

Số: 154/2023/CBTT-HHC

Hà Nội, ngày 29 tháng 07 năm 2023

**CÔNG BỐ THÔNG TIN ĐỊNH KỲ BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

**Kính gửi: Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội**

Thực hiện quy định tại khoản 3, khoản 4 Điều 14 Thông tư số 96/2020/TT-BTC ngày 16/11/2020 của Bộ tài chính hướng dẫn công bố thông tin trên thị trường chứng khoán, Công ty Cổ phần Bánh kẹo Hải Hà thực hiện công bố thông tin báo cáo tài chính (BCTC) quý 2/2023 với Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội như sau:

**1. Tên tổ chức: CÔNG TY CỔ PHẦN BÁNH KẸO HẢI HÀ**

- Mã chứng khoán: HHC
- Địa chỉ trụ sở chính: 25-27 đường Trương Định, phường Trương Định, quận Hai Bà Trưng, TP Hà Nội.
- Điện thoại: 024 3863 2956 Fax: 024 3863 8730
- Email: ..... Website: <http://www.haihaco.com.vn/>

**2. Nội dung công bố:**

- BCTC quý 2/2023:

BCTC riêng (TCNY không có công ty con và đơn vị kế toán cấp trên có đơn vị trực thuộc);

BCTC hợp nhất (TCNY có công ty con);

BCTC tổng hợp (TCNY có đơn vị kế toán trực thuộc tổ chức bộ máy kế toán riêng);

- Các trường hợp thuộc diện phải giải trình nguyên nhân:

+ Tổ chức kiểm toán đưa ra ý kiến không phải là ý kiến chấp nhận toàn phần đối với BCTC (đối với BCTC được kiểm toán bán niên/năm):

Có

Không

Văn bản giải trình trong trường hợp tích có:

Có

Không

+ Lợi nhuận sau thuế trong kỳ báo cáo có sự chênh lệch trước và sau kiểm toán từ 5% trở lên, chuyển từ lỗ sang lãi hoặc ngược lại (đối với BCTC được kiểm toán bán niên/năm):

Có

Không

Văn bản giải trình trong trường hợp tích có:

Có

Không

+ Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp tại báo cáo kết quả kinh doanh của kỳ báo cáo thay đổi từ 10% trở lên so với báo cáo cùng kỳ năm trước:

Có

Không

Văn bản giải trình trong trường hợp tích có:

Có

Không

+ Lợi nhuận sau thuế trong kỳ báo cáo bị lỗ, chuyển từ lãi ở kỳ báo cáo cùng kỳ năm trước sang lỗ ở kỳ này và ngược lại:

Có

Không

Văn bản giải trình trong trường hợp tích có:

Có

Không

Thông tin này được công bố trên trang thông tin điện tử của công ty vào ngày 29/07/2023 tại đường dẫn <http://www.haihaco.com.vn/bao-cao-tai-chinh>

**3. Báo cáo về các giao dịch có giá trị từ 35% tổng tài sản trở lên trong quý 2/2023:**

- Nội dung giao dịch:
- Tỷ trọng giá trị giao dịch/tổng giá trị tài sản của doanh nghiệp (%) căn cứ trên báo cáo tài chính năm gần nhất:
- Ngày hoàn thành giao dịch:

Chúng tôi xin cam kết các thông tin công bố trên đây là đúng sự thật và hoàn toàn chịu trách nhiệm trước pháp luật về nội dung các thông tin đã công bố.

**ĐẠI DIỆN TỔ CHỨC**  
NGƯỜI ĐƯỢC UY QUYỀN CÔNG BỐ THÔNG TIN



**ĐỖ THỊ HỒNG THỦY**

CÔNG TY CỔ PHẦN BÁNH KẸO HẢI HÀ  
MST: 0101444379

# BÁO CÁO TÀI CHÍNH

*Tại ngày 30 tháng 06 năm 2023*

*Hà Nội, ngày 28 tháng 07 năm 2023*



**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN**

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2023

Đơn vị tính: đồng VN

TÀI SẢN		TM	Số cuối quý	Số đầu năm
1	2	3	4	5
<b>A - Tài sản ngắn hạn</b>		<b>100</b>	<b>793,056,824,004</b>	<b>1,028,394,996,136</b>
<b>I. Tiền</b>	<b>110</b>		<b>6,717,910,237</b>	<b>18,391,796,229</b>
1. Tiền	111	VI.1	6,717,910,237	18,391,796,229
2. Các khoản tương đương tiền	112	VI.1	-	
<b>II. Đầu tư tài chính ngắn hạn</b>	<b>120</b>		<b>5,000,000,000</b>	<b>86,000,000,000</b>
1. 1. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123	VI.2	5,000,000,000	86,000,000,000
<b>III. Các khoản phải thu ngắn hạn</b>	<b>130</b>		<b>660,158,562,070</b>	<b>797,648,655,684</b>
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	VI.3	65,850,212,499	279,965,781,748
2. Trả trước cho người bán	132		124,030,195,914	132,138,111,382
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133		-	-
4. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135		-	-
5. Phải thu ngắn hạn khác	136	VI.4.a	470,278,153,657	385,544,762,554
6. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137		-	-
7. Tài sản thiếu chờ xử lý	139		-	-
<b>IV. Hàng tồn kho</b>	<b>140</b>		<b>118,711,618,763</b>	<b>125,464,606,417</b>
1. Hàng tồn kho	141	VI.5	118,711,618,763	125,464,606,417
<b>V. Tài sản ngắn hạn khác</b>	<b>150</b>		<b>2,468,732,934</b>	<b>889,937,806</b>
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	VI.7.a	1,369,286,831	508,116,739
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		832,408,779	114,783,743
3. Thuế và các khoản thuế phải thu NN	153	VI.9.b	267,037,324	267,037,324
4. Tài sản ngắn hạn khác	155		-	
<b>B. TÀI SẢN DÀI HẠN</b>		<b>200</b>	<b>210,337,062,366</b>	<b>216,509,107,703</b>
<b>(200=210+220+260)</b>				
<b>I. Các khoản phải thu dài hạn</b>	<b>210</b>		<b>2,609,446,975</b>	<b>2,609,446,975</b>
5. Phải thu dài hạn khác	216	VI.4.b	2,609,446,975	2,609,446,975
<b>II. Tài sản cố định</b>	<b>220</b>		<b>160,036,219,350</b>	<b>167,100,308,394</b>
1. TSCĐ hữu hình	221	VI.14	<b>159,072,941,976</b>	<b>167,100,308,394</b>
_ Nguyên giá	222		422,179,128,172	422,513,750,125
_ Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(263,106,186,196)	(255,413,441,731)
2. TSCĐ vô hình	227	VI.15	<b>963,277,374</b>	-
_ Nguyên giá	228		1,242,819,280	196,200,000
_ Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(279,541,906)	(196,200,000)
<b>IV. Tài sản dở dang dài hạn</b>	<b>240</b>		-	-
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	VI.6	-	-
<b>V. Đầu tư tài chính dài hạn</b>	<b>250</b>		-	-
2. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255	VI.2		
<b>VI. Tài sản dài hạn khác</b>	<b>260</b>		<b>47,691,396,041</b>	<b>46,799,352,334</b>
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	VI.7.b	47,691,396,041	46,799,352,334
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262			
4. Tài sản dài hạn khác	268		-	
<b>Tổng cộng tài sản</b>		<b>270</b>	<b>1,003,393,886,370</b>	<b>1,244,904,103,839</b>
<b>(270 = 100 +200)</b>				

NGUỒN VỐN		TM	Số cuối quý	Số đầu năm
1	2	3	4	5
<b>C - NỢ PHẢI TRẢ</b>		<b>300</b>	<b>436,403,795,262</b>	<b>692,365,169,321</b>
<b>I. Nợ ngắn hạn</b>	<b>310</b>		<b>434,259,638,880</b>	<b>686,503,024,863</b>
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	VI.8.a	8,325,923,439	287,892,186,444
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		121,235,910,351	123,343,700,041
3. Thuế và các khoản phải nộp NN	313	VI.9.a	12,821,170,503	13,509,142,412
4. Phải trả người lao động	314		7,183,923,366	23,863,951,371
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	VI.10.a	284,811,059	16,464,658,140
7. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318	VI.12.a	968,323,474	1,135,588,479
8. Phải trả ngắn hạn khác	319	VI.11.a	19,517,972,775	20,887,613,132
9. Vay và nợ thuế tài chính ngắn hạn	320	VI.13.a	253,685,829,741	191,737,485,402
11. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		10,235,774,172	7,668,699,442
<b>II. Nợ dài hạn</b>	<b>330</b>		<b>2,144,156,382</b>	<b>5,862,144,458</b>
7. Phải trả dài hạn khác	337	VI.11.b	1,705,822,865	1,705,822,865
8. Vay và nợ thuế tài chính dài hạn	338		438,333,517	4,156,321,593
<b>D. VỐN CHỦ SỞ HỮU</b>		<b>400</b>	<b>566,990,091,108</b>	<b>552,538,934,518</b>
<b>(400=410+430)</b>				
<b>I. Vốn chủ sở hữu</b>	<b>410</b>	<b>VI.16</b>	<b>566,990,091,108</b>	<b>552,538,934,518</b>
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		164,250,000,000	164,250,000,000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		164,250,000,000	164,250,000,000
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		33,502,910,000	33,502,910,000
3. vốn khác của chủ sở hữu	414		3,656,202,300	3,656,202,300
4. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	416		-	-
5. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417		-	-
6. Quỹ đầu tư phát triển	418		345,688,716,262	295,541,618,588
7. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420		-	-
8. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		19,892,262,546	55,588,203,630
- LNST chưa PP lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		2,801,785,026	2,801,785,026
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		17,090,477,520	52,786,418,604
9. Nguồn vốn đầu tư XDCB	422		-	-
<b>II. Nguồn kinh phí khác</b>	<b>430</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
1. Nguồn kinh phí	431		-	-
2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	432		-	-
<b>Tổng cộng nguồn vốn</b>		<b>440</b>	<b>1,003,393,886,370</b>	<b>1,244,904,103,839</b>
<b>(440 = 300 + 400)</b>				

Người lập biểu

*(Signature)*

Nguyễn Thị Thanh Bình

PT Phòng Tài vụ

*(Signature)*

Vũ Thị Thúy



Chủ tịch HĐQT

*(Signature)*  
Hoàng Hùng

**BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH**

Quý II năm 2023

Đơn vị tính: Đồng VN

ST T	Chỉ tiêu	Mã số	TM	Quý này		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
				Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
1	Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VII.1	165,778,492,922	315,988,958,531	391,592,461,424	572,907,601,145
2	Các khoản giảm trừ	02	VII.2	11,076,540,159	13,822,991,087	21,860,805,825	29,953,433,190
3	Doanh thu thuần về BH và CCDV (10 = 01-02)	10		154,701,952,763	302,165,967,444	369,731,655,599	542,954,167,955
4	Giá vốn hàng bán	11	VII.3	124,032,794,539	274,107,553,327	303,581,104,909	495,019,883,092
5	Lợi nhuận gộp về BH và CCDV (20 = 10-11)	20		30,669,158,224	28,058,414,117	66,150,550,690	47,934,284,863
6	Doanh thu hoạt động tài chính	21	VII.4	11,989,400,597	13,195,914,740	22,242,811,956	20,800,022,202
7	Chi phí tài chính	22	VII.5	7,044,319,231	6,221,092,492	11,703,118,114	11,598,086,150
	<i>Trong đó: Lãi vay phải trả</i>	23		<i>7,026,357,853</i>	<i>6,220,739,585</i>	<i>11,610,190,422</i>	<i>11,532,715,873</i>
8	Chi phí bán hàng	25	VII.8	15,412,056,610	22,354,156,353	32,581,463,174	43,015,441,118
9	Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	VII.9	12,125,155,240	10,586,137,246	22,785,960,259	20,808,855,229
10	Lợi nhuận thuần từ HĐKD (30=20+(21-22)-(25+26))	30		8,077,027,740	2,092,942,766	21,322,821,099	(6,688,075,432)
11	Thu nhập khác	31	VII.6	392,081,200	13,959	392,082,173	28,227,319,243
12	Chi phí khác	32	VII.7	24,451,025	1,133,885,543	122,433,884	1,162,302,198
13	Lợi nhuận khác (40=31-32)	40		367,630,175	(1,133,871,584)	269,648,289	27,065,017,045
14	Tổng lợi nhuận trước thuế (50=30+40)	50		8,444,657,915	959,071,182	21,592,469,388	20,376,941,613
15	Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VII.10	1,856,451,851	783,511,873	4,501,991,868	4,667,085,959
17	Lợi nhuận sau thuế TNDN	60		6,588,206,064	175,559,309	17,090,477,520	15,709,855,654
18	Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70		401	11	1,041	956

Người lập biểu



Nguyễn Thị Thanh Bình

PT Phòng Tài vụ



Vũ Thị Thúy



Chủ tịch HĐQT

*Hoàng Hùng*

**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ**  
(Theo phương pháp gián tiếp)  
Quý II năm 2023

MẪU SỐ B03 - DN  
Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm nay	Năm trước
1	2		3	4
<b>I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh</b>				
1. Lợi nhuận trước thuế	01		21,592,469,388	20,376,941,613
2. Điều chỉnh cho các khoản				
- Khấu hao TSCĐ và BĐSĐT	02	V 08,10	8,500,708,324	8,647,848,932
- Các khoản dự phòng	03		-	-
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	04		(70,971,956)	(270,905,827)
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05		(22,190,225,385)	(20,310,201,917)
- Chi phí lãi vay	06	VI,30	11,610,190,422	11,532,715,873
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08		19,442,170,793	19,976,398,674
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09		140,892,301,485	7,355,968,148
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10		6,752,987,654	(4,025,200,169)
- Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế TNIDN phải nộp)	11		(229,812,693,638)	67,521,063,287
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12		(1,767,765,082)	101,465,464
- Tiền lãi vay đã trả	14		(12,201,950,299)	(12,525,241,186)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15		(9,859,917,260)	(17,335,456,819)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16		-	-
- Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	17		(72,246,200)	(108,789,873)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		(86,627,112,547)	60,960,207,526
<b>II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư</b>				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ	21		(1,436,619,280)	(1,213,345,125)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSC	22		104,545,455	-
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		-	-
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		-	-
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25		(89,500,000,000)	-
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26		87,000,000,000	9,000,000,000
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		20,530,480,890	13,178,687,125
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		16,698,407,065	20,965,342,000
<b>III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính</b>				
1. Tiền thu từ nhận vốn góp của chủ sở hữu	31		-	-
2. Tiền chi trả vốn góp cho các CSH, mua lại cổ phiếu của DN đã	32		-	-
3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33		285,125,247,819	277,703,615,543
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34		(226,894,891,556)	(357,543,632,179)
5. Tiền chi trả nợ thuế tài chính	35		-	-
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		-	-
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		58,230,356,263	(79,840,016,636)
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (20+30+40)	50		(11,698,349,219)	2,085,532,890
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60	V 01	18,391,796,229	19,008,149,094
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		24,463,227	96,373,776
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (50+60+61)	70	V 01	6,717,910,237	21,190,055,760

Người lập biểu

  
Nguyễn Thị Thanh Bình

PT Phòng tài vụ

  
Vũ Thị Thúy

Chủ tịch HĐQT



*Hoàng Hùng*

**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**  
**QUÝ II NĂM 2023**

**I Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp**

- 1 Hình thức sở hữu vốn :  
Vốn của các cổ đông góp
- 2 Lĩnh vực kinh doanh:  
Sản xuất kinh doanh bánh kẹo các loại và kinh doanh vật tư ngành bánh kẹo.
- 3 Ngành nghề kinh doanh
  - Sản xuất và kinh doanh các loại thực phẩm, đồ uống như bánh, kẹo, đường, sữa, cà phê, đồ uống không cồn, nước khoáng...;
  - Bán buôn máy móc, thiết bị và phụ tùng máy khác;
  - Đầu tư xây dựng, cho thuê văn phòng, nhà ở, trung tâm thương mại.
- 4 Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường:  
Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường của Công ty được thực hiện trong thời gian không quá 12 tháng
- 5 Cấu trúc doanh nghiệp: Công ty có các Chi nhánh, Nhà máy phụ thuộc sau:
  - Chi nhánh Thành phố Hồ Chí Minh;
  - Chi nhánh Đà Nẵng;
  - Chi nhánh Công ty CP Bánh kẹo Hải Hà - Nhà máy Bánh kẹo Hải Hà I (tại tỉnh Phú Thọ);
  - Chi nhánh Công ty CP Bánh kẹo Hải Hà - Nhà máy Bánh kẹo Hải Hà II (tại tỉnh Nam Định).
  - Chi nhánh Công ty CP Bánh kẹo Hải Hà - Nhà máy Bánh kẹo Hải Hà VSIP Bắc Ninh

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

- 1 Kỳ kế toán: Bắt đầu từ ngày 01 tháng 01 và kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm dương lịch.
- 2 Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán: Đồng Việt nam

**III Chuẩn mực và chế độ kế toán áp dụng**

- 1 Chế độ kế toán áp dụng: Thông tư số 200/2014/TT/BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính và các văn bản hướng dẫn, bổ sung hiện hành khác về kế toán tại Việt Nam.
- 2 Tuyên bố về việc tuân thủ Chuẩn mực kế toán và Chế độ kế toán  
Báo cáo tài chính kèm theo được trình bày bằng Đồng Việt Nam (VND), theo nguyên tắc giá gốc và phù hợp với các Chuẩn mực kế toán Việt Nam, Chế độ kế toán doanh nghiệp ban hành kèm theo Thông tư số 200/2014/TT/BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính và các văn bản hướng dẫn, bổ sung hiện hành khác về kế toán tại Việt Nam.

**IV Các chính sách kế toán áp dụng**

- 1 Nguyên tắc chuyển đổi Báo cáo tài chính lập bằng ngoại tệ sang Đồng Việt Nam (Trường hợp đồng tiền ghi sổ kế toán khác với Đồng Việt Nam); Ảnh hưởng (nếu có) do việc chuyển đổi Báo cáo tài chính từ đồng ngoại tệ sang Đồng Việt Nam.
- 2 Các loại tỷ giá hối đoái áp dụng trong kế toán:



Tỷ giá mua, bán tại thời điểm giao dịch ngoại tệ của ngân hàng TMCP ngoại thương Việt Nam chi nhánh Thanh Cong với tỉ giá đang thực hiện.

3 Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho

- Nguyên tắc đánh giá hàng tồn kho: Theo giá gốc
- Phương pháp giá trị hàng tồn kho: Nhập trước - Xuất trước
- Phương pháp hạch toán hàng tồn kho: Kế khai thường xuyên
- Lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho: Không

4 Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao TSCĐ và bất động sản đầu tư:

- Nguyên tắc ghi nhận TSCĐ HH được trình bày theo nguyên giá trừ giá trị hao mòn lũy kế.
- Nguyên giá tài sản cố định hữu hình do tự làm, tự xây dựng bao gồm chi phí xây dựng, chi phí sản xuất thực tế phát sinh cộng chi phí lắp đặt và chạy thử.
- Khấu hao tài sản cố định được tính theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian sử dụng ước tính của tài sản phù hợp với khung khấu hao quy định tại Thông tư số 45/2013/TT-BTC ngày 25/4/2013 của Bộ Tài chính;

riêng một số tài sản cố định thuộc nhóm máy móc, thiết bị và nhóm phương tiện vận tải được tính theo phương pháp số dư giảm dần có điều chỉnh. Thời gian khấu hao cụ thể của các loại tài sản cố định như sau:

- Nhà xưởng, vật kiến trúc	05 – 30
- Máy móc, thiết bị	03 – 12
- Phương tiện vận tải	05 – 10
- Thiết bị, dụng cụ quản lý	03 – 07

- Tài sản cố định vô hình và khấu hao:

Tài sản cố định vô hình được trình bày theo nguyên giá trừ giá trị hao mòn lũy kế, thể hiện giá trị các chương trình phần mềm về quản lý và kế toán. Các chương trình phần mềm được tính khấu hao theo phương pháp đường thẳng trong thời gian 03 năm.

5 Nguyên tắc kế toán thuế TNDN hoãn lại:

Thuế thu nhập hoãn lại được tính trên các khoản chênh lệch giữa giá trị ghi sổ và cơ sở tính thuế thu nhập của các khoản mục tài sản hoặc công nợ trên báo cáo tài chính và được ghi nhận theo phương pháp bảng cân đối kế toán.

Thuế thu nhập hoãn lại phải trả phải được ghi nhận cho tất cả các khoản chênh lệch tạm thời còn tài sản thuế thu nhập hoãn lại chỉ được ghi nhận khi chắc chắn có đủ lợi nhuận tính thuế trong tương lai để khấu trừ các khoản chênh lệch tạm thời.

6 Nguyên tắc kế toán chi phí trả trước dài hạn gồm:

- Chi phí trả trước tiền thuê đất tại khu công nghiệp Tân Tạo và khu Công nghiệp VSIP - Bắc Ninh, chi phí thuê kho, thuê cửa hàng và các khoản chi phí trả trước dài hạn khác.
  - Các khoản chi phí dài hạn khác : Công cụ, dụng cụ và các chi phí khác được coi là có khả năng đem lại lợi ích kinh tế trong tương lai cho Công ty với thời hạn từ một năm trở lên.
- Các chi phí này được vốn hóa dưới hình thức các khoản trả trước dài hạn và được phân bổ vào Báo cáo Kết quả hoạt động kinh doanh, sử dụng phương pháp đường thẳng trong vòng 02 năm theo các quy định kế toán hiện hành.

7 Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu:

- Ghi nhận vốn đầu tư của chủ sở hữu, thặng dư vốn cổ phần, vốn khác của chủ sở hữu theo thực tế
- Nguyên tắc ghi nhận chênh lệch tỷ giá:

Tỷ giá mua, bán tại thời điểm giao dịch ngoại tệ của ngân hàng TMCP ngoại thương Việt Nam chi nhánh Thanh Cong với tỉ giá đang thực hiện.

- Nguyên tắc ghi nhận lợi nhuận chưa phân phối theo thực tế



- 8 Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu
- Doanh thu bán hàng: Doanh thu bán hàng được ghi nhận khi giao hàng và chuyển quyền sở hữu cho người mua
  - Doanh thu cung cấp dịch vụ: Doanh thu cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi có bằng chứng về tỷ lệ dịch vụ cung cấp được hoàn thành tại ngày kết thúc kỳ kế toán.
  - Doanh thu hoạt động tài chính: Lãi tiền gửi được ghi nhận trên cơ sở số dư các tài khoản tiền gửi và lãi suất áp dụng theo thông báo của ngân hàng.
  - Thu nhập khác: Từ thanh lý nhượng bán tài sản,...
- 9 Nguyên tắc kế toán các khoản giảm trừ doanh thu:
- Các khoản giảm trừ doanh thu bao gồm: Chiết khấu thương mại và hàng bán bị trả lại
- 10 Nguyên tắc kế toán giá vốn hàng bán:
- Phản ánh trị giá vốn của sản phẩm, hàng hóa bán ra trong kỳ.
- 11 Nguyên tắc kế toán chi phí tài chính:
- Phản ánh các khoản chi phí tài chính hoặc các khoản lỗ liên quan đến các hoạt động đầu tư tài chính.
- 12 Nguyên tắc kế toán chi phí bán hàng, chi phí quản lý doanh nghiệp:
- Phản ánh các khoản chi phí thực tế phát sinh trong quá trình bán sản phẩm, hàng hóa, dịch vụ và các khoản chi phí quản lý chung của doanh nghiệp.
- 13 Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành, chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại:
- Việc xác định thuế thu nhập của Công ty căn cứ vào các qui định hiện hành về thuế
- 14 Các nguyên tắc và phương pháp kế toán khác: Không

**VI Thông tin bổ xung các khoản mục trình bày trong bảng cân đối kế toán**

<i>Đơn vị tính: đồng Việt nam</i>		
	<b>Cuối quý</b>	<b>Đầu năm</b>
<b>1 Tiền</b>		
Tiền mặt	100,769,014	331,012,026
Tiền gửi ngân hàng	6,617,141,223	18,060,784,203
Các khoản tương đương tiền		
<b>Cộng</b>	<b>6,717,910,237</b>	<b>18,391,796,229</b>
<b>2 Các khoản đầu tư tài chính</b>		
Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn		
- Ngắn hạn	5,000,000,000	86,000,000,000
- Dài hạn		
<b>Cộng</b>	<b>5,000,000,000</b>	<b>86,000,000,000</b>
<b>3 Phải thu của khách hàng</b>		
<b>a Phải thu của khách hàng ngắn hạn</b>	<b>65,850,212,499</b>	<b>279,965,781,748</b>
1 IMPACT CO., LTD ( Shine Win Trading)	9,674,103,503	4,801,110,356
2 Công ty CP ACI Việt Nam	10,000,000,000	10,000,000,000
3 Công ty TNHH Sản xuất và Dịch vụ TAMBA	0	171,897,854,372
4 CN Cty TNHH dịch vụ và thương mại Mesa	15,166,068,063	34,442,265,720
5 Các đối tượng khác	31,010,040,933	58,824,551,300
<b>Cộng</b>	<b>65,850,212,499</b>	<b>279,965,781,748</b>

<b>4 Các khoản phải thu khác</b>	<b>Cuối quý</b>	<b>Đầu năm</b>
<b>a Ngắn hạn</b>	<b>470,278,153,657</b>	<b>383,385,255,703</b>
Tạm ứng	24,204,189,012	24,191,581,417
Lãi tiền gửi dự thu	21,073,544,247	17,358,838,356
Phải thu khác	425,000,420,398	341,834,835,930
<b>b Dài hạn</b>	<b>2,609,446,975</b>	<b>2,609,446,975</b>
Công ty CP BĐS Quang Anh		
Công ty CP Đầu tư Phát triển Zeta		
Công ty CP thương mại DV và ĐT Hưng Thịnh		
Ký cược, ký quỹ dài hạn	2,609,446,975	2,609,446,975
<b>Cộng</b>	<b>472,887,600,632</b>	<b>385,994,702,678</b>
<b>5 Hàng tồn kho</b>	<b>Cuối quý</b>	<b>Đầu năm</b>
Hàng mua đang đi đường	0	860,151,876
Nguyên liệu vật liệu	58,327,521,570	80,598,227,268
Công cụ dụng cụ	285,068,341	305,870,603
Chi phí SXKD dở dang	0	155,434,001
Thành phẩm	59,305,022,912	42,642,128,373
Hàng hoá	794,005,941	902,794,296
<b>Cộng</b>	<b>118,711,618,764</b>	<b>125,464,606,417</b>
<b>6 Tài sản dở dang dài hạn</b>	<b>Cuối quý</b>	<b>Đầu năm</b>
a Chi phí SXKD dở dang dài hạn		
b Xây dựng cơ bản dở dang	-	0
- Mua sắm		
<b>Cộng</b>	<b>-</b>	<b>0</b>
<b>7 Chi phí trả trước</b>	<b>Cuối quý</b>	<b>Đầu năm</b>
<b>a Ngắn hạn</b>	<b>1,369,286,831</b>	<b>508,116,739</b>
Chi phí bảo hiểm		341,806,272
Các khoản khác	1,369,286,831	166,310,467
<b>b Dài hạn</b>	<b>47,691,396,041</b>	<b>46,799,352,334</b>
Tiền thuê đất tại KCN Tân Tạo	2,181,985,422	2,222,609,892
Tiền thuê đất tại KCN VSIP-Bắc Ninh	42,081,828,907	42,712,192,477
Chi phí quảng cáo		19,909,521
Chi phí sửa chữa, công cụ dụng cụ	3,041,733,414	1,335,801,155
Chi trả trước dài hạn khác	385,848,298	508,839,289
<b>Cộng</b>	<b>49,060,682,872</b>	<b>47,307,469,073</b>



<b>8 Phải trả người bán</b>	<b>Cuối quý</b>	<b>Đầu năm</b>
<i>a Phải trả người bán ngắn hạn</i>		
1 CÔNG TY TNHH ĐT TM VÀ DV VẬN TẢI KINH BẮC	579,168,128	3,221,356,696
2 CHI NHÁNH CÔNG TY TNHH DV& TM MESA	3,958,710,266	99,934,428,126
3 CÔNG TY CP THIẾT BỊ NHIỆT-THỰC PHẨM VÀ MÔI TRƯỜNG	412,533,143	879,126,535
4 CÔNG TY TNHH TM VÀ DỊCH VỤ ĐẠI PHƯỚC	0	170,730,064,655
5 Phải trả cho các đối tượng khác	3,375,511,902	13,127,210,432
<b>Cộng</b>	<b>8,325,923,439</b>	<b>287,892,186,444</b>
<b>9 Thuế và các khoản phải nộp nhà nước</b>	<b>Cuối quý</b>	<b>Đầu năm</b>
<i>a Phải nộp</i>		
Thuế GTGT	2,930,761,925	3,573,749,248
Thuế thu nhập doanh nghiệp	4,501,991,867	9,859,917,259
Thuế thu nhập cá nhân	42,730,736	73,275,945
Thuế nhà đất và tiền thuê đất	5,343,486,015	
Các khoản phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác	2,199,960	2,199,960
<b>Cộng</b>	<b>12,821,170,503</b>	<b>13,509,142,412</b>
<i>b Phải thu</i>		
Thuế GTGT nội địa		
Thuế GTGT hàng nhập khẩu	5,407,793	5,407,793
Thuế xuất, nhập khẩu	261,629,531	261,629,531
Thuế nhà đất và tiền thuê đất		
<b>Cộng</b>	<b>267,037,324</b>	<b>267,037,324</b>
<b>10 Chi phí phải trả</b>	<b>Cuối quý</b>	<b>Đầu năm</b>
<i>a Ngắn hạn</i>		
Chi phí lãi vay		591,759,877
Chi phí vận chuyển, xăng xe		343,882,457
Trích trước chi phí bán hàng	233,866,669	7,003,548,349
Chi phí phải trả khác	50,944,390	8,525,467,457
<b>Cộng</b>	<b>284,811,059</b>	<b>16,464,658,140</b>



	Cuối quý	Đầu năm
<b>11 Phải trả khác</b>		
<i>a Ngắn hạn</i>		
BH thất nghiệp	104,224	104,224
Kinh phí công đoàn	2,377,117,839	1,819,251,179
Bảo hiểm xã hội	2,028,780	2,028,780
Bảo hiểm y tế	358,020	358,020
Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn	122,800,000	135,800,000
Phải trả cổ tức	16,436,912,750	16,436,912,750
Các khoản phải trả, phải nộp khác	578,651,162	2,493,158,179
<b>Cộng</b>	<b>19,517,972,775</b>	<b>20,887,613,132</b>
<i>b Dài hạn</i>		
Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn	1,705,822,865	1,705,822,865
<b>Cộng</b>	<b>1,705,822,865</b>	<b>1,705,822,865</b>
<b>12 Doanh thu chưa thực hiện</b>	<b>Cuối quý</b>	<b>Đầu năm</b>
<i>a Ngắn hạn</i>		
Doanh thu nhận trước	968,323,474	1,135,588,479
<b>Cộng</b>	<b>968,323,474</b>	<b>1,135,588,479</b>
<b>13 Vay và nợ thuê tài chính</b>		
<i>a Vay ngắn hạn</i>	<b>253,685,829,741</b>	<b>191,737,485,402</b>
<i>Vay ngân hàng</i>	253,683,829,741	191,735,485,402
<i>Vay đối tượng khác</i>	2,000,000	2,000,000
<i>b Nợ dài hạn</i>	<b>438,333,517</b>	<b>4,156,321,593</b>
<i>Vay và nợ thuê tài chính dài hạn</i>	438,333,517	4,156,321,593
<i>Nợ dài hạn khác</i>		
<b>Cộng</b>	<b>254,124,163,258</b>	<b>195,893,806,995</b>



14 - Tăng giảm TSCĐ HH

Khoản mục	Nhà cửa vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	Thiết bị dụng cụ quản lý	Tổng
<b>Nguyên giá TSCĐ HH</b>					
Số dư đầu quý	153,342,171,638	248,843,263,433	19,634,439,481	308,280,763	422,128,155,315
- Mua trong kỳ			390,000,000		390,000,000
- Thanh lý, nhượng bán			339,027,143		339,027,143
Số dư cuối quý	153,342,171,638	248,843,263,433	19,685,412,338	308,280,763	422,179,128,172
<b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>					
Số dư đầu quý	74,311,657,821	167,991,034,119	16,661,403,107	272,526,415	259,236,621,462
- Khấu hao trong kỳ	1,211,355,951	2,798,640,124	191,208,221	7,387,581	4,208,591,877
- Thanh lý, nhượng bán	0	0	339,027,143	0	339,027,143
Số dư cuối quý	75,523,013,772	170,789,674,243	16,513,584,185	279,913,996	263,106,186,196
<b>Giá trị còn lại của TSCĐ HH</b>					
- Tại ngày đầu quý	79,030,513,817	80,852,229,314	2,973,036,374	35,754,348	162,891,533,853
- Tại ngày cuối quý	77,819,157,866	78,053,589,190	3,171,828,153	28,366,767	159,072,941,976

- Giá trị còn lại cuối quý của TSCĐ HH đã dùng để thế chấp, cầm cố, đảm bảo các khoản vay:

- Nguyên giá TSCĐ cuối quý đã khấu hao hết nhưng vẫn sử dụng

- Nguyên giá TSCĐ cuối quý chờ thanh lý

- Các cam kết về việc mua, bán TSCĐ HH có giá trị lớn trong tương lai

- Các thay đổi khác về TSCĐ HH

168,670,250,625

15 - Tăng giảm TSCĐ VH

Khoản mục	Quyền sử dụng đất	Phân mềm máy tính			Tổng
Nguyên giá TSCĐ VH					
Số dư đầu quý		196,200,000			196,200,000
- Mua trong quý		1,046,619,280			1,046,619,280
Số dư cuối quý	-	1,242,819,280	-	-	1,242,819,280
Giá trị hao mòn lũy kế					-
Số dư đầu quý		196,200,000			196,200,000
- Khấu hao trong quý		83,341,906			83,341,906
Số dư cuối quý	-	279,541,906	-	-	279,541,906
Giá trị còn lại của TSCĐ VH					-
- Tại ngày đầu quý	-	0	-	-	0
- Tại ngày cuối quý	-	963,277,374	-	-	963,277,374



16. Vốn chủ sở hữu

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

Chi tiêu	Vốn đầu tư của chủ SH	Thặng dư vốn cổ phần	Vốn khác của chủ SH	Quỹ đầu tư phát triển	Lợi nhuận sau thuế chưa p/phối	Cộng
A	1		2	3	5	6
<b>Tại 01/01/2022</b>	<b>164,250,000,000</b>	<b>33,502,910,000</b>	<b>3,656,202,300</b>	<b>245,873,013,806</b>	<b>55,084,526,901</b>	<b>502,366,653,007</b>
- Tăng vốn trong kỳ						
- Lợi nhuận trong kỳ					52,786,418,604	52,786,418,604
- Tăng khác						-
- Giảm vốn						-
- Phân phối lợi nhuận				49,668,604,782	-52,282,741,875	(2,614,137,093)
- Chia cổ tức						-
- Giảm khác						-
<b>Tại 01/01/2023</b>	<b>164,250,000,000</b>	<b>33,502,910,000</b>	<b>3,656,202,300</b>	<b>295,541,618,588</b>	<b>55,588,203,630</b>	<b>552,538,934,518</b>
- Tăng vốn trong kỳ						
- Lợi nhuận trong kỳ					17,090,477,520	17,090,477,520
- Tăng khác						-
- Phân phối lợi nhuận				50,147,097,674	-52,786,418,604	(2,639,320,930)
- Chia cổ tức						-
- Giảm khác						-
<b>Tại 30/06/2023</b>	<b>164,250,000,000</b>	<b>33,502,910,000</b>	<b>3,656,202,300</b>	<b>345,688,716,262</b>	<b>19,892,262,546</b>	<b>566,990,091,108</b>





**VII Thông tin bổ xung cho các khoản mục trình bày trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh**

	Quý này năm nay	Quý này năm trước
<b>1 Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ</b>	<b>165,778,492,922</b>	<b>315,988,958,531</b>
Doanh thu bán hàng	161,590,988,289	311,462,700,918
Doanh thu cung cấp dịch vụ	4,091,245,541	4,420,575,294
Doanh thu khác	96,259,092	105,682,319
<b>2 Các khoản giảm trừ doanh thu</b>	<b>11,076,540,159</b>	<b>13,822,991,087</b>
Chiết khấu thương mại	6,774,896,951	8,580,010,366
Giảm giá hàng bán		
Hàng bán bị trả lại	4,301,643,208	5,242,980,721
<b>3 Giá vốn hàng bán</b>	<b>124,032,794,539</b>	<b>274,107,553,327</b>
Giá vốn hàng bán	124,032,794,539	274,107,553,327
<b>4 Doanh thu hoạt động tài chính</b>	<b>11,989,400,597</b>	<b>13,195,914,740</b>
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	11,891,754,034	12,925,008,913
Cổ tức, lợi nhuận được chia		
Lãi bán ngoại tệ		
Lãi chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	26,674,607	
Lãi chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện	70,971,956	270,905,827
Lãi bán hàng trả chậm		
Doanh thu hoạt động tài chính khác		
<b>5 Chi phí tài chính</b>	<b>7,044,319,231</b>	<b>6,221,092,492</b>
Lãi tiền vay	7,026,357,853	6,220,739,585
Lỗ chênh lệch tỷ giá đã thực hiện		
Lỗ chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện		
Chi phí tài chính khác	17,961,378	352,907
<b>6 Thu nhập khác</b>	<b>392,081,200</b>	<b>13,959</b>
Thanh lý, nhượng bán TSCĐ	104,545,455	
Tiền phạt thu được		
Thu từ DA 25-27 Trưng Định		
Các khoản thu khác	287,535,745	13,959
<b>7 Chi phí khác</b>	<b>24,451,025</b>	<b>1,133,885,543</b>
Giá trị còn lại TSCĐ và chi phí thanh lý, nhượng bán TSCĐ		
Chi phí bán vật tư, phế liệu		
Các khoản bị phạt		1,093,342,753
Các chi phí khác	24,451,025	40,542,790



8	<b>Chi phí bán hàng</b>	<b>15,412,056,610</b>	<b>22,354,156,353</b>
	Chi phí nguyên liệu, vật liệu	176,523,674	106,385,723
	Chi phí nhân viên bán hàng	9,650,096,558	11,773,064,235
	Chi phí khấu hao TSCD	95,632,797	127,373,208
	Chi phí dịch vụ mua ngoài	4,850,876,136	9,420,659,086
	Chi phí bằng tiền khác	638,927,445	926,674,101
9	<b>Chi phí quản lý</b>	<b>12,125,155,240</b>	<b>10,586,137,246</b>
	Chi phí nguyên liệu, vật liệu	25,207,544	32,172,874
	Chi phí nhân viên quản lý	3,397,347,984	3,335,896,572
	Chi phí khấu hao TSCD	136,475,986	36,183,294
	Thuế, phí, lệ phí	2,585,655,438	1,826,948,824
	Chi phí dịch vụ mua ngoài	5,882,524,287	4,909,609,946
	Các khoản chi phí bằng tiền khác	97,944,001	445,325,736
10	<b>Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành</b>	<b>1,856,451,851</b>	<b>783,511,873</b>
	Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp tính trên thu nhập chịu thuế quý hiện hành	1,856,451,851	783,511,873
	Tổng chi phí thuế TNDN hiện hành		
12	<b>Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố</b>	<b>131,259,348,371</b>	<b>178,349,958,154</b>
	Chi phí nguyên liệu, vật liệu	81,444,265,245	121,402,442,268
	Chi phí nhân công	26,755,110,129	30,147,230,809
	Chi phí khấu hao tài sản cố định	4,291,933,783	4,320,022,098
	Chi phí dịch vụ mua ngoài	15,445,512,330	18,316,126,854
	Chi phí khác bằng tiền	3,322,526,884	4,164,136,125

T.C.P. K.

Người lập biểu

PT Phòng Tài vụ

Chủ tịch HĐQT





*Hoàng Hùng*

Nguyễn Thị Thanh Bình

Vũ Thị Thúy

