

DOANH NGHIỆP

Tên đơn vị: Công ty cổ phần Hoàng Hà.

Địa chỉ: Số 368, phố Lý Bôn, Thành phố Thái Bình, tỉnh Thái Bình.

Mã số thuế: 1000272301

**BÁO CÁO
TÀI CHÍNH HỢP NHẤT**

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2021

Gồm các biểu:

1. Bảng cân đối kế toán.

Mẫu số: B 01a-DN

2. Báo cáo kết quả sản xuất kinh doanh

Mẫu số: B02a-DN

3. Báo cáo lưu chuyển tiền tệ

Mẫu số: B03A-DN

4. Thuyết minh báo cáo tài chính

Mẫu số B 09/DN

CÔNG TY CỔ PHẦN HOÀNG HÀ

Số 368, Lý Bôn, Tiền Phong, TP Thái Bình, Tỉnh Thái Bình

MST: 1000272301

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Mẫu số: B 01a-DN

(Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC

Ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2021

Đơn vị tính: đồng Việt Nam

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	30.06.2021	01.01.2021
TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		56,324,803,385	52,009,811,235
Tiền và các khoản tương đương tiền	110		4,275,156,982	6,951,555,847
Tiền	111	V.01	4,275,156,982	1,951,555,847
Các khoản tương đương tiền	112			5,000,000,000
Đầu tư tài chính ngắn hạn	120		1,190,000,000	-
Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123		1,190,000,000	
Các khoản phải thu ngắn hạn	130		40,236,424,725	39,042,345,071
Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	V.03	13,375,487,278	12,189,244,941
Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	V.04	25,981,684,637	25,534,490,000
Phải thu ngắn hạn khác	136	V.05a	879,252,810	1,318,610,130
Hàng tồn kho	140		9,213,132,593	3,235,374,062
Hàng tồn kho	141	V.07	9,213,132,593	3,235,374,062
Tài sản ngắn hạn khác	150		1,410,089,085	2,780,536,255
Chi phí trả trước ngắn hạn	151	V.12a	657,522,704	1,017,352,579
Thuế GTGT được khấu trừ	152		747,566,381	1,757,790,364
Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	V.16	5,000,000	5,393,312
TÀI SẢN DÀI HẠN	200		319,673,773,461	368,320,703,694
Các khoản phải thu dài hạn	210		821,015,445	18,809,471,616
Phải thu dài hạn khác	216	V.05b	821,015,445	18,809,471,616
Tài sản cố định	220		271,798,496,485	294,222,368,225
Tài sản cố định hữu hình	221	V.09	249,301,630,096	262,935,790,339
- Nguyên giá	222		435,241,131,870	439,556,407,082
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(185,939,501,774)	(176,620,616,743)
Tài sản cố định thuê tài chính	224	V.11	22,410,853,486	31,286,577,886
- Nguyên giá	225		69,518,303,960	80,802,661,115
+ Giá trị hao mòn lũy kế (*)	226		(47,107,450,474)	(49,516,083,229)
Tài sản cố định vô hình	227	V.10	86,012,903	-
- Nguyên giá	228		163,000,000	75,000,000
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(76,987,097)	(75,000,000)
Tài sản dở dang dài hạn	240		4,479,535,947	4,335,060,480
Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	V.08	4,479,535,947	4,335,060,480
Đầu tư tài chính dài hạn	250		24,414,703,852	24,675,743,986
Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252	V.02a	24,414,703,852	24,675,743,986
Tài sản dài hạn khác	260		18,160,021,732	26,278,059,387
Chi phí trả trước dài hạn	261	V.12b	18,160,021,732	26,278,059,387
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		375,998,576,846	420,330,514,929

1000272
CÔNG
CỔ PH
HOÀNG
THAI BÌNH-


NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	30.06.2021	01.01.2021
NỢ PHẢI TRẢ	300		116,533,482,031	131,259,555,405
Nợ ngắn hạn	310		94,451,461,443	92,617,029,005
Phải trả người bán ngắn hạn	311	V.14	3,992,207,053	4,086,819,371
Thuế và các khoản phải nộp nhà nước	313	V.16	850,974,128	371,936,900
Phải trả người lao động	314		5,248,548,665	1,877,955,000
Chi phí phải trả ngắn hạn	315		1,818,390,731	1,507,256,412
Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318	V.18a	834,740,958	858,067,940
Phải trả ngắn hạn khác	319	V.17a	1,091,866,998	997,945,749
Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	V.13A	80,588,734,237	82,621,986,210
Quỹ khen thưởng phúc lợi	322		25,998,673	295,061,423
Nợ dài hạn	330		22,082,020,588	38,642,526,400
Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	336	V.18b	-	232,404,813
Phải trả dài hạn khác	337	V.17b	88,471,000	48,100,000
Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	V.13B	21,993,549,588	38,362,021,587
VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		259,465,094,815	289,070,959,524
Vốn chủ sở hữu	410	V.19	259,465,094,815	289,070,959,524
Vốn góp của chủ sở hữu	411		348,963,540,000	348,963,540,000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		348,963,540,000	348,963,540,000
Thặng dư vốn cổ phần	412		932,107,220	932,107,220
Quỹ đầu tư phát triển	418		5,272,435,487	5,272,435,487
Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		(95,702,987,892)	(66,097,123,183)
LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		(66,097,123,183)	183,712,791
LNST chưa phân phối kỳ này	421b		(29,605,864,709)	(66,282,835,974)
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		375,998,576,846	420,330,514,929


Thái Bình, ngày 19 tháng 07 năm 2021

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Tổng giám đốc


Nghiêm Thị Hiếu


Phạm Thị Loan




Nguyễn Hữu Hoan

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2021

Đơn vị tính: đồng Việt Nam

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Quý II		Từ 01.01.2021 đến 30.06.2021	Từ 01.01.2020 đến 30.06.2020
			Năm 2021	Năm 2020		
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01		25,630,749,144	24,287,330,838	52,096,340,178	57,698,707,449
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02		-	-	-	-
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 =	10	VII.1	25,630,749,144	24,287,330,838	52,096,340,178	57,698,707,449
4. Giá vốn hàng bán	11	VII.2	32,063,228,919	34,078,055,476	64,244,790,262	73,780,363,298
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10-11)	20		(6,432,479,775)	(9,790,724,638)	(12,148,450,084)	(16,081,655,849)
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VII.3	1,299,762	1,150,474,842	11,943,672	1,151,098,267
7. Chi phí tài chính	22	VII.4	2,576,813,312	2,996,189,687	4,853,557,554	6,376,152,116
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		2,576,813,312	2,996,189,687	4,853,557,554	6,376,152,116
8. Phân lãi (lỗ) trong công ty liên doanh, liên kết	24		(443,110,079)	(166,329,055)	(261,040,134)	(397,996,630)
10. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	VII.7	4,183,152,132	2,516,774,343	9,189,644,226	8,159,939,397
11. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh {30=20+(21-	30		(13,634,255,536)	(14,319,542,881)	(26,440,748,326)	(29,864,645,725)
12. Thu nhập khác	31	VII.5	9,205	75,595,019	21,116	349,194,292
13. Chi phí khác	32	VII.6	3,163,897,524	15,638,640	3,165,137,499	66,516,539
14. Lợi nhuận khác (40=31-32)	40		(3,163,888,319)	59,956,379	(3,165,116,383)	282,677,753
15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40)	50		(16,798,143,855)	(14,259,586,502)	(29,605,864,709)	(29,581,967,972)
16. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VII.9		84,397,918	0	157,126,552
18. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60=50-51-52)	60		(16,798,143,855)	(14,343,984,420)	(29,605,864,709)	(29,739,094,524)

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Thái Bình, ngày 19 tháng 07 năm 2021



Tổng giám đốc

Nguyễn Thị Hiếu

Phạm Thị Loan

Nguyễn Hữu Hoan

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT

(Theo phương pháp gián tiếp)

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2021

Đơn vị tính: đồng Việt Nam

Chỉ tiêu	Mã số	Từ 01/01/2021 đến 30/06/2021	Từ 01/01/2020 đến 30/06/2020
I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH			
1. Lợi nhuận trước thuế	01	(29,605,864,709)	(29,581,967,972)
2. Điều chỉnh cho các khoản			
Khấu hao tài sản cố định và bất động sản đầu tư	02	23,644,466,317	18,428,523,570
Các khoản dự phòng	03	537,216,587	
(Lãi)/Lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	04	15,041	(37,835)
(Lãi)/Lỗ từ hoạt động đầu tư	05	3,140,649,974	118,489,996
Chi phí lãi vay	06	4,865,668,665	6,376,152,116
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08	2,582,151,875	(4,658,840,125)
(Tăng)/Giảm các khoản phải thu	09	11,953,502,984	27,131,596,346
(Tăng)/Giảm hàng tồn kho	10	(5,977,758,531)	2,950,391,327
(Tăng)/Giảm các khoản phải trả	11	3,207,254,877	(710,551,172)
(Tăng)/Giảm chi phí trả trước	12	8,477,867,530	(7,496,690,129)
Tiền lãi vay đã trả	14	(4,529,637,300)	(5,468,798,845)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20	15,713,381,435	11,747,107,402
II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ			
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các TSDH khác	21		(19,271,218,000)
3. Tiền chi cho vay mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		(32,480,000,000)
2. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		47,480,000,000
3. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	11,943,672	1,354,996,089
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30	11,943,672	(2,916,221,911)
III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH			
1. Tiền thu từ đi vay	33	32,922,701,766	47,992,607,962
2. Tiền trả nợ gốc vay	34	(45,065,485,739)	(53,711,505,591)

Chỉ tiêu	Mã số	Từ 01/01/2021 đến 30/06/2021	Từ 01/01/2020 đến 30/06/2020
3. Tiền trả nợ gốc thuê tài chính	35	(6,258,939,999)	(2,742,410,459)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40	(18,401,723,972)	(8,461,308,088)
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ(50 = 20+30+40)	50	(2,676,398,865)	369,577,403
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60	6,951,555,847	6,255,463,432
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		37,835
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	70	4,275,156,982	6,625,078,670

Thái Bình, ngày 19 tháng 07 năm 2021

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Tổng giám đốc

Nghiêm Thị Hiếu

Phạm Thị Loan

Nguyễn Hữu Hoan

CÔNG TY CỔ PHẦN HOÀNG HÀ

Địa chỉ: Số 368, Phố Lý Bôn, TP Thái Bình.

MST: 1000272301

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 HỢP NHẤT

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2021

I. Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp.

1. Hình thức sở hữu vốn: Là Công ty cổ phần.

2. Lĩnh vực kinh doanh: Kinh doanh dịch vụ vận tải hành khách theo tuyến cố định và hợp đồng; taxi; Sửa chữa và bảo dưỡng xe ô tô; ...

3. Ngành nghề kinh doanh:

Hoạt động chính của Công ty trong năm hoạt động tài chính là kinh doanh dịch vụ vận tải hành khách bằng xe buýt, taxi, xe chạy tuyến cố định, xe chạy hợp đồng, chuyển phát nhanh, kinh doanh dịch vụ cho thuê văn phòng, bến bãi đỗ xe, sửa chữa và bảo dưỡng xe ô tô, kinh doanh xe ô tô

4. Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp trong năm tài chính có ảnh hưởng đến Báo cáo tài chính

5. Cấu trúc doanh nghiệp

Công ty có Chi nhánh-Công ty cổ phần Hoàng Hà tại Hà Nội hạch toán phụ thuộc

Công ty đầu tư góp vốn liên doanh, liên kết với Công ty cổ phần thương mại Thái Bình Xanh với tỷ lệ góp vốn 45.45% vốn điều lệ.

Danh sách công ty con được hợp nhất

+ Công ty TNHH ITV Bến Xe Khách Phía Tây Thái Bình

Địa chỉ : Thôn Thắng Cựu , Xã Phú Xuân , Thành Phố Thái Bình , Tỉnh Thái Bình , Việt Nam

Tỷ lệ lợi ích của công ty mẹ : 100%

Quyền biểu quyết của công ty mẹ : 100%

II. Kỳ kế toán, đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán.

1. Kỳ kế toán năm: Năm tài chính của Công ty bắt đầu từ ngày 01 tháng 01 đến ngày 31 tháng 12 hàng năm.

2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán: Tiền Việt nam đồng.

III. Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng.

1. Chế độ kế toán áp dụng:

Công ty áp dụng chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam ban hành theo thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014, các chuẩn mực kế toán Việt Nam do Bộ Tài chính ban hành và các văn bản sửa đổi, bổ sung, hướng dẫn thực hiện kèm theo.

2. Tuyên bố về việc tuân thủ Chuẩn mực kế toán và Chế độ kế toán.

Báo cáo tài chính riêng được lập và trình bày phù hợp với các chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam hiện hành.

IV. Các chính sách kế toán áp dụng.

1. Nguyên tắc ghi nhận các khoản tiền và các khoản tương đương tiền.

Các khoản tiền bao gồm tiền mặt, tiền gửi ngân hàng, tiền đang chuyển.

Các khoản tương đương tiền là các khoản đầu tư ngắn hạn không quá 03 tháng có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành tiền và không có nhiều rủi ro trong chuyển đổi thành tiền kể từ ngày mua khoản đầu tư đó.

2. Nguyên tắc kế toán các khoản đầu tư tài chính

Các khoản cho vay:

3. Các khoản nợ phải thu

Các khoản phải thu được theo dõi chi tiết theo kỳ hạn phải thu, đối tượng phải thu, loại nguyên tệ phải thu và các yếu tố khác theo nhu cầu quản lý của Công ty.

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

4. Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho.

Hàng tồn kho được ghi nhận theo giá gốc. Trường hợp giá trị thuần có thể thực hiện thấp hơn giá gốc thì phải tính theo giá trị thuần có thể thực hiện được. Giá gốc hàng hoá tồn kho bao gồm chi phí mua, chi phí chế biến và các chi phí liên quan trực tiếp khác phát sinh để được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại.

Giá trị hàng tồn kho được xác định theo phương pháp bình quân gia quyền.

Hàng tồn kho được hạch toán theo phương pháp kê khai thường xuyên.

5. Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao TSCĐ.

- Nguyên tắc ghi nhận TSCĐ hữu hình, vô hình.

TSCĐ hữu hình, vô hình được ghi nhận theo giá gốc. Trong quá trình sử dụng, TSCĐ hữu hình, TSCĐ vô hình được ghi nhận theo nguyên giá, giá trị hao mòn lũy kế và giá trị còn lại.

Tài sản cố định thuê tài chính được ghi nhận nguyên giá theo giá trị hợp lý hoặc giá trị hiện tại của khoản thanh toán tiền thuê tối thiểu (không bao gồm thuế GTGT) và các chi phí trực tiếp phát sinh ban đầu liên quan đến TSCĐ thuê tài chính. Trong quá trình sử dụng, tài sản cố định thuê tài chính được ghi nhận theo nguyên giá, hao mòn lũy kế và giá trị còn lại.

- Phương pháp khấu hao TSCĐ hữu hình, vô hình, thuê tài chính

Khấu hao TSCĐ hữu hình, vô hình được trích theo phương pháp đường thẳng. Thời gian khấu hao được xác định phù hợp với quy định tại Thông tư số 203/2009/TT-BTC ngày 20 tháng 10 năm 2009 của Bộ Tài chính, cụ thể như sau:

- Nhà xưởng	10 – 50 năm
- Thiết bị sản xuất:	6 – 10 năm
- Phương tiện vận tải	6 – 10 năm
- Thiết bị văn phòng	3 – 5 năm
- Phần mềm máy tính	8 năm
- Phần mềm Đ.hành taxi và phần mềm chuyển phát nhanh	5 năm

TSCĐ thuê tài chính được trích khấu hao như TSCĐ của Công ty. Đối với TSCĐ thuê tài chính không chắc chắn sẽ được mua lại thì sẽ được trích khấu hao theo thời hạn thuê khi thời hạn thuê ngắn hơn thời gian sử dụng hữu ích của nó.

6. Nguyên tắc kế toán các hợp đồng hợp tác kinh doanh.

Hợp đồng hợp tác kinh doanh là thỏa thuận bằng hợp đồng của hai hoặc nhiều bên để cùng thực hiện hoạt động kinh tế nhưng không hình thành pháp nhân độc lập. Hoạt động này có thể được đồng kiểm soát bởi các bên góp vốn theo thỏa thuận liên doanh hoặc kiểm soát bởi một trong số các bên tham gia.

7. Nguyên tắc kế toán thuế TNDN hoãn lại.

Tài khoản này dùng để phản ánh giá trị hiện có và tình hình biến động tăng, giảm của thuế thu nhập hoãn lại phải trả. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả được xác định trên cơ sở các khoản chênh lệch tạm thời phải chịu thuế phát sinh trong năm và thuế suất thuế thu nhập hiện hành

8. Nguyên tắc kế toán chi phí trả trước.

Tài khoản này dùng để phản ánh các chi phí thực tế đã phát sinh nhưng có liên quan đến kết quả hoạt động SXKD của nhiều kỳ kế toán và việc kết chuyển các khoản chi phí này vào chi phí SXKD của các kỳ kế toán sau.

9. Nguyên tắc kế toán nợ phải trả.

Các khoản nợ phải trả được theo dõi chi tiết theo kỳ hạn phải trả, đối tượng phải trả, loại nguyên tệ phải trả và các yếu tố khác theo nhu cầu quản lý của doanh nghiệp

10. Nguyên tắc ghi nhận vay và nợ phải trả thuê tài chính.

Tài khoản này dùng để phản ánh các khoản tiền vay, nợ thuê tài chính và tình hình thanh toán các khoản tiền vay, nợ thuê tài chính của doanh nghiệp. Không phản ánh vào tài khoản này các khoản vay dưới hình thức phát hành trái phiếu hoặc phát hành cổ phiếu ưu đãi có điều khoản bắt buộc bên phát hành phải mua lại tại một thời điểm nhất định trong tương lai.

11. Nguyên tắc ghi nhận và vốn hoá các khoản chi phí đi vay.

Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ khi phát sinh, trừ chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang được tính vào giá trị của tài sản đó (được vốn hoá) khi có đủ các điều kiện quy định trong Chuẩn mực Kế toán Việt Nam số 16 “Chi phí đi vay”.

Chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang được tính vào giá trị của tài sản đó (được vốn hoá), bao gồm các khoản lãi tiền vay, phân bổ các khoản chiết khấu hoặc phụ trội khi phát hành trái phiếu, các khoản chi phí phụ phát sinh liên quan tới quá trình làm thủ tục vay.

12. Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả.

Tài khoản này dùng để phản ánh các khoản được ghi nhận vào chi phí sản xuất kinh doanh trong kỳ nhưng thực tế chưa chi trả trong kỳ này.

Tài khoản này dùng để hạch toán những khoản chi phí thực tế chưa phát sinh, nhưng được tính trước vào chi phí sản xuất, kinh doanh kỳ này cho các đối tượng chịu chi phí để đảm bảo khi các khoản chi trả phát sinh thực tế không gây đột biến cho chi phí sản xuất, kinh doanh. Việc hạch toán các khoản chi phí phải trả vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ phải thực hiện theo nguyên tắc phù hợp giữa doanh thu và chi phí phát sinh trong kỳ.

13. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận các khoản dự phòng phải trả.

Tài khoản này dùng để phản ánh các khoản dự phòng phải trả hiện có, tình hình trích lập và sử dụng dự phòng phải trả của doanh nghiệp

14. Nguyên tắc ghi nhận doanh thu chưa thực hiện.

Phản ánh số hiện có và tình hình tăng, giảm doanh thu chưa thực hiện của doanh nghiệp trong kỳ kế toán. Hạch toán vào tài khoản này số tiền của khách hàng đã trả trước cho một hoặc nhiều kỳ kế toán về cho thuê tài sản; Khoản lãi nhận trước khi cho vay vốn hoặc mua các công cụ nợ; Khoản chênh lệch giữa giá bán hàng trả chậm, trả góp theo cam kết với giá bán trả tiền ngay; Lãi tỷ giá hối đoái phát sinh và đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ của hoạt động đầu tư xây dựng cơ bản (giai đoạn trước hoạt động) khi hoàn thành đầu tư để phân bổ dần; Khoản chênh lệch giữa giá đánh giá lại lớn hơn giá trị ghi sổ của tài sản đưa đi góp vốn liên doanh tương ứng với phần lợi ích của bên góp vốn liên doanh;

15. Nguyên tắc ghi nhận trái phiếu chuyển đổi.

Tài khoản này dùng để phản ánh tình hình phát hành trái phiếu, bao gồm cả trái phiếu chuyển đổi và tình hình thanh toán trái phiếu của doanh nghiệp. Tài khoản này cũng dùng để phản ánh các khoản chiết khấu, phụ trội trái phiếu phát sinh khi phát hành trái phiếu và tình hình phân bổ các khoản chiết khấu, phụ trội khi xác định chi phí đi vay tính vào chi phí sản xuất, kinh doanh hoặc vốn hóa theo từng kỳ.

16. Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu.

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

Cổ phiếu quỹ là cổ phiếu do Công ty phát hành và sau đó mua lại. Cổ phiếu quỹ được ghi nhận theo giá trị thực tế và trình bày trên Bảng Cân đối kế toán là một khoản ghi giảm vốn chủ sở hữu.

Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối là số lợi nhuận từ các hoạt động của doanh nghiệp sau khi trừ (-) các khoản điều chỉnh do áp dụng hồi tố thay đổi chính sách kế toán và điều chỉnh hồi tố sai sót trọng yếu của các năm trước.

Tài khoản này dùng để phản ánh số chênh lệch do đánh giá lại tài sản hiện có và tình hình xử lý số chênh lệch đó của doanh nghiệp

Tài khoản này dùng để phản ánh số chênh lệch tỷ giá hối đoái phát sinh trong hoạt động đầu tư XDCB (giai đoạn trước hoạt động) chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ cuối năm tài chính và tình hình xử lý số chênh lệch tỷ giá hối đoái đó. Chênh lệch tỷ giá hối đoái là chênh lệch phát sinh từ việc trao đổi thực tế hoặc quy đổi cùng một số lượng ngoại tệ sang đơn vị tiền tệ kế toán theo tỷ giá hối đoái khác nhau

17. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu.

Doanh thu bán hàng:

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

- Phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu sản phẩm hoặc hàng hóa đã được chuyển giao cho người mua;
- Công ty không còn nắm giữ quyền quản lý hàng hóa như người sở hữu hàng hóa hoặc quyền kiểm soát hàng hóa;
- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
- Công ty đã thu được hoặc sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch bán hàng;
- Xác định được chi phí liên quan đến giao dịch bán hàng.

Doanh thu bán hàng được xác định theo giá trị hợp lý của các khoản tiền đã thu hoặc sẽ thu được theo nguyên tắc kế toán dồn tích các khoản nhận trước của khách hàng không được ghi nhận là doanh thu trong năm.

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 của kỳ đó. Kết quả của giao dịch cung cấp dịch vụ được xác định khi thỏa mãn tất cả 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 phân công việc đã hoàn thành vào ngày lập Bảng cân đối kế toán;
- Xác định được chi phí phát sinh cho giao dịch và chi phí để hoàn thành giao dịch cung cấp dịch vụ đó.

Doanh thu hoạt động tài chính:

Doanh thu phát sinh từ tiền lãi, tiền bản quyền, cổ tức, lợi nhuận được chia và các khoản doanh thu hoạt động tài chính khác được ghi nhận khi thỏa mãn đồng thời hai (02) 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.

Doanh thu hợp đồng xây dựng:

Thu nhập khác

Tài khoản này dùng để phản ánh các khoản thu nhập khác, các khoản doanh thu ngoài hoạt động sản xuất, kinh doanh của doanh nghiệp.

18. Nguyên tắc kế toán các khoản giảm trừ doanh thu.

Tài khoản này dùng để phản ánh các khoản được điều chỉnh giảm trừ vào doanh thu bán hàng, cung cấp dịch vụ phát sinh trong kỳ, gồm: Chiết khấu thương mại, giảm giá hàng bán và hàng bán bị trả lại. Tài khoản này không phản ánh các khoản thuế được giảm trừ vào doanh thu như thuế GTGT đầu ra phải nộp tính theo phương pháp trực tiếp.

19. Nguyên tắc kế toán giá vốn hàng bán.

Tài khoản này dùng để phản ánh trị giá vốn của sản phẩm, hàng hoá, dịch vụ, bất động sản đầu tư; giá thành sản xuất của sản phẩm xây lắp (Đối với doanh nghiệp xây lắp) bán trong kỳ

20. Nguyên tắc kế toán chi phí tài chính.

Tài khoản này phản ánh những khoản chi phí hoạt động tài chính bao gồm các khoản chi phí hoặc các khoản lỗ liên quan đến các hoạt động đầu tư tài chính, chi phí cho vay và đi vay vốn, chi phí góp vốn liên doanh, liên kết, lỗ chuyển nhượng chứng khoán ngắn hạn, chi phí giao dịch bán chứng khoán. . . ; Dự phòng giảm giá đầu tư chứng khoán, khoản lỗ phát sinh khi bán ngoại tệ, lỗ tỷ giá hối đoái. . .

21. Nguyên tắc kế toán chi phí bán hàng, chi phí quản lý doanh nghiệp.

Tài khoản này dùng để phản ánh các chi phí thực tế phát sinh trong quá trình bán sản phẩm, hàng hoá, cung cấp dịch vụ bao gồm các chi phí chào hàng, giới thiệu sản phẩm, quảng cáo sản phẩm, hoa hồng bán hàng, chi phí bảo hành sản phẩm, hàng hoá (Trừ hoạt động xây lắp), chi phí bảo quản, đóng gói, vận chuyển. . .

Tài khoản này dùng để phản ánh các chi phí quản lý chung của doanh nghiệp gồm các chi phí về lương nhân viên bộ phận quản lý doanh nghiệp (Tiền lương, tiền công, các khoản phụ cấp, . . .); bảo hiểm xã hội, bảo hiểm y tế, kinh phí công đoàn của nhân viên quản lý doanh nghiệp; chi phí vật liệu văn phòng, công cụ lao động, khấu hao TSCĐ dùng cho quản lý doanh nghiệp; tiền thuê đất, thuê môn bài; khoản lập dự phòng phải thu khó đòi; dịch vụ mua ngoài (Điện, nước, điện thoại, fax, bảo hiểm tài sản, cháy nổ. . .); chi phí bằng tiền khác (Tiếp khách, hội nghị khách hàng. . .).

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

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

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại được xác định trên cơ sở số chênh lệch tạm thời được khấu trừ, số chênh lệch tạm thời chịu thuế và thuế suất thuế TNDN.

23. Các nguyên tắc và phương pháp kế toán khác.

V. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong bảng cân đối kế toán.

Đơn vị tính: đồng Việt Nam

01- Tiền		30/06/2021		01/01/2021	
- Tiền mặt:		4,163,719,427		1,897,731,555	
- Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn:		111,437,555		53,824,292	
- Các khoản tương đương tiền (*)				5,000,000,000	
Cộng		4,275,156,982		6,951,555,847	
02 - Các khoản đầu tư tài chính:					
		30/06/2021		01/01/2021	
		Giá gốc	Lãi (lỗ) liên kết	Giá gốc	Dự phòng
a. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết.					
+ Công ty cổ phần thương mại Thái Bình Xanh (**)		25,000,000,000	(585,296,148)	25,000,000,000	(324,256,014)
Cộng		25,000,000,000	(585,296,148)	25,000,000,000	(324,256,014)
(**) Công ty góp vốn vào Công ty cổ phần thương mại Thái Bình Xanh 25.000.000.000 đồng, tương đương 45,45% vốn điều lệ Công ty đã góp đủ vốn theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp.					
b. Đầu tư góp vốn vào công ty con					
		30/06/2021		01/01/2021	
	% Vốn sở hữu	Giá gốc	Dự phòng giảm giá	Giá gốc	Dự phòng giảm giá
Công ty TNHH 1 TV BX Khách					
Phía Tây Thái Bình	100%	30,000,000,000	(295,588,361)	50,000,000,000	(19,411,908)
Cộng		30,000,000,000	(295,588,361)	50,000,000,000	(19,411,908)
03. Phải thu của khách hàng ngắn hạn					
		30/06/2021		01/01/2021	
		13,375,487,278		12,189,244,941	
- Công ty cổ phần Hoàng Tân		1,492,654,413		513,636,413	
- Công ty cổ phần Thái Bình Xanh		-		96,000,000	
- Công ty TNHH TM Phương Nhung		1,243,124,625		1,378,663,640	
- Công ty CP ĐTXNK Thăng Long		8,110,334,000		2,584,437,000	
- Các khoản phải thu khách hàng khác.		2,529,374,240		7,616,507,888	
Cộng		13,375,487,278		12,189,244,941	
Phải thu là các bên liên quan					
+ Công ty cổ phần Thương Mại Thái Bình Xanh		-		96,000,000	
+ Công ty cổ phần Hoàng Tân		1,492,654,413		513,636,413	
Cộng		1,492,654,413		609,636,413	
04. Trả trước cho người bán ngắn hạn					
		30/06/2021		01/01/2021	
		300,000,000		-	
- Công ty CP tư vấn thiết kế Hà Nội					
- Công ty TNHH Kiểm toán và tư vấn tài chính Quốc tế				60,500,000	
- Công ty TNHH THMC		25,000,000,000		25,000,000,000	
- Các khoản trả trước người bán khác.		681,684,637		473,990,000	
Cộng		25,981,684,637		25,534,490,000	

05. Phải thu khác.**a, Ngắn hạn.**

- Phải thu khác.

+ Thuế GTGT của tài sản thuê tài chính

+ Phải thu khác

b, Dài hạn.

+ Phải thu về đầu tư (*)

- Ký cược, ký quỹ;

Cộng**06. Phải thu về cho vay (*)**

+ Tiền gửi ngân hàng BIDV kỳ hạn 18 tháng với lãi suất 4.9%/năm bảo đảm cho BX khách phía

Cộng**07. Hàng tồn kho**

- Nguyên liệu, vật liệu.

- Hàng hoá.

- Chi phí sản xuất KD dở dang;

Cộng**08. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang**

- Xây dựng cơ bản (BX Phía Tây)

Cộng**09. Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình.**

Khoản mục	30/06/2021		01/01/2021		Tổng cộng
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng	
Nguyên giá TSCĐ hữu hình.					
Số dư 01/01/2021	220,489,736,357	28,063,866,344	146,940,579,055	44,062,225,326	439,556,407,082
- Mua lại TSCĐ Thuê tài chính			11,315,238,155		11,315,238,155
- Thanh lý, nhượng bán.			(15,630,513,367)		(15,630,513,367)
Số dư 30/06/2021	220,489,736,357	28,063,866,344	142,625,303,843	44,062,225,326	435,241,131,870
Giá trị hao mòn lũy kế					-
Số dư 01/01/2021	45,449,214,575	22,300,849,421	97,651,113,040	11,219,439,707	176,620,616,743
- Khấu hao trong năm.	4,022,372,210	1,355,409,366	11,195,274,713	3,202,692,420	19,775,748,709
- Mua lại TSCĐ Thuê tài chính			(10,456,863,678)		(10,456,863,678)
Số dư 30/06/2021	49,471,586,785	23,656,258,787	98,389,524,075	14,422,132,127	185,939,501,774
Giá trị còn lại của TSCĐ hữu hình					-
Số dư 01/01/2021	175,040,521,782	5,763,016,923	49,289,466,015	32,842,785,619	262,935,790,339
Số dư 30/06/2021	171,018,149,572	4,407,607,557	44,235,779,768	29,640,093,199	249,301,630,096

10 - Tài sản cố định vô hình.

Khoản mục	Quyền sử dụng đất	Quyền phát hành	Phần mềm khác	TSCĐ vô hình khác	Tổng cộng
Nguyên giá TSCĐ vô hình.					
Số dư 01/01/2021			75,000,000		75,000,000
- Mua trong năm.			88,000,000		88,000,000
Số dư 30/06/2021			163,000,000	-	163,000,000
Giá trị hao mòn lũy kế					
Số dư 01/01/2021			75,000,000		75,000,000
- Khấu hao trong năm.			1,987,097		1,987,097
Số dư 30/06/2021	-		76,987,097	-	76,987,097
Giá trị còn lại của TSCĐ vô hình					
Số dư 01/01/2021			-	-	-
Số dư 30/06/2021			86,012,903	-	86,012,903

11 - Tăng, giảm tài sản cố định thuê tài chính.

Khoản mục	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc, thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	TSCĐ hữu hình khác	Tổng cộng
Nguyên giá TSCĐ thuê tài chính.					
Số dư 01/01/2021			80,802,661,115		80,802,661,115
- Mua lại TSCĐ thuê tài chính.			(11,284,357,155)		(11,284,357,155)
Số dư 30/06/2021			69,518,303,960	-	69,518,303,960
Giá trị hao mòn lũy kế					
Số dư 01/01/2021			49,516,083,229		49,516,083,229
- Khấu hao trong năm.			3,866,730,511		3,866,730,511
- Mua lại TSCĐ thuê tài chính.			(6,275,363,266)		(6,275,363,266)
Số dư 30/06/2021			47,107,450,474	-	47,107,450,474
Giá trị còn lại của TSCĐ thuê TC					
Số dư 01/01/2021			31,286,577,886	-	31,286,577,886
Số dư 30/06/2021			22,410,853,486	-	22,410,853,486

12. Chi phí trả trước

a) Ngắn hạn

Phí bảo hiểm, phí đăng kiểm xe...

Chi phí trả trước khác

30/06/2021

01/01/2021

657,522,704

1,017,352,579

564,073,690

778,273,113

93,449,014

239,079,466

b) Dài hạn

18,160,021,732 26,278,059,387

Chi phí đại thu thay thế, đóng mới vỏ xe

1,181,835,913 3,116,789,334

Chi phí trả trước khác

16,978,185,819 23,161,270,053

Cộng

18,817,544,436 27,295,411,966

12. Vay và nợ thuê tài chính	30/06/2021		Trong kỳ		01/01/2021	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Tăng	Giảm	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
A. Vay ngắn hạn	80,588,734,237	80,588,734,237	48,690,558,588	51,324,425,738	82,621,986,210	82,621,986,210
a. Vay ngân hàng ngắn hạn	42,998,811,471	42,998,811,471	32,922,701,766	39,201,865,740	49,277,975,445	49,277,975,445
Ngân hàng BIDV Thái Bình (1)	20,917,004,621	20,917,004,621	18,038,577,178	21,642,371,231	24,520,798,674	24,520,798,674
Ngân hàng VCB Thái Bình(2)	22,081,806,850	22,081,806,850	14,884,124,588	17,559,494,509	24,757,176,771	24,757,176,771
b. Vay NH dài hạn đến hạn trả	24,287,757,558	24,287,757,558	10,109,532,000	5,863,619,999	20,041,845,557	20,041,845,557
Ngân hàng VCB Thái Bình (1)	11,817,982,108	11,817,982,108	4,200,000,000		7,617,982,108	7,617,982,108
Ngân hàng TMCP Quân Đội (2)	10,889,644,001	10,889,644,001	5,296,548,000	4,999,999,999	10,593,096,000	10,593,096,000
Ngân hàng TMCP Quốc Dân (3)	672,932,000	672,932,000	310,584,000	258,820,000	621,168,000	621,168,000
Ngân hàng TMCP An Bình (4)	907,199,449	907,199,449	302,400,000	604,800,000	1,209,599,449	1,209,599,449
c. Nợ dài hạn TTC đến hạn trả	13,302,165,208	13,302,165,208	5,658,324,822	6,258,939,999	13,302,165,208	13,302,165,208
C.ty CTTC TNHH MTV Ngân hàng Công thương VN	7,068,505,000	7,068,505,000	3,622,599,142	2,942,948,250	7,068,505,000	7,068,505,000
C.ty TNHH MTV CTTC Ngân hàng Á Châu	6,233,660,208	6,233,660,208	2,035,725,680	3,315,991,749	6,233,660,208	6,233,660,208
B. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	59,583,472,354	59,583,472,354	-	12,122,559,998	71,706,032,352	71,706,032,352
Các khoản vay dài hạn của công ty	30/06/2021		Trong kỳ		01/01/2021	
a. Vay ngân hàng	48,291,794,557	48,291,794,557	-	5,863,619,999	54,155,414,556	54,155,414,556
Ngân hàng VCB Thái Bình (1)	22,702,915,108	22,702,915,108		-	22,702,915,108	22,702,915,108

Ngân hàng TMCP Quân Đội (2)	22,507,588,000	22,507,588,000		4,999,999,999	27,507,587,999	27,507,587,999
Ngân hàng TMCP Quốc Dân (3)	2,174,092,000	2,174,092,000		258,820,000	2,432,912,000	2,432,912,000
Ngân hàng TMCP An Bình (4)	907,199,449	907,199,449		604,800,000	1,511,999,449	1,511,999,449
b, Nợ thuê tài chính	11,291,677,797	11,291,677,797	-	6,258,939,999	17,550,617,796	17,550,617,796
C.ty CTTC TNHH MTV Ngân hàng Công thương VN	5,691,162,250	5,691,162,250		2,942,948,250	8,634,110,500	8,634,110,500
C.ty TNHH MTV CTTC Ngân hàng Á Châu	5,600,515,547	5,600,515,547		3,315,991,749	8,916,507,296	8,916,507,296
Trừ các khoản vay dài hạn đến hạn trả của NH	24,287,757,558	24,287,757,558			20,041,845,557	20,041,845,557
Trừ các khoản vay dài hạn đến hạn trả của thuê	13,302,165,208	13,302,165,208			13,302,165,208	13,302,165,208
Cộng	102,582,283,825	102,582,283,825	48.690,558,588	63,446,985,736	120,984,007,797	120,984,007,797

14. Phải trả người bán ngắn hạn

	<u>30/06/2021</u>		<u>01/01/2021</u>	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
- Công ty TNHH Dầu nhờn Quốc tế Thụy Dương	410,093,720	410,093,720	285,372,970	285,372,970
- Công ty CP TM Thái Bình Xanh	-	-	201,078,214	201,078,214
- Công ty CP BH PJICO - CN Thái Bình	160,109,220	160,109,220	89,354,900	89,354,900
- Công ty Cổ Phần Anh Đức	360,675,800	360,675,800	360,675,800	360,675,800
- Phải trả cho các đối tượng khác	3,061,328,313	3,061,328,313	3,150,337,487	3,150,337,487
Cộng	3,992,207,053	3,992,207,053	4,086,819,371	4,086,819,371

Phải trả người bán là các bên liên quan

	<u>30/06/2021</u>		<u>01/01/2021</u>	
	Giá trị	Số có khả năng	Giá trị	Số có khả năng
- Công ty cổ phần thương mại Thái Bình Xanh	-	-	201,078,214	201,078,214
Cộng	-	-	201,078,214	201,078,214

16. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước	Số phải thu 01.01.2021	Số phải n.ộp 01.01.2021	Số phải nộp 31.03.2021	Số đã thực nộp 31.03.2021	Số phải thu 31.03.2021	Số phải nộp 31.03.2021
- Thuế môn bài	5,000,000		4,000,000	4,000,000	5,000,000	
- Thuế GTGT	393,312		473,546,082	1,000,000		472,152,770
- Thuế TNDN		146,854,576				146,854,576
- Thuế TNCN		14,026,419		14,026,419		-
- Tiền thuê đất		-	17,076,569			17,076,569
- Thuế khác	-	211,055,905	4,696,971	862,663	-	214,890,213
Cộng	5,393,312	371,936,900	499,319,622	19,889,082	5,000,000	850,974,128
17. Chi phí phải trả ngắn hạn					30/06/2021	01/01/2021
- Trích trước chi phí lãi vay					1,818,390,731	1,507,256,412
Cộng					1,818,390,731	1,507,256,412
18. Phải trả khác					30/06/2021	01/01/2021
a, Ngắn hạn					1,091,866,998	997,945,749
- Kinh phí công đoàn					126,510,160	126,510,160
- Bảo hiểm xã hội;					724,639,244	-
- Bảo hiểm y tế;					133,182,911	-
- Bảo hiểm thất nghiệp;					58,650,258	-
- Công ty CP ĐTXNK Thăng Long					-	821,890,810
- Các đối tượng khác					48,884,425	49,544,779
Cộng					1,091,866,998	997,945,749
b) Dài hạn					30/06/2021	01/01/2021
- Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn					88,471,000	48,100,000
Cộng					88,471,000	48,100,000
19. Doanh thu chưa thực hiện					30/06/2021	01/01/2021
a, Ngắn hạn					834,740,958	858,067,940
- Doanh thu cho thuê văn phòng, quảng cáo					834,740,958	858,067,940
b, Dài hạn					-	232,404,813
- Các khoản doanh thu chưa thực hiện					-	232,404,813
Cộng					834,740,958	1,090,472,753

20 - Vốn chủ sở hữu.

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

Chỉ tiêu	Các khoản mục thuộc vốn chủ sở hữu					
	Vốn góp của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Quỹ đầu tư phát triển	Cổ phiếu quỹ	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối và các quỹ	Cộng
A	1	2	3	4	5	6
Số dư tại ngày 01/01/2020	348,963,540,000	932,107,220	4,944,328,656	-	513,819,622	355,353,795,498
- Lãi trong năm trước					(66,282,835,974)	(66,282,835,974)
- Trích lập quỹ đầu tư phát triển			328,106,831		(328,106,831)	-
Số dư tại ngày 31/12/2020	348,963,540,000	932,107,220	5,272,435,487	-	(66,097,123,183)	289,070,959,524
- Lãi trong năm nay.					(29,605,864,709)	(29,605,864,709)
Số dư 30.06.2021	348,963,540,000	932,107,220	5,272,435,487	-	(95,702,987,892)	259,465,094,815

b. Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu.

	<u>30/06/2021</u>	<u>01/01/2021</u>
- Vốn góp của các cổ đông.	348,963,540,000	348,963,540,000
Cộng	348,963,540,000	348,963,540,000

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

	<u>30/06/2021</u>	<u>01/01/2021</u>
+ Vốn góp đầu năm.	348,963,540,000	348,963,540,000
+ Vốn góp cuối năm.	348,963,540,000	348,963,540,000

d. Cổ phiếu

	<u>30/06/2021</u>	<u>01/01/2021</u>
- Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành.	34,896,354	34,896,354
- Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng.	34,896,354	34,896,354
+ Cổ phiếu phổ thông.	34,896,354	34,896,354
- Số lượng cổ phiếu đang lưu hành.	34,896,354	34,896,354
+ Cổ phiếu phổ thông.	34,896,354	34,896,354
* Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành.....	10.000 đồng/CP	10.000 đồng/CP

e. Các quỹ của doanh nghiệp.

	<u>30/06/2021</u>	<u>01/01/2021</u>
- Quỹ đầu tư phát triển.	5,272,435,487	4,944,328,656

g. Lãi cơ bản trên cổ phiếu.

	<u>Từ 01/01/2021 đến 30/06/2021</u>	<u>Từ 01/01/2020 đến 30/06/2020</u>
- Lợi nhuận kế toán sau thuế TNDN	(29,605,864,709)	(29,739,094,524)
- Lợi nhuận hoặc lỗ phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông.	(29,605,864,709)	(29,739,094,524)
- Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành bình quân trong kỳ.	34,896,354	34,896,354
Lãi cơ bản trên cổ phiếu (mệnh giá cổ phiếu là: 10.000 đồng).	(848)	(852)

21 - Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn (*)

	<u>30/06/2021</u>	<u>01/01/2021</u>
- Công ty cổ phần TM Thái Bình Xanh	(585,296,148)	(324,256,014)
- Công ty TNHH 1TV Bến Xe Khách Phía Tây Thái Bình	(295,588,361)	(19,411,908)
Cộng	(880,884,509)	(343,667,922)

VII. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh

Đơn vị tính: đồng Việt Nam.

	<u>Từ 01/01/2021</u> <u>đến 30/06/2021</u>	<u>Từ 01/01/2020</u> <u>đến 30/06/2020</u>
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ (Mã số: 01).		
- Doanh thu bán hàng.	9,679,049,806	9,112,972,944
- Doanh thu cung cấp dịch vụ.	39,443,584,337	45,900,444,194
- Doanh thu kinh doanh bất động sản	2,973,706,035	2,685,290,311
Cộng	52,096,340,178	57,698,707,449
2. Giá vốn hàng bán	<u>Từ 01/01/2021</u> <u>đến 30/06/2021</u>	<u>Từ 01/01/2020</u> <u>đến 30/06/2020</u>
- Giá vốn của hàng hoá đã bán.	9,110,275,103	8,579,578,384
- Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp.	53,249,886,607	63,311,365,182
- Giá vốn của bất động sản	1,884,628,552	1,889,419,732
Cộng	64,244,790,262	73,780,363,298
3. Doanh thu tài chính.	<u>Từ 01/01/2021</u> <u>đến 30/06/2021</u>	<u>Từ 01/01/2020</u> <u>đến 30/06/2020</u>
- Lãi tiền gửi, tiền cho vay.	11,943,672	1,151,060,432
- Lãi chênh lệch tỷ giá		37,835
Cộng	11,943,672	1,151,098,267
4. Chi phí tài chính	<u>Từ 01/01/2021</u> <u>đến 30/06/2021</u>	<u>Từ 01/01/2020</u> <u>đến 30/06/2020</u>
- Chi phí lãi vay.	4,853,557,554	6,376,152,116
Cộng	4,853,557,554	6,376,152,116
5. Thu nhập khác	<u>Từ 01/01/2021</u> <u>đến 30/06/2021</u>	<u>Từ 01/01/2020</u> <u>đến 30/06/2020</u>
- Thu thanh lý nhượng bán tài sản	-	278,318,820
- Các khoản khác	21,116	70,875,472
Cộng	21,116	349,194,292
6. Chi phí khác	<u>Từ 01/01/2021</u> <u>đến 30/06/2021</u>	<u>Từ 01/01/2020</u> <u>đến 30/06/2020</u>
- Các khoản bị phạt chậm nộp	12,374,182	66,472,438
- Giá trị còn lại của tài sản thanh lý	3,152,763,317	
- Các khoản khác		44,101
Cộng	3,165,137,499	66,516,539
7. Chi phí quản lý doanh nghiệp	<u>Từ 01/01/2021</u> <u>đến 30/06/2021</u>	<u>Từ 01/01/2020</u> <u>đến 30/06/2020</u>
Chi phí nhân công	3,194,319,851	3,575,558,551
Chi phí công cụ dụng cụ	1,405,334,876	822,900,276
Chi phí khấu hao TSCĐ	2,540,616,983	1,354,892,749
Thuế, phí lệ phí	94,351,367	132,635,669
Chi phí dịch vụ mua ngoài	1,310,453,671	1,500,931,500
Chi phí bằng tiền khác	644,567,478	773,020,652
Cộng	9,189,644,226	8,159,939,397

8. Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố.	<u>Từ 01/01/2021</u> <u>đến 30/06/2021</u>	<u>Từ 01/01/2020</u> <u>đến 30/06/2020</u>
- Chi phí nguyên liệu, vật liệu.	24,962,081,610	27,565,112,247
- Chi phí nhân công.	17,149,894,853	22,932,982,283
- Chi phí khấu hao tài sản cố định.	17,369,103,051	18,428,523,570
- Chi phí dịch vụ mua ngoài.	2,672,905,640	3,194,138,573
- Chi phí bằng tiền khác.	2,407,831,199	3,128,482,242
Cộng	64,561,816,353	75,249,238,915

9. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	<u>Từ 01/01/2021</u> <u>đến 30/06/2021</u>	<u>Từ 01/01/2020</u> <u>đến 30/06/2020</u>
Công ty cổ phần Hoàng Hà		
- Tổng thu nhập trước thuế thu nhập doanh nghiệp	(29,605,864,709)	(30,181,866,617)
- Các khoản điều chỉnh cho thu nhập chịu thuế	427,982,461	567,210,890
Cộng: Chi phí không được trừ	427,982,461	567,210,890
+ Chi phí không có hóa đơn chứng từ hợp lệ	411,062,540	500,738,452
+ Các khoản phạt do chậm nộp	16,919,921	66,472,438
- Tổng thu nhập chịu thuế	(29,177,882,248)	(29,614,655,727)
- Lỗ từ năm trước chuyển sang	(66,097,123,183)	-
- Thu nhập tính thuế	(95,275,005,431)	(29,614,655,727)
Thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp	20%	20%

Công ty TNHH MTV Bến xe khách Phía Tây Thái Bình		
- Tổng thu nhập trước thuế thu nhập doanh nghiệp	(276,176,453)	903,327,914
- Các khoản điều chỉnh cho thu nhập chịu thuế	18,582	21,323
Cộng: Chi phí không được trừ	18,582	21,323
+ Chi phí không có hóa đơn chứng từ hợp lệ	18,582	21,323
- Tổng thu nhập chịu thuế	(276,157,871)	903,349,237
- Lỗ từ năm trước chuyển sang	(19,411,908)	(117,716,478)
- Thu nhập tính thuế	(295,569,779)	785,632,759
Thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp	20%	20%
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp từ hoạt động kinh doanh	-	157,126,552


Thái Bình, ngày 19 tháng 07 năm 2021.

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Tổng giám đốc


Nghiêm Thị Hiếu


Phạm Thị Loan



Nguyễn Hữu Hoan