



CÔNG TY TNHH KIỂM TOÁN QUỐC TẾ International Auditing Company Limited

CÔNG TY CỔ PHẦN HOÀNG HÀ
(Thành lập tại nước Cộng hoà Xã hội Chủ nghĩa Việt Nam)

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ ĐÃ ĐƯỢC SOÁT XÉT
CHO KỶ KẾ TOÁN 6 THÁNG KẾT THÚC NGÀY 30 THÁNG 6 NĂM 2024



Thành viên hãng AGN International
Kiểm toán | Thuế | Tư vấn

A member firm of AGN International
Audit | Tax | Advisory

CÔNG TY CỔ PHẦN HOÀNG HÀ

Số 39/39 Phố Lê Lợi, Quận Tân Phú, Thành Phố Hồ Chí Minh

MỤC LỤC

BÁO CÁO CỦA BAN TÀI CHÍNH	1-1
BÁO CÁO SOÁT XÉT THỜI GIAN VÀ NỘI DUNG CÔNG VIỆC KIỂM TRA	1-5
BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ	2-10
BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG NHỊP ĐOẠN HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ	3
BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TÍNH TỆ HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ	4
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ	70 - 73

CÔNG TY CỔ PHẦN HOÀNG HÀ

(Thành lập tại nước Cộng hoà Xã hội Chủ nghĩa Việt Nam)

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ ĐÃ ĐƯỢC SOÁT XÉT
CHO KỲ KẾ TOÁN 6 THÁNG KẾT THÚC NGÀY 30 THÁNG 6 NĂM 2024**



Tháng 8 năm 2024

CÔNG TY CỔ PHẦN HOÀNG HÀ

Số nhà 368 phố Lý Bôn, phường Tiền Phong, thành phố Thái Bình, tỉnh Thái Bình

MỤC LỤC

	<u>TRANG</u>
BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC	2 - 3
BÁO CÁO SOÁT XÉT THÔNG TIN TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ	4 - 5
BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ	6 - 7
BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ	8
BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ	9
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ	10 - 35

Ban Tổng Giám đốc

Ông Nguyễn Hữu Hoàn
Ông Lê Văn Sinh

Tổng Giám đốc
Phó Tổng Giám đốc

Ban Kiểm soát

Ông Nguyễn Thu Hương
Ông Bùi Thị Thảo
Ông Vũ Xuân Quyết

Trưởng ban
Thành viên
Thành viên

Người đại diện theo pháp luật

Người đại diện theo pháp luật của Công ty trong kỳ và cho đến ngày lập báo cáo này là ông Lê Văn Sinh - Chủ tịch Hội đồng Quản trị và ông Nguyễn Hữu Hoàn - Tổng Giám đốc Công ty.

TRÁCH NHIỆM CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

Ban Tổng Giám đốc Công ty có trách nhiệm lập Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ nhằm gửi một cách trung thực và hợp lý tình hình tài chính của Công ty tại ngày 30 tháng 09 năm 2023 cũng như kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ của kỳ kế toán 6 tháng kết thúc cùng ngày, phù hợp với chuẩn mực và loại, chế độ kế toán kinh doanh Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ. Trong việc lập báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ này, Ban Tổng Giám đốc được yêu cầu phải:

- Lựa chọn các chính sách kế toán phù hợp nhất để lập báo cáo tài chính theo cách nhất quán;
- Trình bày các số liệu kế toán một cách trung thực và hợp lý;
- Nêu rõ các nguyên tắc kế toán được áp dụng cho các sự kiện, sự kiện có những áp dụng sai lệch trong yêu cầu được công bố và giải thích chi tiết các sai lệch này trong báo cáo tài chính;
- Lập Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ phù hợp với loại hình kinh doanh của Công ty và lập báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ này theo đúng yêu cầu pháp lý;
- Trình bày và thực hiện bổ sung các thông tin khác có liên quan đến báo cáo tài chính để trình bày báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ một cách trung thực và hợp lý.

CÔNG TY CỔ PHẦN HOÀNG HÀ

Số nhà 368 phố Lý Bôn, phường Tiền Phong, thành phố Thái Bình, tỉnh Thái Bình

BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

Ban Tổng Giám đốc Công ty Cổ phần Hoàng Hà (gọi tắt là "Công ty") đệ trình Báo cáo này cùng với Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ của Công ty cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2024.

HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ, BAN TỔNG GIÁM ĐỐC VÀ BAN KIỂM SOÁT

Các thành viên của Hội đồng Quản trị và Ban Tổng Giám đốc Công ty đã điều hành Công ty trong kỳ và đến ngày lập Báo cáo này gồm:

Hội đồng Quản trị

Ông Lưu Huy Hà	Chủ tịch Hội đồng Quản trị
Ông Nguyễn Hữu Hoan	Phó Chủ tịch
Ông Lưu Tuấn Anh	Thành viên
Ông Đinh Văn Thọ	Thành viên
Ông Lưu Minh Sơn	Thành viên

Ban Tổng Giám đốc

Ông Nguyễn Hữu Hoan	Tổng Giám đốc
Ông Lê Văn Sinh	Phó Tổng Giám đốc

Ban Kiểm soát

Bà Nguyễn Thu Hương	Trưởng ban
Bà Bùi Thị Tâm	Thành viên
Ông Vũ Doãn Quân	Thành viên

Người đại diện theo pháp luật

Người đại diện theo pháp luật của Công ty trong kỳ và cho đến ngày lập báo cáo này là ông Lưu Huy Hà – Chủ tịch Hội đồng Quản trị và ông Nguyễn Hữu Hoan - Tổng Giám đốc Công ty.

TRÁCH NHIỆM CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

Ban Tổng Giám đốc Công ty có trách nhiệm lập Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ phản ánh một cách trung thực và hợp lý tình hình tài chính của Công ty tại ngày 30 tháng 06 năm 2024 cũng như kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc cùng ngày, phù hợp với chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ. Trong việc lập các Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ này, Ban Tổng Giám đốc được yêu cầu phải:

- Lựa chọn các chính sách kế toán thích hợp và áp dụng các chính sách đó một cách nhất quán;
- Đưa ra các xét đoán và ước tính một cách hợp lý và thận trọng;
- Nêu rõ các nguyên tắc kế toán thích hợp có được tuân thủ hay không, có những áp dụng sai lệch trọng yếu cần được công bố và giải thích trong Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ hay không;
- Lập Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ trên cơ sở hoạt động liên tục trừ trường hợp không thể cho rằng Công ty sẽ tiếp tục hoạt động kinh doanh; và
- Thiết kế và thực hiện hệ thống kiểm soát nội bộ một cách hữu hiệu cho mục đích lập và trình bày Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ hợp lý nhằm hạn chế rủi ro và gian lận.

CÔNG TY CỔ PHẦN HOÀNG HÀ

Số nhà 368 phố Lý Bôn, phường Tiền Phong, thành phố Thái Bình, tỉnh Thái Bình

BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC (TIẾP THEO)

Ban Tổng Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm đảm bảo rằng sổ kế toán được ghi chép một cách phù hợp để phản ánh một cách hợp lý tình hình tài chính hợp nhất của Công ty ở bất kỳ thời điểm nào và đảm bảo rằng Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ tuân thủ các chuẩn mực kế toán Việt Nam, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ.

Ban Tổng Giám đốc cũng chịu trách nhiệm đảm bảo an toàn cho tài sản của Công ty và thực hiện các biện pháp thích hợp để ngăn chặn và phát hiện các hành vi gian lận và sai phạm khác.

Ban Tổng Giám đốc xác nhận rằng Công ty đã tuân thủ các yêu cầu nêu trên trong việc lập Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ.

Thay mặt và đại diện cho Ban Tổng Giám đốc,



Nguyễn Hữu Hoan
Tổng Giám đốc

Ngày 15 tháng 08 năm 2024

Số: 081503/2024/BCSX-iCPA

**BÁO CÁO SOÁT XÉT
THÔNG TIN TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ**

Kính gửi: Các Cổ đông, Hội đồng Quản trị và Ban Tổng Giám đốc
Công ty Cổ phần Hoàng Hà

Chúng tôi đã soát xét Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2024 kèm theo của Công ty Cổ phần Hoàng Hà (gọi tắt là "Công ty"), được lập ngày 15 tháng 08 năm 2024, từ trang 6 đến trang 35, bao gồm Bảng cân đối kế toán hợp nhất giữa niên độ tại ngày 30 tháng 06 năm 2024, Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất giữa niên độ, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ hợp nhất giữa niên độ cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2024 và Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ.

Trách nhiệm của Ban Tổng Giám đốc

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

Trách nhiệm của Kiểm toán viên

Trách nhiệm của chúng tôi là đưa ra kết luận về Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ dựa trên kết quả soát xét của chúng tôi. Chúng tôi đã thực hiện công việc soát xét theo Chuẩn mực Việt Nam về hợp đồng dịch vụ soát xét số 2410 - Soát xét thông tin tài chính giữa niên độ do Kiểm toán viên độc lập của đơn vị thực hiện.

Công việc soát xét thông tin tài chính giữa niên độ bao gồm việc thực hiện các cuộc phỏng vấn, chủ yếu là phỏng vấn những người chịu trách nhiệm về các vấn đề tài chính kế toán, và thực hiện thủ tục phân tích và các thủ tục soát xét khác. Một cuộc soát xét về cơ bản có phạm vi hẹp hơn một cuộc kiểm toán được thực hiện theo các chuẩn mực kiểm toán Việt Nam và do vậy không cho phép chúng tôi đạt được sự đảm bảo rằng chúng tôi sẽ nhận biết được tất cả các vấn đề trọng yếu có thể được phát hiện trong một cuộc kiểm toán. Theo đó, chúng tôi không đưa ra ý kiến kiểm toán.

Kết luận của Kiểm toán viên

Căn cứ trên kết quả soát xét của chúng tôi, chúng tôi không thấy có vấn đề gì khiến chúng tôi cho rằng Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ đính kèm không phản ánh trung thực và hợp lý, trên các khía cạnh trọng yếu, tình hình tài chính hợp nhất của Công ty tại ngày 30 tháng 06 năm 2024, kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất và lưu chuyển tiền tệ hợp nhất của Công ty cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2024, phù hợp với chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ.

**BÁO CÁO SOÁT XÉT
THÔNG TIN TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ (TIẾP THEO)**

Vấn đề cần nhấn mạnh

Như trình bày tại Thuyết minh số II phần Thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ, Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ của Công ty cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2024 được lập trên giả định Công ty hoạt động liên tục. Trên Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ của Công ty, tổng công nợ ngắn hạn đã vượt tổng tài sản ngắn hạn với số tiền 79.254.527.875 đồng, lỗ lũy kế của Công ty đến ngày 30 tháng 06 năm 2024 là 253.729.183.428 đồng. Các điều kiện này cho thấy sự tồn tại yếu tố không chắc chắn trọng yếu có thể dẫn đến nghi ngờ đáng kể về khả năng hoạt động liên tục của Công ty. Ban Tổng Giám đốc đã xây dựng phương án kinh doanh để đảm bảo khả năng thanh toán của Công ty trong thời gian ít nhất một năm tới.

Kết luận của chúng tôi không liên quan đến vấn đề cần nhấn mạnh nêu trên.



Trần Thiện Thanh
Phó Tổng Giám đốc
 Chứng nhận đăng ký hành nghề
 kiểm toán số 1932-2023-072-1
 Thay mặt và đại diện cho
Công ty TNHH Kiểm toán Quốc tế (iCPA)
 Hà Nội, ngày 15 tháng 08 năm 2023

Chỉ tiêu	Đơn vị tính	30/06/2023	30/06/2024
Tổng tài sản		1.124.101.380.000	1.038.101.380.000
Tổng nợ ngắn hạn		1.203.355.907.875	1.282.610.435.750
Tổng tài sản ngắn hạn		1.124.101.380.000	1.038.101.380.000
Tổng nợ ngắn hạn		1.203.355.907.875	1.282.610.435.750
Tổng tài sản dài hạn		0	0
Tổng nợ dài hạn		0	0
Tổng tài sản khác		0	0
Tổng nợ khác		0	0
Tổng tài sản		1.124.101.380.000	1.038.101.380.000
Tổng nợ ngắn hạn		1.203.355.907.875	1.282.610.435.750

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ
Tại ngày 30 tháng 06 năm 2024


Đơn vị: VND


TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu kỳ
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		4.345.783.849	7.116.287.657
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110		743.605.703	281.614.602
1. Tiền	111	V.1	743.605.703	281.614.602
II. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		2.499.213.336	5.822.967.779
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	V.3	1.619.477.862	4.733.727.014
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	V.4	774.033.333	861.832.215
3. Phải thu ngắn hạn khác	136	V.5a	105.702.141	227.408.550
III. Hàng tồn kho	140	V.7	683.530.964	719.658.987
1. Hàng tồn kho	141		683.530.964	719.658.987
IV. Tài sản ngắn hạn khác	150		419.433.846	292.046.289
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	V.6a	263.982.799	173.523.563
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		150.423.032	46.065.854
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	V.8a	5.028.015	72.456.872
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200		182.999.997.035	198.853.492.124
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		500.000.000	500.000.000
1. Phải thu dài hạn khác	216	V.5b	500.000.000	500.000.000
II. Tài sản cố định	220		174.820.379.907	185.984.322.125
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.9	174.787.167.016	185.942.309.232
- Nguyên giá	222		419.245.507.800	438.077.339.442
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(244.458.340.784)	(252.135.030.210)
2. Tài sản cố định vô hình	227	V.10	33.212.891	42.012.893
- Nguyên giá	228		163.000.000	163.000.000
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		(129.787.109)	(120.987.107)
III. Tài sản dở dang dài hạn	240		5.930.359.205	10.692.889.104
1. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	V.11	5.930.359.205	10.692.889.104
IV. Đầu tư tài chính dài hạn	250		1.400.301.189	1.277.544.877
1. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255	V.2	1.400.301.189	1.277.544.877
V. Tài sản dài hạn khác	260		348.956.734	398.736.018
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.6b	348.956.734	398.736.018
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		187.345.780.884	205.969.779.781

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ (TIẾP THEO)
Tại ngày 30 tháng 06 năm 2024

Đơn vị: VND

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu kỳ
C. NỢ PHẢI TRẢ	300		85.906.881.605	86.513.875.614
I. Nợ ngắn hạn	310		83.600.311.724	57.671.404.614
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	V.12	6.336.705.780	7.974.010.764
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	V.13	74.012.000	6.500.000.000
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	V.8b	345.679.161	251.038.208
4. Phải trả người lao động	314		2.251.889.000	2.273.098.000
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	V.14	284.835.000	4.003.510.799
6. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318	V.15	74.499.181	827.240.956
7. Phải trả ngắn hạn khác	319	V.16a	715.760.324	575.660.585
8. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	V.17	73.516.931.278	35.266.845.302
II. Nợ dài hạn	330		2.306.569.881	28.842.471.000
1. Phải trả dài hạn khác	337	V.16b	42.471.000	42.471.000
2. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	V.18	2.000.000.000	28.800.000.000
3. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341		264.098.881	-
D. VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		101.438.899.279	119.455.904.167
I. Vốn chủ sở hữu	410	V.19	101.438.899.279	119.455.904.167
1. 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
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		932.107.220	932.107.220
3. Quỹ đầu tư phát triển	418		5.272.435.487	5.272.435.487
4. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		(253.729.183.428)	(235.712.178.540)
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối năm trước	421a		(235.712.178.540)	(192.471.654.968)
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		(18.017.004.888)	(43.240.523.572)
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		187.345.780.884	205.969.779.781


NghiêM Thị Hiếu
Người lập
Ngày 15 tháng 08 năm 2024


Phạm Thị Loan
Kế toán trưởng




Nguyễn Hữu Hoan
Tổng Giám đốc


BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ
Cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2024

Đơn vị: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Kỳ này	Kỳ trước
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01		23.934.661.939	33.651.018.739
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02		-	-
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	10	VI.1	23.934.661.939	33.651.018.739
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.2	35.149.417.075	47.561.501.268
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		(11.214.755.136)	(13.910.482.529)
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.3	41.004.962	41.462.602
7. Chi phí tài chính	22	VI.4	1.052.629.841	2.830.884.697
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		1.052.629.841	2.830.884.697
8. Phần lãi hoặc lỗ trong công ty liên doanh, liên kết	24		-	-
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	VI.5	5.687.302.818	6.317.317.292
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		(17.913.682.833)	(23.017.221.916)
11. Thu nhập khác	31	VI.6	222.831.615	23.947.180
12. Chi phí khác	32	VI.7	62.054.789	477.645.382
13. Lợi nhuận khác	40		160.776.826	(453.698.202)
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		(17.752.906.007)	(23.470.920.118)
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VI.8	-	(4.481.584)
16. Thu nhập (Chi phí) thuế TNDN hoãn lại	52		264.098.881	-
16. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60		(18.017.004.888)	(23.466.438.534)
17. Lợi nhuận sau thuế của công ty mẹ	61		(18.017.004.888)	(23.466.438.534)
18. Lợi nhuận sau thuế của cổ đông không kiểm soát	62		-	-
19. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70	VI.9	(516)	(672)
20. Lãi suy giảm trên cổ phiếu	71	VI.9	(516)	(672)


Nghiêm Thị Hiếu
Người lập

Ngày 15 tháng 08 năm 2024


Phạm Thị Loan
Kế toán trưởng


Nguyễn Hữu Hoan
Tổng Giám đốc




BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ
(Theo phương pháp gián tiếp)
Cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2024

Đơn vị: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Kỳ này	Kỳ trước
I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH			
1. Lợi nhuận trước thuế	01	(17.752.906.007)	(23.470.920.118)
2. Điều chỉnh cho các khoản:			
Khấu hao tài sản cố định và bất động sản đầu tư	02	10.035.151.205	10.675.574.244
(Lãi)/Lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	04	(143.863)	(7.272)
(Lãi)/Lỗ từ hoạt động đầu tư	05	(133.980.977)	(27.264.603)
Chi phí lãi vay	06	1.052.629.841	2.830.884.697
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi của vốn lưu động	08	(6.799.249.801)	(9.991.733.052)
(Tăng)/Giảm các khoản phải thu	09	3.204.336.223	(641.893.336)
(Tăng)/Giảm hàng tồn kho	10	36.128.023	(1.054.952.146)
Tăng/(Giảm) các khoản phải trả	11	(3.839.973.168)	2.112.510.636
(Tăng)/Giảm chi phí trả trước	12	(40.679.952)	3.040.045.120
Tiền lãi vay đã trả	14	(4.771.305.640)	(1.593.614.654)
Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15	-	(3.598.752)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20	(12.210.744.315)	(8.133.236.184)
II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ			
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các TSDH khác	21	(247.575.630)	-
2. Tiền thu do thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các TSDH khác	22	1.469.486.521	4.072.727.272
3. Tiền chi cho vay và mua công cụ nợ của các đơn vị khác	23	(122.756.312)	-
4. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	123.350.998	573.894
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30	1.222.505.577	4.073.301.166
III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH			
1. Tiền thu từ đi vay	33	89.940.943.449	30.739.290.707
2. Tiền trả nợ gốc vay	34	(78.490.857.473)	(26.286.895.923)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40	11.450.085.976	4.452.394.784
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ	50	461.847.238	392.459.766
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60	281.614.602	267.093.417
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61	143.863	7.272
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	70	743.605.703	659.560.455


Nghiêm Thị Hiếu
Người lập
Ngày 15 tháng 08 năm 2024


Phạm Thị Loan
Kế toán trưởng




Nguyễn Hữu Hoan
Tổng Giám đốc

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

Các Thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với BCTC hợp nhất giữa niên độ kèm theo

I. THÔNG TIN KHÁI QUÁT

1. Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần Hoàng Hà (gọi tắt là "Công ty") là Công ty cổ phần được thành lập và hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 1000272301 do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Thái Bình cấp ngày 25 tháng 09 năm 2001. Hiện tại, Công ty đang hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp thay đổi lần thứ 16 cấp ngày 16 tháng 08 năm 2022.

Vốn điều lệ là 348.963.540.000 đồng (Ba trăm bốn mươi tám tỷ, chín trăm sáu mươi ba triệu, năm trăm bốn mươi nghìn đồng).

Cổ phiếu của Công ty bị hủy bỏ niêm yết bắt buộc tại ngày 25/04/2023 theo Thông báo số 1118/TB-SGDHN ngày 27/03/2023 của Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội. Hiện tại, cổ phiếu của Công ty đang được giao dịch trên thị trường đăng ký giao dịch (UPCOM) tại Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội. Ngày giao dịch đầu tiên của cổ phiếu HHG trên thị trường này là ngày 09/05/2023.

2. Lĩnh vực kinh doanh

Lĩnh vực kinh doanh của Công ty là dịch vụ vận tải và kinh doanh thương mại (bán xe, phụ tùng).

3. Ngành nghề kinh doanh và hoạt động chính

Ngành nghề kinh doanh và hoạt động chính của Công ty bao gồm:

- Kinh doanh vận tải hành khách theo tuyến cố định và theo hợp đồng;
- Kinh doanh vận tải hành khách bằng xe buýt, xe taxi;
- Kinh doanh vận tải hàng hóa bằng xe tải liên tỉnh và nội tỉnh;
- Kinh doanh ô tô, xăng dầu;
- Bảo dưỡng và sửa chữa xe có động cơ;
- Kinh doanh dịch vụ quảng cáo;
- Kinh doanh dịch vụ chuyển phát; và
- Cho thuê văn phòng và cho thuê nhà.

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

Trụ sở chính của Công ty tại Số nhà 368 phố Lý Bôn, phường Tiền Phong, thành phố Thái Bình, tỉnh Thái Bình.

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2024, Công ty có công ty con như sau:

Tên công ty	Địa chỉ	Tỷ lệ sở hữu	Tỷ lệ biểu quyết	Ngành nghề kinh doanh chính
Công ty TNHH MTV Bến xe khách phía Tây Thái Bình	Thái Bình	100%	100%	Dịch vụ hỗ trợ trực tiếp cho vận tải đường bộ

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ (TIẾP THEO)

Các Thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với BCTC hợp nhất giữa niên độ kèm theo

I. THÔNG TIN KHÁI QUÁT (TIẾP THEO)

6. Thuyết minh về khả năng so sánh thông tin trên báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ

Số liệu so sánh trên Bảng cân đối kế toán hợp nhất giữa niên độ là số liệu trên Báo cáo tài chính hợp nhất cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2023 đã được kiểm toán. Số liệu so sánh trên Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất giữa niên độ và Báo cáo lưu chuyển tiền tệ hợp nhất giữa niên độ là số liệu trên Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc ngày 30/06/2023 đã được soát xét.

7. Nhân viên

Tổng số lao động của Công ty và công ty con tại ngày 30 tháng 06 năm 2024 là 187 người (tại ngày 31 tháng 12 năm 2023 là 195 người).

II. CƠ SỞ LẬP BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ VÀ KỶ KẾ TOÁN

Cơ sở lập Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ

Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ kèm theo được trình bày bằng Đồng Việt Nam (VND), theo nguyên tắc giá gốc và phù hợp với Chuẩn mực Kế toán, Chế độ Kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ.

Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ kèm theo không nhằm phản ánh tình hình tài chính, kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ theo các nguyên tắc và thông lệ kế toán được chấp nhận chung tại các nước khác ngoài Việt Nam.

Giả định hoạt động liên tục

Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ của Công ty đã được lập dựa trên cơ sở hoạt động liên tục, với giả định rằng Công ty sẽ có thể sử dụng các tài sản và thanh toán các khoản nợ phải trả trong quá trình hoạt động kinh doanh bình thường trong tương lai gần.

Tại ngày 30/06/2024, tổng công nợ ngắn hạn đã vượt tổng tài sản ngắn hạn với số tiền 79.254.527.875 đồng, lỗ lũy kế của Công ty đến ngày 30/06/2024 là 253.729.183.428 đồng. Các điều kiện này cho thấy sự tồn tại yếu tố không chắc chắn trọng yếu có thể dẫn đến nghi ngờ đáng kể về khả năng hoạt động liên tục của Công ty. Theo đó, khả năng hoạt động liên tục của Công ty phụ thuộc vào việc gia hạn thanh toán các khoản phải trả nhà cung cấp và bổ sung vốn lưu động bằng cách phát hành thêm cổ phiếu tăng vốn điều lệ.

Hội đồng Quản trị và Ban Tổng Giám đốc đã và đang thường xuyên đánh giá ảnh hưởng và quyết liệt triển khai các kế hoạch để Công ty có thể duy trì tối đa khả năng hoạt động liên tục. Các giải pháp đã và đang thực hiện bao gồm:

- Dự án Bến xe khách phía Tây thành phố Thái Bình hiện tại đang trong giai đoạn giải phóng mặt bằng. Công ty sẽ tập trung nguồn lực để đầu tư, xây dựng Bến xe khách phía Tây thành phố Thái Bình theo tiêu chuẩn bến xe khách loại I thành phố Thái Bình. Dự án này hoàn thành sẽ đảm bảo mang lại nguồn thu đáng kể cho Công ty.
- Công ty đang tìm kiếm đối tác để tiến hành chuyển nhượng Dự án Tòa nhà văn phòng Công ty và Bến xe Hoàng Hà tại số 368 phố Lý Bôn, phường Tiền Phong, thành phố Thái Bình từ đó có thêm nguồn tài chính thanh toán các khoản công nợ đến hạn và tiếp tục hoạt động sản xuất kinh doanh của Công ty.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ (TIẾP THEO)

Các Thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với BCTC hợp nhất giữa niên độ kèm theo

II. CƠ SỞ LẬP BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ VÀ KỶ KẾ TOÁN (TIẾP THEO)

Giả định hoạt động liên tục (Tiếp theo)

- Đẩy nhanh tiến độ triển khai dự án Khu đô thị Vũ Phúc Riverside, tăng cường công tác tiếp thị, giới thiệu các sản phẩm, mở rộng thị trường mua bán xe ô tô và thị trường bất động sản. Đây là hướng đi mới rất khả quan và mang lại nhiều lợi nhuận cho Công ty.
- Công ty đang tăng cường, điều chỉnh công tác quản lý cho phù hợp như: mở rộng việc khoán doanh thu cho các bộ phận, phòng ban trực tiếp tham gia sản xuất nhằm tăng năng suất lao động và hiệu quả kinh doanh, cải thiện đời sống người lao động và tăng tính cạnh tranh trên thị trường.
- Bên cạnh đó, Công ty cũng đang tìm kiếm các khoản thu khác như thanh lý với một số xe ô tô cũ, không thích hợp sử dụng. Trong kỳ, Công ty đã thực hiện thanh lý một số phương tiện vận tải và thu được toàn bộ số tiền là 1.469.486.521 đồng. Qua đó, có nguồn tài chính để trang trải, đầu tư đổi mới phương tiện vận tải xe khách, nhằm nâng cao năng suất và chất lượng, dịch vụ.
- Công ty thực hiện các biện pháp cắt giảm chi phí quản lý, chi phí gián tiếp,...Cụ thể, Công ty đã xây dựng quy định về sử dụng điện tại cơ quan nhằm hướng dẫn cán bộ công nhân viên có ý thức, trách nhiệm tiết kiệm điện. Thường xuyên kiểm tra công tác tiết kiệm điện trong cơ quan.
- Công ty đã và đang tiếp tục đàm phán, hoãn tiến độ thanh toán với một số nhà cung cấp, tận dụng tối đa sự chia sẻ và hỗ trợ của các đối tác để duy trì hoạt động liên tục của doanh nghiệp.
- Công ty cũng đang tiếp tục tận dụng một số chính sách hỗ trợ từ Nhà nước để đảm bảo khả năng hoạt động liên tục.

Hội đồng Quản trị và Ban Tổng Giám đốc đã đánh giá một cách thận trọng kế hoạch kinh doanh và kế hoạch dòng tiền, cũng như cân đối nguồn tiền để thanh toán các khoản công nợ và nghĩa vụ tài chính đến hạn. Hội đồng Quản trị và Ban Tổng Giám đốc tin tưởng rằng Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ kèm theo được lập trên cơ sở hoạt động liên tục là phù hợp.

Kỳ kế toán

Năm tài chính của Công ty bắt đầu từ ngày 01 tháng 01 và kết thúc ngày 31 tháng 12 hàng năm. Báo cáo này được lập cho kỳ hoạt động từ ngày 01 tháng 01 năm 2024 đến ngày 30 tháng 06 năm 2024.

III. CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG

Ban Tổng Giám đốc Công ty đảm bảo đã tuân thủ yêu cầu của các chuẩn mực kế toán Việt Nam, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ("Thông tư 200") ngày 22 tháng 12 năm 2014 hướng dẫn Chế độ Kế toán cho doanh nghiệp và Thông tư số 53/2016/TT-BTC ngày 21/03/2016 của Bộ Tài chính về việc sửa đổi, bổ sung một số điều của Thông tư số 200/2014/TT-BTC; Thông tư số 202/2014/TT-BTC ("Thông tư 202") ngày 22 tháng 12 năm 2014 hướng dẫn Phương pháp lập và trình bày Báo cáo tài chính hợp nhất cũng như các thông tư hướng dẫn thực hiện chuẩn mực kế toán của Bộ Tài chính trong việc lập Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ (TIẾP THEO)

Các Thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với BCTC hợp nhất giữa niên độ kèm theo

IV. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU

Sau đây là các chính sách kế toán chủ yếu được Công ty áp dụng trong việc lập Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ:

Ước tính kế toán

Việc lập Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ tuân thủ theo các Chuẩn mực kế toán Việt Nam, Hệ thống Kế toán Việt Nam và các quy định hiện hành khác về kế toán tại Việt Nam yêu cầu Ban Tổng Giám đốc phải có những ước tính và giả định ảnh hưởng đến số liệu báo cáo về công nợ, tài sản và việc trình bày các khoản công nợ và tài sản tiềm tàng tại ngày lập Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ cũng như các số liệu báo cáo về doanh thu và chi phí trong suốt kỳ hoạt động. Kết quả hoạt động kinh doanh thực tế có thể khác với các ước tính, giả định đặt ra.

Cơ sở hợp nhất báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ

Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ bao gồm báo cáo tài chính của Công ty và báo cáo tài chính của các công ty do Công ty kiểm soát (các công ty con) được lập cho đến ngày 30 tháng 06 hàng năm. Việc kiểm soát này đạt được khi Công ty có khả năng kiểm soát các chính sách tài chính và hoạt động của các công ty nhận đầu tư nhằm thu được lợi ích từ hoạt động của các công ty này.

Kết quả hoạt động kinh doanh của các công ty con được mua lại hoặc bán đi trong kỳ được trình bày trong Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất giữa niên độ từ ngày mua hoặc cho đến ngày bán khoản đầu tư ở công ty con đó.

Trong trường hợp cần thiết, báo cáo tài chính giữa niên độ của các công ty con được điều chỉnh để các chính sách kế toán được áp dụng tại Công ty và các công ty con là giống nhau.

Tất cả các nghiệp vụ và số dư giữa các công ty trong cùng tập đoàn được loại bỏ khi hợp nhất báo cáo tài chính giữa niên độ.

Lợi ích của cổ đông không kiểm soát trong tài sản thuần của công ty con hợp nhất được xác định là một chỉ tiêu riêng biệt tách khỏi phần vốn chủ sở hữu của cổ đông của công ty mẹ. Lợi ích của cổ đông không kiểm soát bao gồm giá trị các lợi ích của cổ đông không kiểm soát tại ngày hợp nhất kinh doanh ban đầu (chi tiết xem nội dung trình bày dưới đây) và phần lợi ích của cổ đông không kiểm soát trong sự biến động của tổng vốn chủ sở hữu kể từ ngày hợp nhất kinh doanh. Các khoản lỗ phát sinh tại công ty con phải được phân bổ tương ứng với phần sở hữu của cổ đông không kiểm soát, kể cả trường hợp số lỗ đó lớn hơn phần sở hữu của cổ đông không kiểm soát trong tài sản thuần của công ty con.

Tài sản, công nợ và công nợ tiềm tàng của công ty con được xác định theo giá trị hợp lý tại ngày mua công ty con. Bất kỳ khoản phụ trội nào giữa giá mua và tổng giá trị hợp lý của tài sản được mua được ghi nhận là lợi thế thương mại. Bất kỳ khoản thiếu hụt nào giữa giá mua và tổng giá trị hợp lý của tài sản được mua được ghi nhận vào kết quả hoạt động kinh doanh của kỳ kế toán phát sinh hoạt động mua công ty con.

Lợi ích của cổ đông không kiểm soát tại ngày hợp nhất kinh doanh ban đầu được xác định trên cơ sở tỷ lệ của cổ đông không kiểm soát trong tổng giá trị hợp lý của tài sản, công nợ và công nợ tiềm tàng được ghi nhận.

Tiền và các khoản tương đương tiền

Tiền và các khoản tương đương tiền bao gồm tiền mặt tại quỹ, các khoản tiền gửi không kỳ hạn, các khoản đầu tư ngắn hạn có thời hạn gốc không quá 03 tháng, có khả năng thanh khoản cao, dễ dàng chuyển đổi thành tiền và ít rủi ro liên quan đến việc biến động giá trị.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ (TIẾP THEO)

Các Thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với BCTC hợp nhất giữa niên độ kèm theo

IV. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (TIẾP THEO)

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn bao gồm các khoản đầu tư mà Công ty có ý định và khả năng giữ đến ngày đáo hạn. Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn bao gồm: các khoản tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn (bao gồm cả các loại tín phiếu, kỳ phiếu), trái phiếu, cổ phiếu ưu đãi bên phát hành bắt buộc phải mua lại tại một thời điểm nhất định trong tương lai và các khoản cho vay nắm giữ đến ngày đáo hạn với mục đích thu lãi hàng kỳ và các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn khác.

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn được ghi nhận bắt đầu từ ngày mua và được xác định giá trị ban đầu theo giá mua và các chi phí liên quan đến giao dịch mua các khoản đầu tư. Thu nhập lãi từ các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn sau ngày mua được ghi nhận trên Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh trên cơ sở dự thu. Lãi được hưởng trước khi Công ty nắm giữ được ghi giảm trừ vào giá gốc tại thời điểm mua.

Khi có các bằng chứng chắc chắn cho thấy một phần hoặc toàn bộ khoản đầu tư có thể không thu hồi được và số tổn thất được xác định một cách đáng tin cậy thì tổn thất được ghi nhận vào chi phí tài chính trong năm và giảm trừ trực tiếp giá trị đầu tư.

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn được xác định theo giá gốc sau khi loại trừ đi các tổn thất theo quy định hiện hành.

Nợ phải thu

Nợ phải thu là số tiền có thể thu hồi của khách hàng hoặc các đối tượng khác. Nợ phải thu được trình bày theo giá trị ghi sổ trừ đi các khoản dự phòng phải thu khó đòi.

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, các khế ước vay nợ, cam kết hợp đồng hoặc cam kết nợ 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.

Hàng tồn kho

Hàng tồn kho được xác định trên cơ sở giá thấp hơn giữa giá gốc và giá trị thuần có thể thực hiện được. Giá gốc hàng tồn kho bao gồm chi phí nguyên vật liệu trực tiếp, chi phí lao động trực tiếp và chi phí sản xuất chung, nếu có, để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại. Giá gốc của hàng tồn kho được xác định theo phương pháp bình quân gia quyền. Giá trị thuần có thể thực hiện được được xác định bằng giá bán ước tính trừ các chi phí ước tính để hoàn thành sản phẩm cùng chi phí tiếp thị, bán hàng và phân phối phát sinh.

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho của Công ty được trích lập theo các quy định kế toán hiện hành. Theo đó, Công ty được phép trích lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho lỗi thời, hỏng, kém phẩm chất và trong trường hợp giá gốc của hàng tồn kho cao hơn giá trị thuần có thể thực hiện được tại ngày kết thúc kỳ kế toán.

Công ty đã áp dụng các chính sách kế toán này một cách nhất quán và đồng nhất trong suốt năm tài chính này.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ (TIẾP THEO)

Các Thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với BCTC hợp nhất giữa niên độ kèm theo

IV. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (TIẾP THEO)

Tài sản cố định hữu hình và khấu hao

Tài sản cố định hữu hình hình được trình bày theo nguyên giá trừ giá trị hao mòn lũy kế.

Nguyên giá tài sản cố định hữu hình bao gồm giá mua và toàn bộ các chi phí khác liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản vào trạng thái sẵn sàng sử dụng.

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.

Tài sản cố định hữu hình được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính, cụ thể như sau:

	<u>Năm khấu hao</u>
Nhà cửa, vật kiến trúc	04 - 50
Máy móc thiết bị	05 - 10
Phương tiện vận tải	05 - 10
Thiết bị dụng cụ quản lý	04 - 10

Tài sản cố định vô hình và khấu hao

Nguyên giá tài sản cố định vô hình bao gồm giá mua và các chi phí trực tiếp liên quan đến việc chuẩn bị để đưa tài sản vào trạng thái sẵn sàng sử dụng. Các chi phí nâng cấp tài sản được vốn hóa vào nguyên giá tài sản cố định; các chi phí khác được tính vào kết quả hoạt động kinh doanh trong kỳ. Khi tài sản cố định vô hình được bán hay thanh lý, nguyên giá và giá trị hao mòn lũy kế được xóa sổ và bất kỳ các khoản lãi lỗ nào phát sinh do thanh lý tài sản cố định hữu hình đều được hạch toán vào kết quả hoạt động kinh doanh.

Khấu hao TSCĐ vô hình được tính theo phương pháp đường thẳng, áp dụng cho tất cả các tài sản theo tỷ lệ được tính toán để phân bổ nguyên giá trong suốt thời gian ước tính sử dụng. Thời gian trích khấu hao tài sản cố định vô hình của Công ty như sau:

	<u>Năm khấu hao</u>
Hệ điều hành taxi và phần mềm chuyển phát nhanh	05
Phần mềm taxi	05

Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

Các tài sản đang trong quá trình xây dựng phục vụ mục đích sản xuất, cho thuê, quản trị hoặc cho bất kỳ mục đích nào khác được ghi nhận theo giá gốc. Chi phí này bao gồm chi phí dịch vụ và chi phí lãi vay có liên quan phù hợp với chính sách kế toán của Công ty. Việc tính khấu hao của các tài sản này được áp dụng giống như với các tài sản khác, bắt đầu từ khi tài sản ở vào trạng thái sẵn sàng sử dụng.

Các khoản trả trước

Chi phí trả trước bao gồm các khoản chi phí trả trước ngắn hạn hoặc chi phí trả trước dài hạn trên Bảng cân đối kế toán hợp nhất giữa niên độ và được phân bổ trong khoảng thời gian trả trước của chi phí tương ứng với các lợi ích kinh tế được tạo ra từ các chi phí này.

Chi phí trả trước dài hạn bao gồm các chi phí công cụ dụng cụ xuất dùng trong nhiều năm với giá trị lớn, chi phí đại tu, thay thế, đóng mới vỏ xe, chi phí mua bảo hiểm...

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ (TIẾP THEO)

Các Thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với BCTC hợp nhất giữa niên độ kèm theo

IV. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (TIẾP THEO)

Ghi nhận doanh thu

Doanh thu bán hàng được ghi nhận khi đồng thời thỏa mãn tất cả năm (5) điều kiện sau:

- (a) Công ty đã chuyển giao phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu sản phẩm hoặc hàng hóa cho người mua;
- (b) Công ty không còn nắm giữ quyền quản lý hàng hóa như người sở hữu hàng hóa hoặc quyền kiểm soát hàng hóa;
- (c) Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn. Khi hợp đồng qui định người mua được quyền trả lại sản phẩm, hàng hoá, đã mua theo những điều kiện cụ thể, doanh thu chỉ được ghi nhận khi những điều kiện cụ thể đó không còn tồn tại và người mua không được quyền trả lại sản phẩm, hàng hoá (trừ trường hợp khách hàng có quyền trả lại hàng hóa dưới hình thức đổi lại để lấy hàng hóa, dịch vụ khác);
- (d) Công ty đã thu được hoặc sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch bán hàng; và
- (e) Xác định được chi phí liên quan đến giao dịch bán hàng.

Doanh thu của giao dịch về cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi kết quả của giao dịch đó được xác định một cách đáng tin cậy. Trường hợp giao dịch về 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 tại ngày của 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 bốn (4) điều kiện sau:

- (a) Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn. Khi hợp đồng qui định người mua được quyền trả lại dịch vụ đã mua theo những điều kiện cụ thể, doanh thu chỉ được ghi nhận khi những điều kiện cụ thể đó không còn tồn tại và người mua không được quyền trả lại dịch vụ đã cung cấp;
- (b) Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch cung cấp dịch vụ đó;
- (c) Xác định được phần công việc đã hoàn thành tại ngày của Bảng cân đối kế toán; và
- (d) 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 cho thuê tài sản hoạt động được ghi nhận theo phương pháp đường thẳng trong suốt thời gian cho thuê. Tiền cho thuê nhận trước của nhiều kỳ được phân bổ vào doanh thu phù hợp với thời gian cho thuê.

Lãi tiền gửi được ghi nhận trên cơ sở dồn tích, được xác định trên số dư các tài khoản tiền gửi và lãi suất áp dụng. Lãi từ các khoản đầu tư được ghi nhận khi Công ty có quyền nhận khoản lãi.

Chi phí đi vay

Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ khi phát sinh, trừ khi được vốn hoá theo quy định của Chuẩn mực kế toán "Chi phí đi vay". Theo đó, chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc mua, đầu tư xây dựng hoặc sản xuất những tài sản cần một thời gian tương đối dài để hoàn thành đưa vào sử dụng hoặc kinh doanh được cộng vào nguyên giá tài sản cho đến khi tài sản đó được đưa vào sử dụng hoặc kinh doanh. Các khoản thu nhập phát sinh từ việc đầu tư tạm thời các khoản vay được ghi giảm nguyên giá tài sản có liên quan. Đối với khoản vay hợp nhất phục vụ việc xây dựng tài sản cố định, bất động sản đầu tư, lãi vay được vốn hóa kể cả khi thời gian xây dựng dưới 12 tháng.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ (TIẾP THEO)

Các Thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với BCTC hợp nhất giữa niên độ kèm theo

IV. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (TIẾP THEO)

Thuế

Thuế thu nhập doanh nghiệp thể hiện tổng giá trị của số thuế phải trả hiện tại và số thuế hoãn lại.

Số thuế phải trả hiện tại được tính dựa trên thu nhập chịu thuế trong kỳ. Thu nhập chịu thuế khác với lợi nhuận thuần được trình bày trên Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh vì thu nhập chịu thuế không bao gồm các khoản thu nhập hay chi phí tính thuế hoặc được khấu trừ trong các năm khác (bao gồm cả lỗ mang sang, nếu có) và ngoài ra không bao gồm các chỉ tiêu không chịu thuế hoặc không được khấu trừ.

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.

Thuế thu nhập hoãn lại được xác định theo thuế suất dự tính sẽ áp dụng cho năm tài sản được thu hồi hay nợ phải trả được thanh toán. Thuế thu nhập hoãn lại được ghi nhận vào Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh và chỉ ghi vào vốn chủ sở hữu khi khoản thuế đó có liên quan đến các khoản mục được ghi thẳng vào vốn chủ sở hữu.

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và nợ thuế thu nhập hoãn lại phải trả được bù trừ khi Công ty có quyền hợp pháp để bù trừ giữa tài sản thuế thu nhập hiện hành với thuế thu nhập hiện hành phải nộp và khi các tài sản thuế thu nhập hoãn lại và nợ thuế thu nhập hoãn lại phải trả liên quan tới thuế thu nhập doanh nghiệp được quản lý bởi cùng một cơ quan thuế và Công ty có dự định thanh toán thuế thu nhập hiện hành trên cơ sở thuần.

Việc xác định thuế thu nhập của Công ty căn cứ vào các quy định hiện hành về thuế. Tuy nhiên, những quy định này thay đổi theo từng thời kỳ và việc xác định sau cùng về thuế thu nhập doanh nghiệp tùy thuộc vào kết quả kiểm tra của cơ quan thuế có thẩm quyền.

Các loại thuế khác được áp dụng theo các luật thuế hiện hành tại Việt Nam.

Lãi trên cổ phiếu

Lãi cơ bản trên cổ phiếu được tính bằng cách chia lợi nhuận hoặc lỗ sau thuế phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông của Công ty (sau khi đã điều chỉnh cho việc trích lập quỹ khen thưởng, phúc lợi) cho số lượng bình quân gia quyền của cổ phiếu phổ thông đang lưu hành trong kỳ.

Lãi suy giảm trên cổ phiếu được tính bằng cách chia lợi nhuận (hoặc lỗ) sau thuế phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông của Công ty (sau khi đã điều chỉnh cho cổ tức của cổ phiếu ưu đãi có quyền chuyển đổi) cho số lượng bình quân gia quyền của cổ phiếu phổ thông đang lưu hành trong kỳ và số lượng bình quân gia quyền của cổ phiếu phổ thông sẽ được phát hành trong trường hợp tất cả các cổ phiếu phổ thông tiềm năng có tác động suy giảm đều được chuyển thành cổ phiếu phổ thông.

THUYẾT MINH BẢO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ (TIẾP THEO)

Các Thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với BCTC hợp nhất giữa niên độ kèm theo

IV. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (TIẾP THEO)

Ngoại tệ

Các giao dịch phát sinh bằng ngoại tệ được chuyển đổi theo tỷ giá tại ngày phát sinh giao dịch. Số dư các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ tại ngày kết thúc kỳ kế toán được quy đổi theo tỷ giá tại ngày này.

Chênh lệch tỷ giá phát sinh trong kỳ từ các giao dịch bằng ngoại tệ được ghi nhận vào doanh thu hoạt động tài chính hoặc chi phí tài chính. Chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ tại ngày kết thúc kỳ kế toán sau khi bù trừ chênh lệch tăng và chênh lệch giảm được ghi nhận vào doanh thu hoạt động tài chính hoặc chi phí tài chính.

Tỷ giá sử dụng để quy đổi các giao dịch phát sinh bằng ngoại tệ là tỷ giá giao dịch thực tế tại thời điểm phát sinh giao dịch. Tỷ giá giao dịch thực tế đối với các giao dịch bằng ngoại tệ được xác định như sau:

- Tỷ giá giao dịch thực tế khi mua bán ngoại tệ (hợp đồng mua bán ngoại tệ giao ngay, hợp đồng kỳ hạn, hợp đồng tương lai, hợp đồng quyền chọn, hợp đồng hoán đổi): tỷ giá ký kết trong hợp đồng mua, bán ngoại tệ giữa Công ty và ngân hàng.
- Nếu hợp đồng không quy định tỷ giá thanh toán:
 - Đối với các khoản góp vốn hoặc nhận vốn góp: tỷ giá mua ngoại tệ của ngân hàng nơi Công ty mở tài khoản để nhận vốn của nhà đầu tư tại ngày góp vốn.
 - Đối với nợ phải thu: tỷ giá mua của ngân hàng thương mại nơi Công ty chỉ định khách hàng thanh toán tại thời điểm giao dịch phát sinh.
 - Đối với nợ phải trả: tỷ giá bán của ngân hàng thương mại nơi Công ty dự kiến giao dịch tại thời điểm giao dịch phát sinh.
 - Đối với các giao dịch mua sắm tài sản hoặc các khoản chi phí được thanh toán ngay bằng ngoại tệ (không qua các tài khoản phải trả): tỷ giá mua của ngân hàng thương mại nơi Công ty thực hiện thanh toán.

Tỷ giá sử dụng để đánh giá lại số dư các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ tại ngày kết thúc kỳ kế toán được xác định theo nguyên tắc sau:

- Đối với các khoản ngoại tệ gửi ngân hàng: tỷ giá mua ngoại tệ của ngân hàng nơi Công ty mở tài khoản ngoại tệ.
- Đối với các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ được phân loại là tài sản khác: tỷ giá mua ngoại tệ của Ngân hàng Công ty thường xuyên có giao dịch.
- Đối với các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ được phân loại là nợ phải trả: tỷ giá bán ngoại tệ của Ngân hàng Công ty thường xuyên có giao dịch.

Các bên liên quan

Được coi là các bên liên quan là các doanh nghiệp - kể cả công ty mẹ, công ty con, công ty liên kết - các cá nhân, trực tiếp hay gián tiếp qua một hoặc nhiều trung gian, có quyền kiểm soát Công ty hoặc chịu sự kiểm soát của Công ty, hoặc cùng chung kiểm soát với Công ty. Các bên liên kết, các cá nhân nào trực tiếp hoặc gián tiếp nắm quyền biểu quyết của Công ty mà có ảnh hưởng đáng kể đối với Công ty, những chức trách quản lý chủ chốt như giám đốc, viên chức của Công ty, những thành viên thân cận trong gia đình của các cá nhân hoặc các bên liên kết này hoặc những công ty liên kết với các cá nhân này cũng được coi là bên liên quan.

Trong việc xem xét mối quan hệ của từng bên liên quan, bản chất của mối quan hệ được chú ý chứ không phải là hình thức pháp lý.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ (TIẾP THEO)

Các Thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với BCTC hợp nhất giữa niên độ kèm theo

V. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRÊN BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

1. TIỀN

	Số cuối kỳ VND	Số đầu kỳ VND
Tiền mặt	635.892.266	249.847.604
Tiền gửi ngân hàng	107.713.437	31.766.998
Cộng	743.605.703	281.614.602

2. ĐẦU TƯ NĂM GIỮ ĐẾN NGÀY ĐÁO HẠN DÀI HẠN

	Số cuối kỳ VND	Số đầu kỳ VND
Tiền gửi có kỳ hạn (*)	1.400.301.189	1.277.544.877
Cộng	1.400.301.189	1.277.544.877

(*) Khoản tiền gửi có kỳ hạn theo hợp đồng số 01.2021.416446/HĐTG ngày 23 tháng 06 năm 2021, kỳ hạn 18 tháng tại Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Thái Bình. Khoản tiền gửi gia hạn lần thứ 2 với lãi suất 4,2%/năm, ngày đến hạn là ngày 23 tháng 12 năm 2025. Khoản tiền gửi này được đảm bảo cho việc xây dựng dự án Bến xe khách phía Tây Thái Bình.

3. PHẢI THU NGẮN HẠN CỦA KHÁCH HÀNG

	Số cuối kỳ VND	Số đầu kỳ VND
a) Phải thu ngắn hạn của khách hàng		
Công ty Cổ phần Đầu tư Xuất nhập khẩu Kim Long - Thái Bình	523.858.600	3.985.588.800
Công ty Cổ phần Hoàng Tân	445.202.413	148.771.413
Chi nhánh Công ty Cổ Phần Mediamart Việt Nam	306.916.000	185.000.000
Khách hàng khác	343.500.849	414.366.801
Cộng	1.619.477.862	4.733.727.014
b) Trong đó khách hàng là các bên liên quan (xem chi tiết tại thuyết minh VII.1)	625.202.413	196.771.413

4. TRẢ TRƯỚC CHO NGƯỜI BÁN NGẮN HẠN

	Số cuối kỳ VND	Số đầu kỳ VND
Công ty Cổ phần Tư vấn thiết kế Hà Nội	490.000.000	490.000.000
Chi nhánh Công ty Cổ phần ô tô TMT tại Hưng Yên - Nhà máy ô tô Cửu Long	268.700.000	282.248.882
Các người bán khác	15.333.333	89.583.333
Cộng	774.033.333	861.832.215

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ (TIẾP THEO)

Các Thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với BCTC hợp nhất giữa niên độ kèm theo

V. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRÊN BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ (TIẾP THEO)

5. PHẢI THU KHÁC

	Số cuối kỳ VND	Số đầu kỳ VND
a) Ngắn hạn		
Ký cược, ký quỹ ngắn hạn	14.000.000	-
Phải thu khác	91.702.141	227.408.550
Cộng	105.702.141	227.408.550
b) Dài hạn		
Ký cược, ký quỹ dài hạn	500.000.000	500.000.000
Cộng	500.000.000	500.000.000

6. CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC

	Số cuối kỳ VND	Số đầu kỳ VND
a) Ngắn hạn		
Chi phí bảo hiểm, phí đăng kiểm xe	255.806.654	159.266.049
Chi phí trả trước khác	8.176.145	14.257.514
Cộng	263.982.799	173.523.563
b) Dài hạn		
Công cụ dụng cụ xuất dùng	340.677.210	393.032.519
Chi phí trả trước khác	8.279.524	5.703.499
Cộng	348.956.734	398.736.018

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ (TIẾP THEO)

Các Thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với BCTC hợp nhất giữa niên độ kèm theo

V. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRÊN BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ (TIẾP THEO)

7. HÀNG TỒN KHO

	Số cuối kỳ		Số đầu kỳ	
	Giá gốc VND	Dự phòng VND	Giá gốc VND	Dự phòng VND
Nguyên liệu, vật liệu	683.530.964	-	719.658.987	-
Cộng	683.530.964	-	719.658.987	-

8. THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI THU, PHẢI NỢ NHÀ NƯỚC

	Số cuối kỳ		Số phải nộp trong kỳ		Số thực nộp/ bù trừ trong kỳ		Số đầu kỳ	
	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND
a) Các khoản phải thu								
Thuế nhà đất, tiền thuê đất	-	67.398.137			-		67.398.137	
Thuế môn bài	5.000.000	7.000.000			7.000.000		5.000.000	
Thuế, phí, lệ phí, các khoản phải nộp khác	28.015	30.720			-		58.735	
Cộng	5.028.015	74.428.857			7.000.000		72.456.872	
b) Các khoản phải nộp								
Thuế giá trị gia tăng	341.871	1.401.050.680			1.504.847.220		104.138.411	
Thuế thu nhập doanh nghiệp	138.774.240	-			-		138.774.240	
Thuế thu nhập cá nhân	-	-			7.521.300		7.521.300	
Thuế nhà đất, tiền thuê đất	206.563.050	206.563.050			-		-	
Thuế, phí, lệ phí, các khoản phải nộp khác	-	61.031.009			61.635.266		604.257	
Cộng	345.679.161	1.668.644.739			1.574.003.786		251.038.208	

CÔNG TY CỔ PHẦN HOÀNG HÀ
Số nhà 368 phố Lý Bôn, phường Tiền Phong
Thành phố Thái Bình, tỉnh Thái Bình

Mẫu số B 09a – DN/HN
Ban hành kèm theo Thông tư số 202/2014/TT-BTC
Ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ Tài Chính

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ (TIẾP THEO)

Các Thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với BCTC hợp nhất giữa niên độ kèm theo

V. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRÊN BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ (TIẾP THEO)

9. TÀI SẢN CỔ ĐỊNH HỮU HÌNH

	Nhà cửa vật kiến trúc VND	Máy móc thiết bị VND	Phương tiện vận tải VND	Thiết bị dụng cụ quản lý VND	Tổng VND
NGUYỄN GIÁ					
Tại ngày đầu kỳ	221.549.736.357	28.002.809.214	145.502.095.545	43.022.698.326	438.077.339.442
Mua trong kỳ	-	-	247.575.630	-	247.575.630
Thanh lý, nhượng bán	-	-	(19.079.407.272)	-	(19.079.407.272)
Tại ngày cuối kỳ	221.549.736.357	28.002.809.214	126.670.263.903	43.022.698.326	419.245.507.800
GIÁ TRỊ HAO MÒN LŨY KẾ					
Tại ngày đầu kỳ	69.865.088.834	26.844.361.323	127.211.261.509	28.214.318.544	252.135.030.210
Khấu hao trong kỳ	3.962.808.160	156.771.209	3.033.791.582	2.872.980.252	10.026.351.203
Thanh lý, nhượng bán	-	-	(17.703.040.629)	-	(17.703.040.629)
Tại ngày cuối kỳ	73.827.896.994	27.001.132.532	112.542.012.462	31.087.298.796	244.458.340.784
GIÁ TRỊ CÒN LẠI					
Tại ngày đầu kỳ	151.684.647.523	1.158.447.891	18.290.834.036	14.808.379.782	185.942.309.232
Tại ngày cuối kỳ	147.721.839.363	1.001.676.682	14.128.251.441	11.935.399.530	174.787.167.016

Giá trị còn lại của tài sản cố định hữu hình đã dùng để thế chấp, cầm cố đảm bảo các khoản vay tại ngày 30 tháng 06 năm 2024 là 36.484.757.126 đồng (tại ngày 31 tháng 12 năm 2023 là 162.177.290.638 đồng).

Nguyên giá của tài sản cố định hữu hình hết khấu hao vẫn còn sử dụng tại ngày 30 tháng 06 năm 2024 là 108.294.474.951 đồng (tại ngày 31 tháng 12 năm 2023 là 117.498.091.253 đồng).

Theo hợp đồng chuyển nhượng số 113/2023/HĐCN-HH-DRAGONVENTURES ngày 29/11/2023 với Công ty Cổ phần Đầu tư và Phát triển Dragonventures, Công ty dự kiến sẽ chuyển nhượng dự án Văn phòng Công ty - Bến xe khách Công ty Cổ phần Hoàng Hà tại số 368 Lý Bôn, Phường Tiền Phong, TP. Thái Bình, tỉnh Thái Bình trong năm 2024. Tuy nhiên, ngày 27/06/2024 hai bên đã nhất trí chấm dứt Hợp đồng chuyển nhượng số 113/2023/HĐCN-HH-DRAGONVENTURES ngày 29/11/2023 theo thỏa thuận chấm dứt hợp đồng số 131-1/2024/HH-DRAGON Ventures.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ (TIẾP THEO)

Các Thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với BCTC hợp nhất giữa niên độ kèm theo

V. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRÊN BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ (TIẾP THEO)

10. TÀI SẢN CÓ ĐỊNH VÔ HÌNH

	Phản mềm VND	Cộng VND
NGUYÊN GIÁ		
Tại ngày đầu kỳ	163.000.000	163.000.000
Tại ngày cuối kỳ	163.000.000	163.000.000
HAO MÒN LŨY KẾ		
Tại ngày đầu kỳ	120.987.107	120.987.107
Khấu hao trong kỳ	8.800.002	8.800.002
Tại ngày cuối kỳ	129.787.109	129.787.109
GIÁ TRỊ CÒN LẠI		
Tại ngày đầu kỳ	42.012.893	42.012.893
Tại ngày cuối kỳ	33.212.891	33.212.891

Nguyên giá của tài sản cố định vô hình hết khấu hao vẫn còn sử dụng tại ngày 30 tháng 06 năm 2024 là 75.000.000 đồng (tại ngày 31 tháng 12 năm 2023 là 75.000.000 đồng).

11. CHI PHÍ XÂY DỰNG CƠ BẢN DỜ DANG

	Số cuối kỳ VND	Số đầu kỳ VND
Dự án Bến xe phía Tây Thái Bình	5.930.359.205	10.692.889.104
Cộng	5.930.359.205	10.692.889.104

Dự án Bến xe khách phía Tây thành phố Thái Bình được thực hiện theo Hợp đồng BOO số 03/HĐ - BOO ngày 12 tháng 02 năm 2018 ký giữa Sở giao thông vận tải Thái Bình và Công ty Cổ phần Hoàng Hà. Quy mô diện tích của dự án là 47.683 m². Thời gian chuẩn bị và xây dựng công trình theo hợp đồng là từ năm 2018 đến năm 2019. Thời gian quản lý và khai thác là 50 năm. Tổng vốn đầu tư tạm tính của dự án là 118.983.000.000 đồng. Hiện tại, dự án đang trong quá trình giải phóng mặt bằng.

CÔNG TY CỔ PHẦN HOÀNG HÀ
Số nhà 368 phố Lý Bôn, phường Tiên Phong
Thành phố Thái Bình, tỉnh Thái Bình

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ (TIẾP THEO)

Các Thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với BCTC hợp nhất giữa niên độ kèm theo

Mẫu số B 09a – DN/HN
Ban hành kèm theo Thông tư số 202/2014/TT-BTC
Ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ Tài Chính

V. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRÊN BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ (TIẾP THEO)

12. PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN NGẮN HẠN

	Số cuối kỳ		Số đầu kỳ	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
	VND	VND	VND	VND
a) Các khoản phải trả người bán ngắn hạn				
Công ty Cổ phần Sản xuất Thương mại Dịch vụ Vạn tài Ngọc Mai	5.004.499.600	5.004.499.600	5.004.499.600	5.004.499.600
Công ty Cổ phần Thương mại Thái Bình Xanh	247.966.621	247.966.621	1.584.651.821	1.584.651.821
Phải trả cho các nhà cung cấp khác	1.084.239.559	1.084.239.559	1.384.859.343	1.384.859.343
Cộng	6.336.705.780	6.336.705.780	7.974.010.764	7.974.010.764
b) Phải trả người bán là các bên liên quan (xem chi tiết tại thuyết minh VII.1)	427.335.641	427.335.641	1.764.020.841	1.764.020.841

13. NGƯỜI MUA TRẢ TIỀN TRƯỚC NGẮN HẠN

	Số cuối kỳ	Số đầu kỳ
	VND	VND
Công ty Cổ phần Đầu tư và Phát triển Dragonventures (*)	-	6.500.000.000
Các đối tượng khác	74.012.000	-
Cộng	74.012.000	6.500.000.000

(*) Theo thỏa thuận chấm dứt hợp đồng số 191-1/2024/HH-DragonVentures, Công ty Cổ phần Hoàng Hà và Công ty Cổ phần Đầu tư và Phát triển Dragonventures thỏa thuận chấm dứt Hợp đồng chuyển nhượng số 113/2023/HDCN-HH-DRAGONVENTURES ký ngày 29 tháng 11 năm 2023 liên quan đến việc chuyển nhượng dự án Vạn phòng Công ty - Bến xe khách Công ty Cổ phần Hoàng Hà tại số 368 Lý Bôn, phường Tiên Phong, thành phố Thái Bình, tỉnh Thái Bình.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ (TIẾP THEO)

Các Thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với BCTC hợp nhất giữa niên độ kèm theo

V. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRÊN BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ (TIẾP THEO)

14. CHI PHÍ PHẢI TRẢ NGẮN HẠN

	Số cuối kỳ VND	Số đầu kỳ VND
Trích trước chi phí lãi vay	284.835.000	4.003.510.799
Cộng	284.835.000	4.003.510.799
Chi phí phải trả bên liên quan (xem thuyết minh VII.1)	-	183.003.000

15. DOANH THU CHƯA THỰC HIỆN NGẮN HẠN

	Số cuối kỳ VND	Số đầu kỳ VND
Nhận trước tiền thuê mặt bằng, thuê quảng cáo trên thân xe bus	74.499.181	827.240.956
Cộng	74.499.181	827.240.956

16. PHẢI TRẢ KHÁC

	Số cuối kỳ VND	Số đầu kỳ VND
a) Ngắn hạn		
Kinh phí công đoàn	116.510.160	116.510.160
Bảo hiểm xã hội	58.856.535	-
Bảo hiểm y tế	8.527.300	-
Bảo hiểm thất nghiệp	4.600.904	-
Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn	21.000.000	21.000.000
Các khoản phải trả ngắn hạn khác	506.265.425	438.150.425
Cộng	715.760.324	575.660.585
b) Dài hạn		
Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn	42.471.000	42.471.000
Cộng	42.471.000	42.471.000

CÔNG TY CỔ PHẦN HOÀNG HÀ
Số nhà 368 phố Lý Bôn, phường Tiên Phong
Thành phố Thái Bình, tỉnh Thái Bình

Mẫu số B 09a – DN/HN
Ban hành kèm theo Thông tư số 202/2014/TT-BTC
Ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ Tài Chính

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ (TIẾP THEO)

Các Thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với BCTC hợp nhất giữa niên độ kèm theo

V. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRÊN BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ (TIẾP THEO)

17. VAY VÀ NỢ THUẾ TÀI CHÍNH NGẮN HẠN

	Số cuối kỳ		Trong kỳ		Số đầu kỳ	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Tăng	Giảm	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
	VND	VND	VND	VND	VND	VND
Vay ngắn hạn Ngân hàng	6.516.931.278	6.516.931.278	10.340.943.449	30.511.269.005	26.687.256.834	26.687.256.834
Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam	6.516.931.278	6.516.931.278	10.340.943.449	12.911.913.680	9.087.901.509	9.087.901.509
- Chi nhánh Thái Bình (i)	-	-	-	17.599.355.325	17.599.355.325	17.599.355.325
Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam - Chi nhánh Thái Bình	-	-	-	-	-	-
Vay cá nhân, tổ chức	65.000.000.000	65.000.000.000	65.000.000.000	-	-	-
Công ty Cổ phần Thương mại Tiên Phong Mới (ii)	65.000.000.000	65.000.000.000	65.000.000.000	-	-	-
Vay dài hạn đến hạn trả (Chi tiết tại thuyết minh Vay và nợ dài hạn)	2.000.000.000	2.000.000.000	-	-	8.579.588.468	8.579.588.468
Cộng	73.516.931.278	73.516.931.278	-	-	35.266.845.302	35.266.845.302
Vay và nợ thuế tài chính ngắn hạn là các bên liên quan	2.000.000.000	2.000.000.000	-	-	-	-

(xem chi tiết tại thuyết minh VII.1)

- (i) Vay ngắn hạn Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Thái Bình theo hợp đồng hạn mức tín dụng hạn mức số 01/2023/416446/HĐTD ngày 03 tháng 11 năm 2023. Ngân hàng cấp cho Công ty hạn mức tín dụng thường xuyên với số tiền tối đa là 9.200.000.000 đồng. Mục đích vay để bổ sung vốn lưu động. Thời hạn cấp hạn mức kể từ ngày ký hợp đồng đến hết ngày 03/11/2024. Thời hạn cho vay, lãi suất được xác định theo từng hợp đồng tín dụng cụ thể. Tài sản đảm bảo cho khoản vay là các hợp đồng thế chấp cụ thể.
- (ii) Khoản vay ngắn hạn Công ty Cổ phần Thương mại Tiên Phong Mới theo hợp đồng vay tiền số 0405/2024/HHG-TPM ngày 04/05/2024. Số tiền vay là 65.000.000.000 đồng. Mục đích sử dụng tiền vay để thực hiện các hoạt động đầu tư kinh doanh hợp pháp theo quy định. Thời hạn vay 6 tháng kể từ ngày vay. Lãi suất cho vay là 2,9%/năm. Khoản vay không có tài sản đảm bảo.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ (TIẾP THEO)

Các Thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với BCTC hợp nhất giữa niên độ kèm theo

V. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRÊN BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ (TIẾP THEO)

18. VAY VÀ NỢ THUẾ TÀI CHÍNH DÀI HẠN

	Số cuối kỳ		Trong kỳ		Số đầu kỳ	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Tăng	Giảm	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
	VND	VND	VND	VND	VND	VND
Các khoản vay dài hạn của Công ty	-	-	-	8.579.588.468	8.579.588.468	8.579.588.468
Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam - Chi nhánh Thái Bình	-	-	-	4.947.310.444	4.947.310.444	4.947.310.444
Ngân hàng TMCP Quân đội - Chi nhánh Hải Phòng	-	-	-	3.632.278.024	3.632.278.024	3.632.278.024
Vay dài hạn cá nhân, tổ chức	4.000.000.000	4.000.000.000	14.600.000.000	39.400.000.000	28.800.000.000	28.800.000.000
Ông Nguyễn Hữu Hoan (i)	2.000.000.000	2.000.000.000	3.000.000.000	18.000.000.000	17.000.000.000	17.000.000.000
Ông Lưu Huy Hà (ii)	2.000.000.000	2.000.000.000	11.600.000.000	21.400.000.000	11.800.000.000	11.800.000.000
Trừ: Các khoản vay dài hạn đến hạn trả	2.000.000.000	2.000.000.000			8.579.588.468	8.579.588.468
Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam - Chi nhánh Thái Bình	-	-	-		4.947.310.444	4.947.310.444
Ngân hàng TMCP Quân đội - Chi nhánh Hải Phòng	-	-	-		3.632.278.024	3.632.278.024
Cộng	2.000.000.000	2.000.000.000			28.800.000.000	28.800.000.000
Vay và nợ thuế tài chính dài hạn là các bên liên quan	2.000.000.000	2.000.000.000			28.800.000.000	28.800.000.000
(xem chi tiết tại thuyết minh VII.1)						

(i) Khoản vay dài hạn ông Nguyễn Hữu Hoan theo hợp đồng vay tiền số 004HH/2023 ngày 04/04/2023 với tổng số tiền cho vay theo hợp đồng là 20.000.000.000 đồng. Mục đích để phục vụ hoạt động sản xuất kinh doanh của Công ty. Thời hạn khoản vay trong vòng 24 tháng. Lãi suất vay là 0%/năm. Khoản vay không có tài sản đảm bảo.

(ii) Khoản vay dài hạn ông Lưu Huy Hà theo hợp đồng vay tiền số 005HH/2023 ngày 01/07/2023 với tổng số tiền cho vay theo hợp đồng là 20.000.000.000 đồng. Mục đích để phục vụ hoạt động sản xuất kinh doanh của Công ty. Thời hạn khoản vay trong vòng 24 tháng. Lãi suất vay là 0%/năm. Khoản vay không có tài sản đảm bảo.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ (TIẾP THEO)

Các Thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với BCTC hợp nhất giữa niên độ kèm theo

V. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRÊN BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ (TIẾP THEO)

18. VAY VÀ NỢ THUÊ TÀI CHÍNH DÀI HẠN (TIẾP THEO)

Các khoản vay dài hạn được hoàn trả theo lịch biểu sau:

	Số cuối kỳ VND	Số đầu kỳ VND
Trong vòng một năm	2.000.000.000	8.579.588.468
Từ năm thứ hai đến năm thứ năm	2.000.000.000	28.800.000.000
Cộng	4.000.000.000	37.379.588.468
Trừ: số phải trả trong vòng 12 tháng (được trình bày ở phần vay ngắn hạn)	2.000.000.000	8.579.588.468
Số phải trả sau 12 tháng	2.000.000.000	28.800.000.000

CÔNG TY CỔ PHẦN HOÀNG HÀ
Số nhà 368 phố Lý Bôn, phường Tiên Phong
Thành phố Thái Bình, tỉnh Thái Bình

Mẫu số B 09a – DN/HN
Ban hành kèm theo Thông tư số 202/2014/TT-BTC
Ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ Tài Chính

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ (TIẾP THEO)

Các Thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với BCTC hợp nhất giữa niên độ kèm theo

V. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRÊN BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ (TIẾP THEO)

19. VỐN CHỦ SỞ HỮU

a) Thay đổi trong vốn chủ sở hữu

	Vốn góp của chủ sở hữu VND	Thặng dư vốn cổ phần VND	Quỹ đầu tư phát triển VND	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối VND	Tổng cộng VND
Số dư đầu năm trước	348.963.540.000	932.107.220	5.272.435.487	(192.471.654.968)	162.696.427.739
Lỗ trong năm	-	-	-	(43.240.523.572)	(43.240.523.572)
Số dư đầu kỳ này	348.963.540.000	932.107.220	5.272.435.487	(235.712.178.540)	119.455.904.167
Lỗ trong kỳ	-	-	-	(18.017.004.888)	(18.017.004.888)
Số dư cuối kỳ này	348.963.540.000	932.107.220	5.272.435.487	(253.729.183.428)	101.438.899.279

b) Cổ phiếu

	Số cuối kỳ Cổ phiếu	Số đầu kỳ Cổ phiếu
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
- Cổ phiếu ưu đãi	-	-
Số lượng cổ phiếu quỹ	-	-
- Cổ phiếu phổ thông	-	-
- Cổ phiếu ưu đãi	-	-
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	34.896.354	34.896.354
- Cổ phiếu phổ thông	34.896.354	34.896.354
- Cổ phiếu ưu đãi	-	-

Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành là 10.000 VND.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ (TIẾP THEO)

Các Thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với BCTC hợp nhất giữa niên độ kèm theo

V. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRÊN BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ (TIẾP THEO)

20. CÁC KHOẢN MỤC NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

Ngoại tệ các loại:

	Số cuối kỳ	Số đầu kỳ
Đồng đô la Mỹ (USD)	126,41	135,21

21. BỘ PHẬN THEO LĨNH VỰC KINH DOANH VÀ BỘ PHẬN THEO KHU VỰC ĐỊA LÝ

Bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh

Bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh là một bộ phận có thể phân biệt được của một doanh nghiệp tham gia vào quá trình sản xuất hoặc cung cấp sản phẩm, dịch vụ riêng lẻ, một nhóm các sản phẩm hoặc các dịch vụ có liên quan mà bộ phận này có rủi ro và lợi ích kinh tế khác với các bộ phận kinh doanh khác. Để phục vụ mục đích quản lý, cơ cấu tổ chức của Công ty được chia thành 03 (ba) bộ phận hoạt động: bộ phận kinh doanh thương mại; bộ phận cung cấp dịch vụ và bộ phận kinh doanh bất động sản.

Thông tin về kết quả kinh doanh, tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác và giá trị các khoản chi phí phi tiền tệ của bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh của Công ty tại ngày 30 tháng 06 năm 2024 như sau:

Kỳ này	Hoạt động thương mại VND	Hoạt động cung cấp dịch vụ VND	Hoạt động KD bất động sản VND	Tổng cộng VND
	Doanh thu thuần từ bán hàng ra bên ngoài	8.888.802.993	12.559.341.538	2.486.517.408
Tổng Doanh thu thuần	8.888.802.993	12.559.341.538	2.486.517.408	23.934.661.939
Chi phí phân bổ	10.652.004.803	27.955.296.148	2.229.418.942	40.836.719.893
- Giá vốn hàng bán	8.539.866.581	24.970.972.463	1.638.578.031	35.149.417.075
- Chi phí quản lý doanh nghiệp	2.112.138.222	2.984.323.685	590.840.911	5.687.302.818
Kết quả kinh doanh				
Kết quả kinh doanh bộ phận	(1.763.201.810)	(15.395.954.610)	257.098.466	(16.902.057.954)
Doanh thu hoạt động tài chính				41.004.962
Chi phí tài chính				1.052.629.841
Lợi nhuận (lỗ) khác				160.776.826
Lợi nhuận trước thuế TNDN				(17.752.906.007)
Tổng chi phí đã phát sinh để mua tài sản cố định và tài sản dài hạn khác		310.151.717		310.151.717
Tổng chi phí khấu hao tài sản cố định và phân bổ chi phí trả trước dài hạn	3.768.559.049	5.324.746.227	1.054.201.301	10.147.506.576
Số dư tại ngày 30/06/2024				
Tài sản bộ phận	268.700.000	185.486.008.261	1.591.072.623	187.345.780.884
Tài sản không phân bổ	-	-	-	-
Tổng tài sản	268.700.000	185.486.008.261	1.591.072.623	187.345.780.884
Nợ phải trả bộ phận	-	85.789.911.424	116.970.181	85.906.881.605
Nợ phải trả không phân bổ	-	-	-	-
Tổng nợ phải trả	-	85.789.911.424	116.970.181	85.906.881.605

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ (TIẾP THEO)

Các Thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với BCTC hợp nhất giữa niên độ kèm theo

V. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRÊN BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ (TIẾP THEO)

21. BỘ PHẬN THEO LĨNH VỰC KINH DOANH VÀ BỘ PHẬN THEO KHU VỰC ĐỊA LÝ (TIẾP THEO)

Bộ phận theo khu vực địa lý

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

Công ty có trụ sở đặt tại số 368 đường Lý Bôn, phường Tiên Phong, thành phố Thái Bình, đồng thời toàn bộ doanh thu và tài sản của Công ty cũng đều phát sinh tại tỉnh Thái Bình. Do đó, Công ty không phải lập báo cáo bộ phận theo khu vực địa lý theo quy định của Chuẩn mực Kế toán Việt Nam số 28 - Báo cáo bộ phận.

VI. THÔNG TIN BỔ SUNG CÁC KHOẢN MỤC TRÊN BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

1. DOANH THU THUẦN VỀ BÁN HÀNG VÀ CUNG CẤP DỊCH VỤ

	Kỳ này VND	Kỳ trước VND
Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	23.934.661.939	33.651.018.739
<u>Trong đó:</u>		
- Doanh thu cung cấp dịch vụ	12.559.341.538	12.894.564.234
- Doanh thu bán hàng hóa	8.888.802.993	18.326.405.795
- Doanh thu cho thuê cơ sở hạ tầng	2.486.517.408	2.430.048.710
Các khoản giảm trừ doanh thu	-	-
Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	23.934.661.939	33.651.018.739

2. GIÁ VỐN HÀNG BÁN

	Kỳ này VND	Kỳ trước VND
Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp	24.970.972.463	29.139.824.835
Giá vốn hàng hóa đã bán	8.539.866.581	17.309.778.080
Giá vốn bất động sản	1.638.578.031	1.111.898.353
Cộng	35.149.417.075	47.561.501.268

3. DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH

	Kỳ này VND	Kỳ trước VND
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	40.861.099	41.455.330
Lãi chênh lệch tỷ giá	143.863	7.272
Cộng	41.004.962	41.462.602

4. CHI PHÍ TÀI CHÍNH

	Kỳ này VND	Kỳ trước VND
Chi phí lãi vay	1.052.629.841	2.830.884.697
Cộng	1.052.629.841	2.830.884.697

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ (TIẾP THEO)

Các Thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với BCTC hợp nhất giữa niên độ kèm theo

VI. THÔNG TIN BỔ SUNG CÁC KHOẢN MỤC TRÊN BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ (TIẾP THEO)

5. CHI PHÍ QUẢN LÝ DOANH NGHIỆP

	Kỳ này VND	Kỳ trước VND
Chi phí nhân công	2.388.832.038	2.466.002.652
Chi phí công cụ, dụng cụ	25.254.227	596.353.966
Chi phí khấu hao TSCĐ	1.661.233.854	1.736.434.235
Thuế, phí và lệ phí	306.164.523	239.394.023
Chi phí dịch vụ mua ngoài	1.189.966.628	1.172.301.004
Chi phí bằng tiền khác	115.851.548	106.831.412
Cộng	5.687.302.818	6.317.317.292

6. THU NHẬP KHÁC

	Kỳ này VND	Kỳ trước VND
Lãi thanh lý tài sản	93.149.878	-
Thu tiền bồi thường bảo hiểm xe	90.909.091	-
Các khoản thu nhập khác	38.772.646	23.947.180
Cộng	222.831.615	23.947.180

7. CHI PHÍ KHÁC

	Kỳ này VND	Kỳ trước VND
Lỗ do thanh lý tài sản cố định	-	14.190.727
Các khoản phạt chậm nộp, phạt vi phạm hành chính, truy thu thuế	62.054.789	463.434.081
Chi phí khác	-	20.574
Cộng	62.054.789	477.645.382

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ (TIẾP THEO)

Các Thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với BCTC hợp nhất giữa niên độ kèm theo

VI. THÔNG TIN BỔ SUNG CÁC KHOẢN MỤC TRÊN BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ (TIẾP THEO)

8. CHI PHÍ THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP HIỆN HÀNH

	Kỳ này VND	Kỳ trước VND
Công ty Cổ phần Hoàng Hà		
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	(17.752.906.007)	(23.470.920.118)
Các khoản điều chỉnh cho thu nhập chịu thuế	1.187.163.821	3.455.630.643
<i>Cộng: Chi phí không được trừ</i>	1.187.163.821	3.455.630.643
+ Các khoản phạt	62.035.787	463.434.081
+ Chi phí lãi vay giao dịch liên kết	1.035.904.536	2.855.180.697
+ Chi phí không được trừ khác	89.223.498	137.015.865
Tổng thu nhập tính thuế TNDN	(16.565.742.186)	(20.015.289.475)
Thu nhập được miễn thuế	-	-
Thu nhập tính thuế TNDN	(16.565.742.186)	(20.015.289.475)
Thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp	20%	20%
Điều chỉnh khác	-	(4.481.584)
Điều chỉnh chi phí thuế TNDN các năm trước theo biên bản thanh tra thuế	-	(4.481.584)
Chi phí thuế TNDN hiện hành	-	(4.481.584)
Công ty TNHH MTV Bến xe khách phía Tây Thái Bình		
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	(114.797.864)	(173.070.283)
Điều chỉnh cho thu nhập chịu thuế	19.002	20.574
<i>Cộng: Chi phí không được khấu trừ</i>	19.002	20.574
Thu nhập chịu thuế TNDN	(114.778.862)	(173.049.709)
Thuế suất	20%	20%
Chi phí thuế TNDN hiện hành	-	-
Tổng chi phí thuế TNDN từ hoạt động kinh doanh	-	(4.481.584)

9. LÃI CƠ BẢN VÀ LÃI SUY GIẢM TRÊN CỔ PHIẾU

	Kỳ này VND	Kỳ trước VND
Lợi nhuận kế toán sau thuế TNDN	(18.017.004.888)	(23.466.438.534)
Trừ: Quỹ khen thưởng phúc lợi được chia từ Lợi nhuận sau thuế của Công ty (*)	-	-
Lợi nhuận phân bổ cho các cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông	(18.017.004.888)	(23.466.438.534)
Cổ phiếu phổ thông bình quân lưu hành trong kỳ	34.896.354	34.896.354
Lãi cơ bản trên cổ phiếu	(516)	(672)
Lãi suy giảm trên cổ phiếu	(516)	(672)
Mệnh giá cổ phiếu (đồng/cổ phần)	10.000	10.000

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ (TIẾP THEO)

Các Thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với BCTC hợp nhất giữa niên độ kèm theo

VI. THÔNG TIN BỔ SUNG CÁC KHOẢN MỤC TRÊN BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ (TIẾP THEO)

10. CHI PHÍ SẢN XUẤT KINH DOANH THEO YẾU TỐ

	Kỳ này VND	Kỳ trước VND
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	11.065.244.652	12.693.033.639
Chi phí nhân công	7.523.236.136	7.578.429.400
Chi phí khấu hao tài sản cố định	10.035.151.205	10.675.574.244
Chi phí dịch vụ mua ngoài	3.249.205.248	5.147.430.764
Chi phí khác bằng tiền	424.016.071	474.572.433
Cộng	32.296.853.312	36.569.040.480

VII. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC

1. NGHIỆP VỤ VÀ SÓ DƯ VỚI CÁC BÊN LIÊN QUAN

Danh sách các bên liên quan:

<u>Bên liên quan</u>	<u>Mối quan hệ</u>
Công ty Cổ phần Thương mại Thái Bình Xanh	Ông Nguyễn Hữu Hoan - Tổng Giám đốc Công ty đồng thời là Chủ tịch HĐQT và cổ đông lớn của Thái Bình Xanh
Công ty Cổ phần Hoàng Tân	Ông Lưu Huy Hoàng - con trai ông Lưu Huy Hà là đại diện pháp luật của Hoàng Tân
Ông Lưu Huy Hà	Chủ tịch HĐQT
Ông Nguyễn Hữu Hoan	Tổng Giám đốc kiêm Phó Chủ tịch HĐQT
Các thành viên khác trong HĐQT và Ban Tổng Giám đốc Công ty	

Trong kỳ, Công ty đã có các giao dịch chủ yếu sau với các bên liên quan:

	Kỳ này VND	Kỳ trước VND
Doanh thu bán hàng	390.323.836	320.420.691
Công ty Cổ phần Hoàng Tân	270.323.836	320.420.691
Công ty CP Thương mại Thái Bình Xanh	120.000.000	-
Mua hàng	195.238.891	1.770.902.000
Công ty Cổ phần Thương mại Thái Bình Xanh	195.238.891	1.676.160.000
Công ty Cổ Phần Hoàng Tân	-	94.742.000
Đi vay	14.600.000.000	5.000.000.000
Ông Lưu Huy Hà	11.600.000.000	-
Ông Nguyễn Hữu Hoan	3.000.000.000	5.000.000.000
Trả gốc vay	39.400.000.000	4.600.000.000
Ông Lưu Huy Hà	21.400.000.000	-
Ông Nguyễn Hữu Hoan	18.000.000.000	-
Ông Lưu Tuấn Anh	-	4.600.000.000
Chi phí lãi vay	-	124.767.000
Ông Lưu Tuấn Anh	-	124.767.000

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ (TIẾP THEO)

Các Thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với BCTC hợp nhất giữa niên độ kèm theo

VII. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC (TIẾP THEO)

1. NGHIỆP VỤ VÀ SỐ DƯ VỚI CÁC BÊN LIÊN QUAN (TIẾP THEO)

Số dư chủ yếu với các bên liên quan tại ngày kết thúc kỳ kế toán:

	Số cuối kỳ VND	Số đầu kỳ VND
Phải thu ngắn hạn của khách hàng	625.202.413	196.771.413
Công ty Cổ Phần Hoàng Tân	445.202.413	148.771.413
Công ty Cổ phần Thương mại Thái Bình Xanh	180.000.000	48.000.000
Phải trả người bán ngắn hạn	427.335.641	1.764.020.841
Công ty Cổ Phần Hoàng Tân	179.369.020	179.369.020
Công ty Cổ phần Thương mại Thái Bình Xanh	247.966.621	1.584.651.821
Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	2.000.000.000	-
Ông Nguyễn Hữu Hoan	2.000.000.000	-
Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	2.000.000.000	28.800.000.000
Ông Lưu Huy Hà	2.000.000.000	11.800.000.000
Ông Nguyễn Hữu Hoan	-	17.000.000.000
Chi phí lãi vay phải trả	-	183.003.000
Ông Lưu Tuấn Anh	-	183.003.000

Thu nhập của Hội đồng Quản trị và Ban Tổng Giám đốc trong kỳ:

	Kỳ này VND	Kỳ trước VND
Ông Lưu Huy Hà - Chủ tịch HĐQT	60.000.000	70.266.000
Ông Nguyễn Hữu Hoan - Tổng Giám đốc	92.084.000	73.112.000
Ông Lê Văn Sinh - Phó Tổng Giám đốc	72.944.000	-
Ông Lưu Tuấn Anh - Thành viên HĐQT	68.270.000	33.084.000
Ông Đinh Văn Thọ - Thành viên HĐQT	12.000.000	59.522.000
Ông Lưu Minh Sơn - Thành viên HĐQT	12.000.000	-
Cộng	317.298.000	235.984.000

2. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO LƯU CHUYÊN TIỀN TỆ HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

Số tiền đi vay thực thu trong kỳ:


- Tiền thu từ đi vay theo kế ước thông thường: 89.940.943.449 đồng.


Số tiền đã thực trả gốc vay trong kỳ:


- Tiền trả nợ gốc vay theo kế ước thông thường: 78.490.857.473 đồng.

3. SỰ KIỆN SAU NGÀY KẾT THÚC KỲ KẾ TOÁN

Không có sự kiện trọng yếu nào phát sinh sau ngày 30 tháng 6 năm 2024 đòi hỏi phải được điều chỉnh hay trình bày trong Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2024.


Nghiêm Thị Hiếu
Người lập
Ngày 15 tháng 08 năm 2024


Phạm Thị Loan
Kế toán trưởng


Nguyễn Hữu Hoan
Tổng Giám đốc

