phí	3.000.000	4.000.000
Chi phí dự phòng	-	(20.745.382)
Chi phí dịch vụ mua ngoài	121.924.869	88.262.454
Chi phí khác bằng tiền	332.473.205	289.152.031
Tổng	718.814.514	927.436.028

6.6 Thu nhập khác, Chi phí khác

	Năm tài chính kết thúc ngày 31/03/2023 VND	Năm tài chính kết thúc ngày 31/03/2022 VND
Thu nhập khác		
Các khoản khác	-	4.555.155
Tổng	-	4.555.155
Chi phí khác		
Phạt hành chính, BHXH, phạt thuế	-	1.400.000
Tổng	-	1.400.000
Thu nhập khác/chi phí khác (thuần)	-	3.155.155

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/03/2023

6.7 Chi phí thuế Thu nhập doanh nghiệp hiện hành

	Năm tài chính kết thúc ngày 31/03/2023 VND	Năm tài chính kết thúc ngày 31/03/2022 VND
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	(358.064.818)	(570.038.334)
Các khoản điều chỉnh tăng/giảm	-	1.400.000
Chi phí không được trừ	-	1.400.000
Thu nhập tính thuế Thu nhập doanh nghiệp	(358.064.818)	(568.638.334)
Thuế suất thuế Thu nhập doanh nghiệp	20%	20%
Chi phí thuế Thu nhập doanh nghiệp hiện hành	-	-

6.8 Lãi cơ bản trên cổ phiếu

	Năm tài chính kết thúc ngày 31/03/2023 VND	Năm tài chính kết thúc ngày 31/03/2022 VND
Lợi nhuận kế toán sau thuế thu nhập doanh nghiệp (VND)	(358.064.818)	(570.038.334)
Các khoản điều chỉnh tăng	-	-
Các khoản điều chỉnh giảm	-	-
Lợi nhuận hoặc lỗ phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông (VND)	(358.064.818)	(570.038.334)
Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành bình quân trong năm (Cổ phiếu)	3.297.860	3.297.860
Lãi cơ bản trên cổ phiếu (VND/Cổ phiếu)	(108,57)	(172,85)

6.9 Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố

	Năm tài chính kết thúc ngày 31/03/2023 VND	Năm tài chính kết thúc ngày 31/03/2022 VND
Chi phí nhân công	261.416.440	566.766.925
Chi phí khấu hao tài sản cố định	630.301.818	633.997.368
Chi phí dịch vụ mua ngoài	121.924.869	88.262.454
Chi phí khác bằng tiền	337.635.701	295.314.527
Tổng	1.351.278.828	1.584.341.274

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/03/2023

7. THÔNG TIN KHÁC

7.1 Giao dịch và số dư với các bên liên quan

a. Danh sách bên liên quan

Bên liên quan	Mối quan hệ
Tổng Công ty Thương mại Hà Nội - CTCP	Công ty mẹ
Công ty CP Vang Thăng Long	Cùng Chủ sở hữu
Công ty CP Sản xuất Kinh doanh Gia súc Gia cầm	Cùng Chủ sở hữu
Công ty CP Xuất nhập khẩu thủ công mỹ nghệ & Du lịch Thương Nhân Hapro	Cùng Công ty mẹ
Công ty Cổ phần Phân phối Hapro	Cùng Chủ sở hữu
CN Tổng Công ty Thương mại Hà Nội - CTCP - TTKD Siêu thị Hapromart	Cùng Công ty mẹ

Các thành viên Hội đồng Quản trị, Ban Điều hành tham gia điều hành quản lý Công ty trong năm (chi tiết tại Báo cáo Ban Giám đốc trang 2-3 của Báo cáo tài chính) và các cá nhân thân cận trong gia đình của các thành viên này.

Có ảnh hưởng đáng kể

b. Giao dịch với bên liên quan

	Mối quan hệ	Tính chất giao dịch	Năm tài chính kết thúc ngày 31/03/2023 VND	Năm tài chính kết thúc ngày 31/03/2022 VND
Bán hàng			26.140.923	-
Tổng Công ty Thương mại Hà Nội - CTCP	Công ty mẹ	Bán hàng	26.140.923	-
Mua hàng			86.860.426	61.531.109
Tổng Công ty Thương mại Hà Nội - CTCP	Công ty mẹ	Mua hàng	86.860.426	61.531.109
Lãi vay			48.081.640	44.527.119
Tổng Công ty Thương mại Hà Nội - CTCP	Công ty mẹ	Lãi vay	43.999.996	43.999.996
Vũ Thị Hà	Thành viên BKS	Lãi vay	4.081.644	527.123
Gốc vay			60.000.000	100.000.000
Vũ Thị Hà	Thành viên BKS	Trả gốc vay	60.000.000	100.000.000

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)
 Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/03/2023

7.1 Giao dịch và số dư với các bên liên quan (Tiếp theo)

c. Số dư với bên liên quan

	Mối quan hệ	Tính chất số dư	31/03/2023 VND	01/04/2022 VND
Phải thu khách hàng			282.869.330	254.114.315
Tổng Công ty Thương mại Hà Nội - CTCP	Công ty mẹ	Tiền hàng	41.067.978	12.312.963
Công ty CP Vang Thăng Long	Cùng Chủ sở hữu	Tiền hàng	3.746.001	3.746.001
Công ty CP Sản xuất Kinh doanh Gia súc Gia cầm	Cùng Chủ sở hữu	Tiền hàng	141.284.421	141.284.421
CN Tổng công ty Thương mại Hà Nội - CTCP - TTKD Siêu thị Hapromart	Cùng Công ty mẹ	Tiền hàng	45.250.984	45.250.984
Công ty CP Xuất nhập khẩu thủ công mỹ nghệ & Du lịch Thương Nhân Hapro	Cùng Công ty mẹ	Tiền hàng	51.519.946	51.519.946
	Mối quan hệ	Tính chất số dư	31/03/2023 VND	01/04/2022 VND
Phải trả người bán			5.230.176.360	5.261.679.569
Tổng Công ty Thương mại Hà Nội - CTCP	Công ty mẹ	Tiền hàng	4.655.913.575	4.687.416.784
Công ty Cổ phần Phân phối Hapro	Cùng Chủ sở hữu	Tiền hàng	574.262.785	574.262.785
Người mua trả tiền trước			361.808.923	361.808.923
Công ty Cổ phần Phân phối Hapro	Cùng Chủ sở hữu	Tiền ứng trước	361.808.923	361.808.923
Phải trả khác ngắn hạn			500.000.000	500.000.000
Trần Vũ Tuấn		Phải trả khác	500.000.000	500.000.000
Vay và nợ			800.000.000	860.000.000
Tổng Công ty Thương mại Hà Nội - CTCP	Công ty mẹ	Gốc vay	800.000.000	800.000.000
Vũ Thị Hà	Thành viên BKS	Gốc vay	-	60.000.000

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)
Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/03/2023

7.2 Thông tin so sánh

Thông tin so sánh là số liệu trên Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2022 đã được kiểm toán bởi Công ty TNHH Kiểm toán CPA VIETNAM - Thành viên Hãng Kiểm toán Quốc tế INPACT.

Hà Nội, ngày 29 tháng 6 năm 2023

Người lập



Đoàn Thị Kim Vân

Phụ trách kế toán



Đoàn Thị Kim Vân

Giám đốc



Đinh Tiên Thành

