

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 09 năm 2022

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, Tiên 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 09 năm 2022

Đơn vị tính: đồng Việt Nam

| TÀI SẢN | Mã số | Thuyết minh | 30.09.2022 | 01.01.2022 |
|--|------------|-------------|------------------------|------------------------|
| TÀI SẢN NGẮN HẠN | 100 | | 41,381,662,933 | 38,494,135,614 |
| Tiền và các khoản tương đương tiền | 110 | | 426,983,013 | 1,249,761,815 |
| Tiền | 111 | V.01 | 426,983,013 | 1,249,761,815 |
| Đầu tư tài chính ngắn hạn | 120 | | 1,190,000,000 | 1,190,000,000 |
| Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn | 123 | | 1,190,000,000 | 1,190,000,000 |
| Các khoản phải thu ngắn hạn | 130 | | 28,941,295,966 | 32,081,499,384 |
| Phải thu ngắn hạn của khách hàng | 131 | V.03 | 12,528,449,606 | 5,828,423,963 |
| Trả trước cho người bán ngắn hạn | 132 | V.04 | 16,306,994,178 | 25,471,191,000 |
| Phải thu ngắn hạn khác | 136 | V.05a | 105,852,182 | 781,884,421 |
| Hàng tồn kho | 140 | | 10,369,143,401 | 3,523,444,355 |
| Hàng tồn kho | 141 | V.07 | 10,369,143,401 | 3,523,444,355 |
| Tài sản ngắn hạn khác | 150 | | 454,240,553 | 449,430,060 |
| Chi phí trả trước ngắn hạn | 151 | V.12a | 405,614,226 | 403,002,824 |
| Thuế GTGT được khấu trừ | 152 | | 43,565,854 | 41,366,763 |
| Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước | 153 | V.16 | 5,060,473 | 5,060,473 |
| TÀI SẢN DÀI HẠN | 200 | | 238,090,437,777 | 276,639,102,560 |
| Các khoản phải thu dài hạn | 210 | | 500,000,000 | 584,015,445 |
| Phải thu dài hạn khác | 216 | V.05b | 500,000,000 | 584,015,445 |
| Tài sản cố định | 220 | | 222,033,673,659 | 253,577,007,938 |
| Tài sản cố định hữu hình | 221 | V.09 | 221,969,660,761 | 235,614,225,486 |
| - Nguyên giá | 222 | | 465,510,730,598 | 428,533,299,040 |
| - Giá trị hao mòn lũy kế (*) | 223 | | (243,541,069,837) | (192,919,073,554) |
| Tài sản cố định thuê tài chính | 224 | V.11 | - | 17,885,569,551 |
| - Nguyên giá | 225 | | - | 65,708,762,941 |
| - Giá trị hao mòn lũy kế (*) | 226 | | - | (47,823,193,390) |
| Tài sản cố định vô hình | 227 | V.10 | 64,012,898 | 77,212,901 |
| - Nguyên giá | 228 | | 163,000,000 | 163,000,000 |
| - Giá trị hao mòn lũy kế (*) | 229 | | (98,987,102) | (85,787,099) |
| Tài sản dở dang dài hạn | 240 | | 10,270,242,649 | 10,205,053,476 |
| Chi phí xây dựng cơ bản dở dang | 242 | V.08 | 10,270,242,649 | 10,205,053,476 |
| Tài sản dài hạn khác | 260 | | 5,286,521,469 | 12,273,025,701 |
| Chi phí trả trước dài hạn | 261 | V.12b | 5,286,521,469 | 12,273,025,701 |
| TỔNG CỘNG TÀI SẢN | 270 | | 279,472,100,710 | 315,133,238,174 |



| NGUỒN VỐN | Mã số | Thuyết minh | 30.09.2022 | 01.01.2022 |
|--|------------|-------------|------------------------|------------------------|
| NỢ PHẢI TRẢ | 300 | | 98,478,347,124 | 94,615,601,335 |
| Nợ ngắn hạn | 310 | | 90,731,086,514 | 68,849,760,267 |
| Phải trả người bán ngắn hạn | 311 | V.14 | 5,839,370,426 | 3,613,472,178 |
| Người mua trả tiền trước ngắn hạn | 312 | V.15 | 121,650,000 | 100,000,000 |
| Thuế và các khoản phải nộp nhà nước | 313 | V.16 | 1,571,157,255 | 1,855,098,713 |
| Phải trả người lao động | 314 | | 4,605,775,644 | 483,997,000 |
| Chi phí phải trả ngắn hạn | 315 | | - | 106,171,045 |
| Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn | 318 | V.18a | 309,031,771 | 740,842,620 |
| Phải trả ngắn hạn khác | 319 | V.17a | 1,610,038,657 | 1,131,892,528 |
| Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn | 320 | V.13A | 76,674,062,761 | 60,818,286,183 |
| Nợ dài hạn | 330 | | 7,747,260,610 | 25,765,841,068 |
| Phải trả dài hạn khác | 337 | V.17b | 42,471,000 | 42,471,000 |
| Vay và nợ thuê tài chính dài hạn | 338 | V.13B | 7,704,789,610 | 25,723,370,068 |
| VỐN CHỦ SỞ HỮU | 400 | | 180,993,753,586 | 220,517,636,839 |
| Vốn chủ sở hữu | 410 | V.19 | 180,993,753,586 | 220,517,636,839 |
| 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 | | (174,174,329,121) | (134,650,445,868) |
| LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước | 421a | | (134,650,445,868) | (66,097,123,183) |
| LNST chưa phân phối kỳ này | 421b | | (39,523,883,253) | (68,553,322,685) |
| TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN | 440 | | 279,472,100,710 | 315,133,238,174 |

Thái Bình, ngày 19 tháng 10 năm 2022

Người lập biểu

Nghiêm Thị Hiếu

Kế toán trưởng

Phạm Thị Loan

Tổng giám đốc

 Nguyễn Hữu Hoan

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2022

Đơn vị tính: đồng Việt Nam

| Chỉ tiêu | Mã số | Thuyết minh | Quý III | | Từ 01.01.2022 đến 30.09.2022 | Từ 01.01.2021 đến 30.09.2021 |
|--|-----------|--------------|-------------------------|-------------------------|------------------------------|------------------------------|
| | | | Năm 2022 | Năm 2021 | | |
| 1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ | 01 | | 28,838,069,423 | 15,739,152,475 | 84,957,900,423 | 68,103,730,310 |
| 2. Các khoản giảm trừ doanh thu | 02 | | | | - | - |
| 3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01 - 02) | 10 | VII.1 | 28,838,069,423 | 15,739,152,475 | 84,957,900,423 | 68,103,730,310 |
| 4. Giá vốn hàng bán | 11 | VII.2 | 34,426,929,039 | 31,493,770,373 | 104,706,607,245 | 95,957,745,205 |
| 5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10-11) | 20 | | (5,588,859,616) | (15,754,617,898) | (19,748,706,822) | (27,854,014,895) |
| 6. Doanh thu hoạt động tài chính | 21 | VII.3 | 57,654 | 185,612 | 29,979,897 | 12,129,284 |
| 7. Chi phí tài chính | 22 | VII.4 | 1,596,002,746 | 1,148,272,712 | 5,228,474,817 | 6,001,830,266 |
| - Trong đó: Chi phí lãi vay | 23 | | 1,608,498,636 | 1,148,272,712 | 5,240,970,707 | 6,001,815,225 |
| 8. Phần lãi (lỗ) trong công ty liên doanh, liên kết | 24 | | | | - | (194,105,662) |
| 10. Chi phí quản lý doanh nghiệp | 26 | VII.7 | 3,236,548,817 | 4,109,635,454 | 10,658,757,502 | 13,273,281,007 |
| 11. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh(30=20+(21-22)-24) | 30 | | (10,421,353,525) | (21,012,340,452) | (35,605,959,244) | (47,311,102,546) |
| 12. Thu nhập khác | 31 | VII.5 | 19 | 1,407 | 50,926,406 | 22,523 |
| 13. Chi phí khác | 32 | VII.6 | 1,639,565,191 | 146,288,152 | 3,968,850,415 | 3,360,478,738 |
| 14. Lợi nhuận khác (40=31-32) | 40 | | (1,639,565,172) | (146,286,745) | (3,917,924,009) | (3,360,456,215) |
| 15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40) | 50 | | (12,060,918,697) | (21,158,627,197) | (39,523,883,253) | (50,671,558,761) |
| 18. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60=50-51-52) | 60 | | (12,060,918,697) | (21,158,627,197) | (39,523,883,253) | (50,671,558,761) |

Người lập biểu



Nguyễn Thị Hiếu

Kế toán trưởng



Phạm Thị Loan

Thái Bình, ngày 19 tháng 10 năm 2022

Tổng giám đốc



Nguyễn Hữu Hoan

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT

(Theo phương pháp gián tiếp)
Tại ngày 30 tháng 09 năm 2022

Đơn vị tính: đồng Việt Nam

| Chỉ tiêu | Mã số | Từ 01/01/2022 đến 30/09/2022 | Từ 01/01/2021 đến 30/09/2021 |
|---|-----------|------------------------------------|------------------------------------|
| I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH | | | |
| 1. Lợi nhuận trước thuế | 01 | (39,523,883,253) | (50,671,558,761) |
| 2. Điều chỉnh cho các khoản | | | |
| Khấu hao tài sản cố định và bất động sản đầu tư | 02 | 22,097,282,798 | 25,736,574,190 |
| (Lãi)/Lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ | 04 | | 15,041 |
| (Lãi)/Lỗ từ hoạt động đầu tư | 05 | 2,880,920,638 | 3,485,743,605 |
| Chi phí lãi vay | 06 | 5,259,837,885 | 4,865,653,624 |
| 3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động | 08 | (9,285,841,932) | (16,583,572,301) |
| (Tăng)/Giảm các khoản phải thu | 09 | (21,448,986,194) | 24,666,769,152 |
| (Tăng)/Giảm hàng tồn kho | 10 | (6,845,699,046) | (3,473,396,793) |
| (Tăng)/Giảm các khoản phải trả | 11 | 5,617,509,811 | (8,003,429,419) |
| (Tăng)/Giảm chi phí trả trước | 12 | 6,983,892,830 | 11,877,354,120 |
| Tiền lãi vay đã trả | 14 | (4,885,624,132) | (4,874,760,099) |
| Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh | 17 | - | (295,061,423) |
| Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh | 20 | (29,864,748,663) | 3,313,903,237 |
| II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ | | | |
| 1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các TSDH khác | 21 | | (118,881,000) |
| 2. Tiền thu do thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các TSDH khác | 22 | 6,503,787,878 | 2,025,454,543 |
| 3. Tiền chi cho vay mua các công cụ nợ của đơn vị khác | 23 | - | (1,190,000,000) |
| 6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào các đơn vị khác | 26 | | 16,000,000,000 |
| 3. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia | 27 | 985,863 | 10,826,450 |
| Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư | 30 | 6,504,773,741 | 16,727,399,993 |
| III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH | | | |




| Chỉ tiêu | Mã số | Từ 01/01/2022 đến 30/09/2022 | Từ 01/01/2021 đến 30/09/2021 |
|---|-----------|------------------------------|------------------------------|
| 1. Tiền thu từ đi vay | 33 | 85,093,338,825 | 44,994,620,322 |
| 2. Tiền trả nợ gốc vay | 34 | (52,473,162,297) | (63,275,110,274) |
| 3. Tiền trả nợ gốc thuê tài chính | 35 | (10,082,980,408) | (6,590,904,053) |
| Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính | 40 | 22,537,196,120 | (24,871,394,005) |
| Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ(50 = 20+30+40) | 50 | (822,778,802) | (4,830,090,775) |
| Tiền và tương đương tiền đầu kỳ | 60 | 1,249,761,815 | 6,951,555,847 |
| Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ | 61 | | (15,041) |
| Tiền và tương đương tiền cuối kỳ | 70 | 426,983,013 | 2,121,450,031 |

Người lập biểu


Nghiêm Thị Hiếu


Kế toán trưởng


Phạm Thị Loan

Thái Bình, ngày 19 tháng 10 năm 2022

Tổng giám đốc




Nguyễn Hữu Hoan



THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2022

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, chuyên 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

Danh sách công ty con được hợp nhất

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

Địa chỉ : Thôn Thăng 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 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 phần 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 phần công việc đã hoàn thành vào ngày lập Bảng cân đối kế toán;
- Xác định được chi phí phát sinh cho giao dịch và chi phí để hoàn thành giao dịch cung cấp dịch vụ đó.

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 | | 30/09/2022 | 01/01/2022 | | |
|--|-----------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|
| - Tiền mặt: | | 381,565,144 | 525,973,230 | | |
| - Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn: | | 45,417,869 | 723,788,585 | | |
| Cộng | | 426,983,013 | 1,249,761,815 | | |
| 02 - Các khoản đầu tư tài chính (Công ty con): | | <u>30/09/2022</u> | <u>01/01/2022</u> | | |
| | % 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 | (822,288,971) | 50,000,000,000 | (508,216,150) |
| Cộng | | 30,000,000,000 | (822,288,971) | 50,000,000,000 | (508,216,150) |
| 03. Phải thu của khách hàng ngắn hạn | | <u>30/09/2022</u> | <u>01/01/2022</u> | | |
| | | 12,528,449,606 | 5,828,423,963 | | |
| - Công ty cổ phần Hoàng Tân | | 1,034,764,413 | 688,710,413 | | |
| - Công ty cổ phần Thái Bình Xanh | | 48,000,000 | 48,000,000 | | |
| - Công ty CP đầu tư XNK Kim Long | | 1,525,807,800 | 984,922,200 | | |
| - Công ty CP ĐTXNK Thăng Long | | 5,005,060,000 | 3,387,937,000 | | |
| - Các khoản phải thu khách hàng khác. | | 4,914,817,393 | 718,854,350 | | |
| Cộng | | 12,528,449,606 | 5,828,423,963 | | |
| Phải thu là các bên liên quan | | | | | |
| | + Công ty cổ phần Hoàng Tân | 1,034,764,413 | 688,710,413 | | |
| Cộng | | 1,082,764,413 | 688,710,413 | | |
| 04. Trả trước cho người bán ngắn hạn | | <u>30/09/2022</u> | <u>01/01/2022</u> | | |
| - Công ty CP tư vấn thiết kế Hà Nội | | 450,000,000 | 400,000,000 | | |
| - Công ty TNHH Kiểm toán và tư vấn tài chính Quốc tế | | - | 12,500,000 | | |
| - Công ty TNHH THMC | | - | 25,000,000,000 | | |
| - Công ty CP tư vấn đầu tư XD và TM Nam Bình | | 5,500,000,000 | | | |
| - Công ty TNHH XD và đầu tư TM Tuấn Đạt | | 5,100,000,000 | | | |
| - Công ty TNHH TM và XD Bình Yên | | 4,600,000,000 | | | |
| - Các khoản trả trước người bán khác. | | 656,994,178 | 58,691,000 | | |
| Cộng | | 16,306,994,178 | 25,471,191,000 | | |
| 05. Phải thu khác. | | <u>30/09/2022</u> | <u>01/01/2022</u> | | |
| a, Ngắn hạn. | | 105,852,182 | 781,884,421 | | |
| + Thuế GTGT của tài sản thuê tài chính | | - | 744,211,763 | | |
| + Ký cược, ký quỹ ngắn hạn; | | 7,000,000 | 7,000,000 | | |
| + Phải thu khác | | 98,852,182 | 30,672,658 | | |
| b, Dài hạn. | | 500,000,000 | 584,015,445 | | |
| - Ký cược, ký quỹ; | | 500,000,000 | 584,015,445 | | |
| Cộng | | 605,852,182 | 1,365,899,866 | | |

06. Phải thu về cho vay (*)

| | <u>30/09/2022</u> | <u>01/01/2022</u> |
|---|-----------------------------|-----------------------------|
| + Tiền gửi NH BIDV kỳ hạn 18 tháng với lãi suất 4.9%/năm bảo đảm cho BX khách phía Tây TE | 1,190,000,000 | 1,190,000,000 |
| Cộng | <u>1,190,000,000</u> | <u>1,190,000,000</u> |

07. Hàng tồn kho

| | <u>30/09/2022</u> | | <u>01/01/2022</u> | |
|--------------------------------|------------------------------|----------|-----------------------------|----------|
| | Giá gốc | Dự phòng | Giá gốc | Dự phòng |
| - Nguyên liệu, vật liệu. | 8,906,760,427 | | 3,179,579,900 | |
| - Hàng hoá. | 1,118,518,519 | | | |
| - Chi phí sản xuất KD dở dang; | 343,864,455 | | 343,864,455 | |
| Cộng | <u>10,369,143,401</u> | - | <u>3,523,444,355</u> | - |

08. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

| | <u>30/09/2022</u> | <u>01/01/2022</u> |
|----------------------------------|------------------------------|------------------------------|
| - Xây dựng cơ bản (BX Phía Tây) | 10,270,242,649 | 10,205,053,476 |
| Cộng | <u>10,270,242,649</u> | <u>10,205,053,476</u> |

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

| Khoản mục | Nhà cửa, vật kiến trúc | Máy móc, thiết bị | Phương tiện vận tải, truyền dẫn | Thiết bị dụng cụ quản lý | Tổng cộng |
|-----------------------------------|------------------------|-------------------|---------------------------------|--------------------------|------------------|
| Nguyên giá TSCĐ hữu hình. | | | | | |
| Số dư 01/01/2022 | 221,549,736,357 | 28,063,866,344 | 134,857,471,013 | 44,062,225,326 | 428,533,299,040 |
| - Mua lại TSCĐ Thuê tài chính | | | 65,865,057,123 | | 65,865,057,123 |
| - Thanh lý, nhượng bán. | | | (28,887,625,565) | | (28,887,625,565) |
| Số dư 30/09/2022 | 221,549,736,357 | 28,063,866,344 | 171,834,902,571 | 44,062,225,326 | 465,510,730,598 |
| Giá trị hao mòn lũy kế | | | | | - |
| Số dư 01/01/2022 | 53,572,852,263 | 24,962,593,241 | 96,852,418,030 | 17,531,210,020 | 192,919,073,554 |
| - Khấu hao trong năm. | 6,237,835,740 | 1,232,804,248 | 6,913,783,064 | 4,379,709,753 | 18,764,132,805 |
| - Mua lại TSCĐ Thuê tài chính | | | 51,143,143,380 | | 51,143,143,380 |
| - Thanh lý, nhượng bán. | | | (19,285,279,902) | | (19,285,279,902) |
| Số dư 30/09/2022 | 59,810,688,003 | 26,195,397,489 | 135,624,064,572 | 21,910,919,773 | 243,541,069,837 |
| Giá trị còn lại của TSCĐ hữu hình | | | | | - |
| Số dư 01/01/2022 | 167,976,884,094 | 3,101,273,103 | 38,005,052,983 | 26,531,015,306 | 235,614,225,486 |
| Số dư 30/09/2022 | 161,739,048,354 | 1,868,468,855 | 36,210,837,999 | 22,151,305,553 | 221,969,660,761 |

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 01/01/2022 | | | 163,000,000 | | 163,000,000 |
| Số dư 30/09/2022 | | | 163,000,000 | - | 163,000,000 |
| Giá trị hao mòn lũy kế | | | | | - |
| Số dư 01/01/2022 | | | 85,787,099 | | 85,787,099 |
| - Khấu hao trong năm. | | | 13,200,003 | | 13,200,003 |

| | | | | |
|----------------------------------|---|------------|---|------------|
| Số dư 30/09/2022 | - | 98,987,102 | - | 98,987,102 |
| Giá trị còn lại của TSCĐ vô hình | | | | - |
| Số dư 01/01/2022 | | 77,212,901 | - | 77,212,901 |
| Số dư 30/09/2022 | | 64,012,898 | - | 64,012,898 |

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 01/01/2022 | | | 65,708,762,941 | | 65,708,762,941 |
| - Mua lại TSCĐ thuê tài chính. | | | (65,708,762,941) | | (65,708,762,941) |
| Số dư 30/09/2022 | | | - | - | - |
| Giá trị hao mòn lũy kế | | | | | |
| Số dư 01/01/2022 | | | 47,823,193,390 | | 47,823,193,390 |
| - Khấu hao trong năm. | | | 3,319,949,990 | | 3,319,949,990 |
| - Mua lại TSCĐ thuê tài chính. | | | (51,143,143,380) | | (51,143,143,380) |
| Số dư 30/09/2022 | | | - | - | - |
| Giá trị còn lại của TSCĐ thuê TC | | | | | |
| Số dư 01/01/2022 | | | 17,885,569,551 | - | 17,885,569,551 |
| Số dư 30/09/2022 | | | - | - | - |

12. Chi phí trả trước

| | <u>30/09/2022</u> | <u>01/01/2022</u> |
|--|----------------------|-----------------------|
| a) Ngắn hạn | <u>405,614,226</u> | <u>403,002,824</u> |
| Phí bảo hiểm, phí đăng kiểm xe... | 397,564,549 | 391,665,877 |
| Chi phí trả trước khác | 8,049,677 | 11,336,947 |
| b) Dài hạn | <u>5,286,521,469</u> | <u>12,273,025,701</u> |
| Chi phí đại thu thay thế, đóng mới vỏ xe | | 186,410,404 |
| Chi phí trả trước khác | 5,286,521,469 | 12,086,615,297 |
| Cộng | <u>5,692,135,695</u> | <u>12,676,028,525</u> |

| 13. Vay và nợ thuê tài chính | <u>30/09/2022</u> | | Trong kỳ | | <u>01/01/2022</u> | |
|------------------------------|-------------------|-----------------------|----------------|----------------|-------------------|-----------------------|
| | Giá trị | Số có khả năng trả nợ | Tăng | Giảm | Giá trị | Số có khả năng trả nợ |
| A. Vay ngắn hạn | 76,674,062,761 | 76,674,062,761 | 78,111,919,290 | 62,256,142,705 | 60,818,286,176 | 60,818,286,176 |
| a. Vay ngân hàng ngắn hạn | 32,880,284,212 | 32,880,284,212 | 37,293,338,825 | 44,734,531,461 | 40,321,476,848 | 40,321,476,848 |
| Ngân hàng BIDV Thái Bình (1) | 15,207,443,395 | 15,207,443,395 | 19,773,498,008 | 24,107,313,632 | 19,541,259,019 | 19,541,259,019 |

| | | | | | | |
|---|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Ngân hàng VCB Thái Bình(2) | 17,672,840,817 | 17,672,840,817 | 17,519,840,817 | 20,627,217,829 | 20,780,217,829 | 20,780,217,829 |
| b. Vay ngắn hạn cá nhân, tổ chức | 21,150,000,000 | 21,150,000,000 | 22,800,000,000 | 1,650,000,000 | - | - |
| Lưu Tuấn Anh(1) | 5,000,000,000 | 5,000,000,000 | 5,000,000,000 | | | |
| Hà Thị Ngọc Diệp(3) | 4,250,000,000 | 4,250,000,000 | 5,900,000,000 | 1,650,000,000 | | |
| Lưu Thị Lành(4) | 3,500,000,000 | 3,500,000,000 | 3,500,000,000 | | | |
| Ninh Văn Bộ(5) | 4,200,000,000 | 4,200,000,000 | 4,200,000,000 | | | |
| Phạm Thọ Công(5) | 4,200,000,000 | 4,200,000,000 | 4,200,000,000 | | | |
| c. Vay NH dài hạn đến hạn trả | 22,643,778,549 | 22,643,778,549 | 17,550,767,385 | 5,788,630,836 | 10,881,642,000 | 10,881,642,000 |
| Ngân hàng VCB Thái Bình (1) | 8,400,000,000 | 8,400,000,000 | 6,300,000,000 | 2,100,000,000 | 4,200,000,000 | 4,200,000,000 |
| Ngân hàng TMCP Quân Đội (2) | 13,503,983,049 | 13,503,983,049 | 10,715,869,385 | 3,108,434,336 | 5,896,548,000 | 5,896,548,000 |
| Ngân hàng TMCP Quốc Dân (2) | 739,795,500 | 739,795,500 | 534,898,000 | 580,196,500 | 785,094,000 | 785,094,000 |
| d. Nợ dài hạn TTC đến hạn trả | - | - | 467,813,080 | 10,082,980,408 | 9,615,167,328 | 9,615,167,328 |
| C.ty CTTC TNHH MTV Ngân hàng Công thương VN | - | - | 467,813,080 | 5,601,162,250 | 5,133,349,170 | 5,133,349,170 |
| C.ty TNHH MTV CTTC Ngân hàng Á Châu | - | - | | 4,481,818,158 | 4,481,818,158 | 4,481,818,158 |
| B. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn | 30,348,568,159 | 30,348,568,159 | - | 15,871,611,244 | 46,220,179,403 | 46,220,179,403 |
| Các khoản vay dài hạn của công ty | 30/09/2022 | | Trong kỳ | | 01/01/2022 | |
| a. Vay ngân hàng | 30,348,568,159 | 30,348,568,159 | - | 5,788,630,836 | 36,137,198,995 | 36,137,198,995 |
| Ngân hàng VCB Thái Bình (1) | 12,984,933,000 | 12,984,933,000 | | 2,100,000,000 | 15,084,933,000 | 15,084,933,000 |
| Ngân hàng TMCP Quân Đội (2) | 15,899,149,659 | 15,899,149,659 | | 3,108,434,336 | 19,007,583,995 | 19,007,583,995 |
| Ngân hàng TMCP Quốc Dân (2) | 1,464,485,500 | 1,464,485,500 | | 580,196,500 | 2,044,682,000 | 2,044,682,000 |
| b. Nợ thuê tài chính | - | - | - | 10,082,980,408 | 10,082,980,408 | 10,082,980,408 |
| C.ty CTTC TNHH MTV Ngân hàng Công thương VN | - | - | | 5,601,162,250 | 5,601,162,250 | 5,601,162,250 |

| | | | | | | |
|---|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| C.ty TNHH MTV CTTC Ngân hàng Á Châu | - | - | | 4,481,818,158 | 4,481.818.158 | 4,481,818,158 |
| Trừ các khoản vay dài hạn đến hạn trả của NH | 22,643,778,549 | 22,643,778,549 | | | 10,881,642,000 | 10,881,642,000 |
| Trừ các khoản vay dài hạn đến hạn trả của thuê TC | - | - | | | 9,615,167,328 | 9,615,167,328 |
| Cộng | 84,378,852,371 | 84,378,852,371 | 78,111,919,290 | 78,127,753,949 | 86,541,656,251 | 86,541,656,251 |

14. Phải trả người bán ngắn hạn

| | 30/09/2022 | | 01/01/2022 | |
|--|----------------------|--------------------------|----------------------|--------------------------|
| | Giá trị | Số có khả năng trả nợ | Giá trị | Số có khả năng trả nợ |
| - Công ty TNHH Dầu nhờn Quốc tế Thủy Dương | 410,104,720 | 410,104,720 | 347,456,970 | 347,456,970 |
| - Công ty CP TM Thái Bình Xanh | 52,460,521 | 52,460,521 | 1,595,141,754 | 1,595,141,754 |
| - Công ty CP BH PJICO - CN Thái Bình | 182,808,160 | 182,808,160 | 167,286,920 | 167,286,920 |
| - Công ty CP SX TMDV vận tải Ngọc Mai | 4,413,595,140 | 4,413,595,140 | | |
| - Phải trả cho các đối tượng khác | 780,401,885 | 780,401,885 | 1,503,586,534 | 1,503,586,534 |
| Cộng | 5,839,370,426 | 5,839,370,426 | 3,613,472,178 | 3,613,472,178 |

15. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước

| | Số phải thu 01.01.2022 | Số phải n.ộp 01.01.2022 | Số phải nộp 30.09.2022 | Số đã thực nộp 30.09.2022 | Số phải thu 30.09.2022 | Số phải nộp 30.09.2022 |
|-----------------|---------------------------|----------------------------|---------------------------|------------------------------|---------------------------|---------------------------|
| - Thuế môn bài | 5,000,000 | | 7,000,000 | 7,000,000 | 5,000,000 | |
| - Thuế GTGT | | 1,415,901,501 | 1,536,447,974 | 1,756,885,136 | | 1,195,464,339 |
| - Thuế TNDN | | 146,854,576 | - | - | | 146,854,576 |
| - Thuế TNCN | | 4,880,519 | | 4,880,519 | | - |
| - Tiền thuê đất | | 173,503,180 | 221,438,892 | 173,503,180 | | 221,438,892 |
| - Thuế khác | 60,473 | 113,958,937 | 123,153,950 | 229,713,439 | 60,473 | 7,399,448 |
| Cộng | 5,060,473 | 1,855,098,713 | 1,888,040,816 | 2,171,982,274 | 5,060,473 | 1,571,157,255 |

16. Chi phí phải trả ngắn hạn

| | 30/09/2022 | 01/01/2022 |
|-------------------------------|------------|--------------------|
| - Trích trước chi phí lãi vay | - | 106,171,045 |
| Cộng | - | 106,171,045 |

17. Phải trả khác

| | 30/09/2022 | 01/01/2022 |
|----------------------------------|----------------------|----------------------|
| a, Ngắn hạn | 1,610,038,657 | 1,131,892,528 |
| - Kinh phí công đoàn | 116,510,160 | 116,510,160 |
| - Bảo hiểm xã hội; | 988,322,450 | 925,098,305 |
| - Bảo hiểm y tế; | 62,633,903 | 16,657,225 |
| - Bảo hiểm thất nghiệp; | 18,569,834 | 3,742,413 |
| - Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn; | 21,000,000 | 21,000,000 |

| | | |
|---|----------------------|----------------------|
| - Các đối tượng khác | 403,002,310 | 48,884,425 |
| Cộng | 1,610,038,657 | 1,131,892,528 |
| b) Dài hạn | 30/09/2022 | 01/01/2022 |
| - Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn | 42,471,000 | 42,471,000 |
| Cộng | 42,471,000 | 42,471,000 |
| 18. Doanh thu chưa thực hiện | 30/09/2022 | 01/01/2022 |
| a, Ngắn hạn | 309,031,771 | 740,842,620 |
| - Doanh thu cho thuê văn phòng, quảng cáo | 309,031,771 | 740,842,620 |
| b, Dài hạn | - | - |
| Cộng | 309,031,771 | 740,842,620 |

19 - 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 01/01/2021 | 348,963,540,000 | 932,107,220 | 5,272,435,487 | - | (66,097,123,183) | 289,070,959,524 |
| - Lãi trong năm trước | | | | | (68,553,322,685) | (68,553,322,685) |
| Số dư tại ngày 31/12/2021 | 348,963,540,000 | 932,107,220 | 5,272,435,487 | - | (134,650,445,868) | 220,517,636,839 |
| - Lãi trong năm nay. | | | | | (39,523,883,253) | (39,523,883,253) |
| Số dư 30.09.2022 | 348,963,540,000 | 932,107,220 | 5,272,435,487 | - | (174,174,329,121) | 180,993,753,586 |

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

| | | |
|----------------------------|------------------------|------------------------|
| | 30/09/2022 | 01/01/2022 |
| - 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.

| | | |
|---------------------|-------------------|-------------------|
| | 30/09/2022 | 01/01/2022 |
| + 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

| | | |
|---|-------------------|-------------------|
| | 30/09/2022 | 01/01/2022 |
| - 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.

| | | |
|--------------------------|-------------------|-------------------|
| | 30/09/2022 | 01/01/2022 |
| - Quỹ đầu tư phát triển. | 5,272,435,487 | 5,272,435,487 |

g. Lãi cơ bản trên cổ phiếu.

| | <u>Từ 01/01/2022</u> <u>đến 30/09/2022</u> | <u>Từ 01/01/2021</u> <u>đến 30/09/2021</u> |
|--|---|---|
| - Lợi nhuận kế toán sau thuế TNDN | (39,523,883,253) | (50,671,558,761) |
| - Lợi nhuận hoặc lỗ phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông. | (39,523,883,253) | (50,671,558,761) |
| - 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). | (1,133) | (1,452) |
| 20 - Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn (*) | <u>30/09/2022</u> | <u>01/01/2022</u> |
| - Công ty TNHH ITV Bến Xe Khách Phía Tây Thái Bình | (822,288,971) | (508,216,150) |
| Cộng | <u>(822,288,971)</u> | <u>(508,216,150)</u> |

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.***1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ (Mã số: 01).**

| | <u>Từ 01/01/2022</u> <u>đến 30/09/2022</u> | <u>Từ 01/01/2021</u> <u>đến 30/09/2021</u> |
|-------------------------------------|---|---|
| - Doanh thu bán hàng. | 37,472,670,563 | 16,728,746,017 |
| - Doanh thu cung cấp dịch vụ. | 44,111,393,136 | 46,614,521,874 |
| - Doanh thu kinh doanh bất động sản | 3,373,836,724 | 4,492,224,762 |
| - Doanh thu khác | | 268,237,657 |
| Cộng | <u>84,957,900,423</u> | <u>68,103,730,310</u> |

2. Giá vốn hàng bán

| | <u>Từ 01/01/2022</u> <u>đến 30/09/2022</u> | <u>Từ 01/01/2021</u> <u>đến 30/09/2021</u> |
|------------------------------------|---|---|
| - Giá vốn của hàng hoá đã bán. | 35,778,991,172 | 15,923,618,058 |
| - Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp. | 66,627,535,328 | 76,938,946,662 |
| - Giá vốn của bất động sản | 2,300,080,745 | 2,826,942,828 |
| - Giá vốn khác | | 268,237,657 |
| Cộng | <u>104,706,607,245</u> | <u>95,957,745,205</u> |

3. Doanh thu tài chính.

| | <u>Từ 01/01/2022</u> <u>đến 30/09/2022</u> | <u>Từ 01/01/2021</u> <u>đến 30/09/2021</u> |
|-------------------------------|---|---|
| - Lãi tiền gửi, tiền cho vay. | 29,979,897 | 12,129,284 |
| Cộng | <u>29,979,897</u> | <u>12,129,284</u> |

4. Chi phí tài chính

| | <u>Từ 01/01/2022</u> <u>đến 30/09/2022</u> | <u>Từ 01/01/2021</u> <u>đến 30/09/2021</u> |
|------------------------|---|---|
| - Chi phí lãi vay. | 5,228,474,817 | 6,001,815,225 |
| - Lỗ chênh lệch tỷ giá | - | 15,041 |
| Cộng | <u>5,228,474,817</u> | <u>6,001,830,266</u> |

5. Thu nhập khác

| | <u>Từ 01/01/2022</u> <u>đến 30/09/2022</u> | <u>Từ 01/01/2021</u> <u>đến 30/09/2021</u> |
|------------------|---|---|
| - Các khoản khác | 50,926,406 | 22,523 |
| Cộng | <u>50,926,406</u> | <u>22,523</u> |

| | <u>Từ 01/01/2022</u> <u>đến 30/09/2022</u> | <u>Từ 01/01/2021</u> <u>đến 30/09/2021</u> |
|---|---|---|
| 6. Chi phí khác | | |
| - Các khoản bị phạt chậm nộp | 239,378,070 | 37,853,354 |
| - Giá trị còn lại của tài sản thanh lý | 3,098,557,785 | 3,318,573,279 |
| - Các khoản khác | 630,914,560 | 4,052,105 |
| Cộng | 3,968,850,415 | 3,360,478,738 |
| 7. Chi phí quản lý doanh nghiệp | | |
| Chi phí nhân công | 3,909,638,596 | 4,466,094,565 |
| Chi phí công cụ dụng cụ | 1,650,753,768 | 2,008,325,338 |
| Chi phí khấu hao TSCĐ | 2,999,805,685 | 3,814,331,927 |
| Thuế, phí lệ phí | 260,963,318 | 369,813,603 |
| Chi phí dịch vụ mua ngoài | 1,462,714,975 | 1,489,157,282 |
| Chi phí bằng tiền khác | 374,881,160 | 1,125,558,292 |
| Cộng | 10,658,757,502 | 13,273,281,007 |
| 8. Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố. | | |
| - Chi phí nguyên liệu, vật liệu. | 31,179,127,920 | 37,922,015,336 |
| - Chi phí nhân công. | 22,269,807,289 | 23,880,590,274 |
| - Chi phí khấu hao tài sản cố định. | 22,097,282,798 | 25,761,574,190 |
| - Chi phí dịch vụ mua ngoài. | 2,663,900,746 | 1,342,664,358 |
| - Chi phí bằng tiền khác. | 1,030,529,040 | 4,132,326,339 |
| Cộng | 79,240,647,793 | 93,039,170,497 |
| 9. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành | | |
| Công ty cổ phần Hoàng Hà | | |
| - Tổng thu nhập trước thuế thu nhập doanh nghiệp | (39,523,883,253) | (50,671,558,761) |
| - Các khoản điều chỉnh cho thu nhập chịu thuế | 6,608,617,730 | 11,542,475,712 |
| Cộng: Chi phí không được trừ | 6,608,617,730 | 11,542,475,712 |
| + Chi phí không có hóa đơn chứng từ hợp lệ | 478,706,858 | 684,593,810 |
| + Chi phí khấu hao xe dừng hoạt động | | 4,713,351,113 |
| + Chi phí lãi vay giao dịch liên kết | 5,259,837,885 | 6,102,653,046 |
| + Các khoản phạt do chậm nộp | 870,072,987 | 41,877,743 |
| - Tổng thu nhập chịu thuế | (32,915,265,523) | (39,129,083,049) |
| - Lỗ từ năm trước chuyển sang | | (66,097,123,183) |
| - Thu nhập tính thuế | (32,915,265,523) | (105,226,206,232) |
| Thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp | 20% | 20% |
| Thuế TNDN hiện hành | - | - |
| Công ty TNHH MTV Bến xe khách Phía Tây Thái Bình | | |
| - Tổng thu nhập trước thuế thu nhập doanh nghiệp | (314,072,821) | (377,051,322) |
| - Các khoản điều chỉnh cho thu nhập chịu thuế | 23,707 | 27,716 |
| Cộng: Chi phí không được trừ | 23,707 | 27,716 |
| + Chi phí không có hóa đơn chứng từ hợp lệ | | 27,716 |

| | | |
|---|---------------|---------------|
| + Các khoản phạt do chậm nộp | 23,707 | |
| - Tổng thu nhập chịu thuế | (314,049,114) | (377,023,606) |
| - Lỗ từ năm trước chuyển sang | (508,216,150) | (19,411,908) |
| - Thu nhập tính thuế | (822,265,264) | (396,435,514) |
| Thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp | 20% | 20% |
| Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp từ hoạt động kinh doanh | - | - |

Thái Bình, ngày 19 tháng 10 năm 2022.

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Tổng giám đốc


Nghiêm Thị Hiếu


Phạm Thị Loan


Nguyễn Hữu Hoan

