

Số: 226/2024/CBTT-HHC

Hà Nội, ngày 30 tháng 01 năm 2024

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 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 4 năm 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 4/2023:

- 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 năm 2023):

- 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 trong năm 2023):

- 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 30/01/2024 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 4/2023:

- 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 ỦY 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 31 tháng 12 năm 2023

Hà Nội, ngày 30 tháng 01 năm 2024

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2023

Đơn vị tính: đồng VN

TÀI SẢN		TM	Số cuối quý	Số đầu năm
1	2	3	4	5
A - Tài sản ngắn hạn		100	1,548,813,432,314	1,028,394,996,136
I. Tiền	110		11,713,871,251	18,391,796,229
1. Tiền	111	VI.1	11,713,871,251	18,391,796,229
2. Các khoản tương đương tiền	112	VI.1	-	
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120		-	86,000,000,000
1. 1. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123	VI.2		86,000,000,000
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		1,441,271,385,970	797,648,655,684
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	VI.3	120,524,720,152	279,965,781,748
2. Trả trước cho người bán	132		122,611,477,640	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	1,198,135,188,178	385,544,762,554
7. Tài sản thiếu chờ xử lý	139		-	-
IV. Hàng tồn kho	140		95,267,878,393	125,464,606,417
1. Hàng tồn kho	141	VI.5	95,267,878,393	125,464,606,417
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		560,296,700	889,937,806
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	VI.7.a	247,207,286	508,116,739
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		16,992,941	114,783,743
3. Thuế và các khoản thuế phải thu NN	153	VI.9.b	296,096,473	267,037,324
B. TÀI SẢN DÀI HẠN		200	202,314,766,218	216,509,107,703
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		2,856,226,975	2,609,446,975
5. Phải thu dài hạn khác	216	VI.4.b	2,856,226,975	2,609,446,975
II. Tài sản cố định	220		153,361,179,377	167,100,308,394
1. TSCĐ hữu hình	221	VI.14	152,572,338,551	167,100,308,394
_ Nguyên giá	222		423,567,849,449	422,513,750,125
_ Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(270,995,510,898)	(255,413,441,731)
2. TSCĐ vô hình	227	VI.15	788,840,826	-
_ Nguyên giá	228		1,242,819,280	196,200,000
_ Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(453,978,454)	(196,200,000)
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240		-	-
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	VI.6	-	-
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250		-	-
2. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255	VI.2		
VI. Tài sản dài hạn khác	260		46,097,359,866	46,799,352,334
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	VI.7.b	46,097,359,866	46,799,352,334
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262			
Tổng cộng tài sản (270 = 100 +200)	270		1,751,128,198,532	1,244,904,103,839

NGUỒN VỐN			TM	Số cuối quý	Số đầu năm
1		2	3	4	5
C - NỢ PHẢI TRẢ		300		1,152,160,720,435	692,365,169,321
I. Nợ ngắn hạn		310		1,150,656,167,570	686,503,024,863
1. Phải trả người bán ngắn hạn		311	VI.8.a	80,876,387,455	287,892,186,444
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn		312		120,906,090,907	123,343,700,041
3. Thuế và các khoản phải nộp NN		313	VI.9.a	10,530,067,847	13,509,142,412
4. Phải trả người lao động		314		20,156,821,148	23,863,951,371
5. Chi phí phải trả ngắn hạn		315	VI.10.a	7,983,444,804	16,464,658,140
7. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn		318	VI.12.a	355,803,480	1,135,588,479
8. Phải trả ngắn hạn khác		319	VI.11.a	750,328,216,099	20,887,613,132
9. Vay và nợ thuế tài chính ngắn hạn		320	VI.13.a	149,372,349,878	191,737,485,402
11. Quỹ khen thưởng, phúc lợi		322		10,146,985,952	7,668,699,442
II. Nợ dài hạn		330		1,504,552,865	5,862,144,458
7. Phải trả dài hạn khác		337	VI.11.b	1,504,552,865	1,705,822,865
8. Vay và nợ thuế tài chính dài hạn		338			4,156,321,593
D. VỐN CHỦ SỞ HỮU		400		598,967,478,097	552,538,934,518
(400=410+430)					
I. Vốn chủ sở hữu		410	VI.16	598,967,478,097	552,538,934,518
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		51,869,649,535	55,588,203,630
- LNST chưa PP LK đến cuối kỳ trước		421a		2,801,785,026	2,801,785,026
- LNST chưa phân phối kỳ này		421b		49,067,864,509	52,786,418,604
9. Nguồn vốn đầu tư XDCB		422			
II. Nguồn kinh phí khác		430		-	-
1. Nguồn kinh phí		431		-	-
2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ		432		-	-
Tổng cộng nguồn vốn		440		1,751,128,198,532	1,244,904,103,839
(440 = 300 +400)					

Người lập biểu

PT Phòng Tài vụ





Nguyễn Thị Thanh Bình

Vũ Thị Thúy



HOÀNG HÙNG

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

Quý IV 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	238,530,559,720	510,503,462,564	914,966,758,715	1,517,002,029,660
2	Các khoản giảm trừ	02	VII.2	15,315,612,131	21,316,281,661	48,647,998,537	62,439,227,324
3	Doanh thu thuần về BH và CCDV (10 = 01-02)	10		223,214,947,589	489,187,180,903	866,318,760,178	1,454,562,802,336
4	Giá vốn hàng bán	11	VII.3	176,281,619,206	404,854,097,857	690,884,502,788	1,258,883,394,087
5	Lợi nhuận gộp về BH và CCDV (20 = 10-11)	20		46,933,328,383	84,333,083,046	175,434,257,390	195,679,408,249
6	Doanh thu hoạt động tài chính	21	VII.4	47,894,991,543	54,253,737,885	70,531,306,330	75,565,856,782
7	Chi phí tài chính	22	VII.5	29,446,439,145	39,750,472,311	47,105,458,087	56,925,207,742
	<i>Trong đó: Lãi vay phải trả</i>	23		5,071,422,803	39,365,462,985	22,540,414,668	56,431,124,247
8	Chi phí bán hàng	25	VII.8	36,399,019,974	47,800,670,387	87,638,489,646	123,511,917,564
9	Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	VII.9	12,917,216,541	15,604,779,038	47,274,102,730	48,051,792,875
10	Lợi nhuận thuần từ HĐKD (30=20+(21-22)-(25+26))	30		16,065,644,266	35,430,899,195	63,947,513,257	42,756,346,850
11	Thu nhập khác	31	VII.6	78,422,398	424,992,778	505,689,943	28,653,228,204
12	Chi phí khác	32	VII.7	186,996,005	94,776,463	523,654,547	1,302,312,057
13	Lợi nhuận khác (40=31-32)	40		(108,573,607)	330,216,315	(17,964,604)	27,350,916,147
14	Tổng lợi nhuận trước thuế (50=30+40)	50		15,957,070,659	35,761,115,510	63,929,548,653	70,107,262,997
15	Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VII.10	5,028,302,001	9,859,917,259	14,861,684,144	17,320,844,393
17	Lợi nhuận sau thuế TNDN	60		10,928,768,658	25,901,198,251	49,067,864,509	52,786,418,604
18	Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70		665	1,577	2,987	3,214

Người lập biểu

Nguyễn Thị Thanh Bình

PT Phòng Tài vụ

Vũ Thị Thúy



CHỦ TỊCH
HOÀNG HÙNG

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

MẪU SỐ B03 - DN
Đơn vị tính: VND

Chi tiêu	Mã số	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm nay	Năm trước
1	2		3	4
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
1. Lợi nhuận trước thuế	01		63,929,548,653	70,107,262,997
2. Điều chỉnh cho các khoản				
- Khấu hao TSCĐ và BĐSĐT	02	V 08,10	17,147,451,705	17,273,227,115
- 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		77,361,008	124,076,519
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05		(69,371,307,081)	(74,381,848,787)
- Chi phí lãi vay	06	VI,30	46,820,821,545	56,431,124,247
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08		58,603,875,830	69,553,842,091
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09		(586,532,515,506)	(47,045,831,564)
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10		30,196,728,024	9,165,222,465
- Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế TNDN phải nộp)	11		526,084,910,046	168,930,134,640
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12		962,901,921	2,340,791,454
- Tiền lãi vay đã trả	14		(23,300,587,553)	(54,969,670,504)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15		(10,847,465,655)	(20,595,420,782)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16		-	-
- Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	17		(72,246,200)	(214,036,391)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		(4,904,399,093)	127,165,031,409
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ	21		(2,999,619,280)	(9,000,000,000)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSC	22		139,730,640	-
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		-	9,000,000,000
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25		(814,382,000,000)	-
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26		797,882,000,000	-
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		64,124,775,045	70,110,251,805
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		44,764,886,405	70,110,251,805
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính				
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		535,152,290,891	507,843,733,310
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34		(581,673,748,008)	(705,820,089,150)
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		(46,521,457,117)	(197,976,355,840)
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (20+30+40)	50		(6,660,969,805)	(701,072,626)
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		(16,955,173)	84,719,761
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (50+60+61)	70	V 01	11,713,871,251	18,391,796,229

Người lập biểu

PT Phòng tài vụ





Nguyễn Thị Thanh Bình

Vũ Thị Thủy



HOÀNG HÙNG

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH
QUÝ IV NĂM 2023

I Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp

- Hình thức sở hữu vốn :
Vốn của các cổ đông góp
- Lĩnh vực kinh doanh:
Sản xuất kinh doanh bánh kẹo các loại và kinh doanh vật tư ngành bánh kẹo.
- 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.
- 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.
- 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

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

III Chuẩn mực và chế độ kế toán áp dụng

- 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.
- 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

- 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.
- 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 Thành Công 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: Kê 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 –

- 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 Thành Công 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>		
1 Tiền	Cuối quý	Đầu năm
Tiền mặt	83,929,481	331,012,026
Tiền gửi ngân hàng	11,629,941,770	18,060,784,203
Các khoản tương đương tiền		
Cộng	11,713,871,251	18,391,796,229
2 Các khoản đầu tư tài chính	Cuối quý	Đầu năm
Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn		
- Ngắn hạn		86,000,000,000
- Dài hạn		
Cộng	0	86,000,000,000
3 Phải thu của khác hàng	Cuối quý	Đầu năm
a Phải thu của khác hàng ngắn hạn	120,524,720,152	279,965,781,748
1 ZONATRAĐING FOODS CO.,LTD(D-Khand)	4,463,685,035	3,020,088,980
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	12,725,779,780	171,897,854,372
4 CN Cty TNHH dịch vụ và thương mại Mesa	38,727,085,322	34,442,265,720
5 Các đối tượng khác	54,608,170,015	60,605,572,676
Cộng	120,524,720,152	279,965,781,748

		Cuối quý	Đầu năm
4 Các khoản phải thu khác			
a Ngắn hạn		1,198,135,188,178	385,544,762,554
Tạm ứng		24,084,589,043	24,191,581,417
Lãi tiền gửi dự thu		24,625,146,603	17,358,838,356
Phải thu khác		1,149,425,452,532	343,994,342,781
b Dài hạn		2,856,226,975	2,609,446,975
Công ty CP Quang Anh Quảng trị			
Công ty CP Đầu tư Phát triển Zeta			
Công ty CP thương mại DV và ĐT Hưng Thịnh			
Ký cược, ký quỹ dài hạn		2,856,226,975	2,609,446,975
Cộng		1,200,991,415,153	388,154,209,529
5 Hàng tồn kho		Cuối quý	Đầu năm
Hàng mua đang đi đường		0	860,151,876
Nguyên liệu vật liệu		40,945,809,189	80,598,227,268
Công cụ dụng cụ		98,882,897	305,870,603
Chi phí SXKD dở dang			155,434,001
Thành phẩm		53,642,284,272	42,642,128,373
Hàng hoá		580,902,036	902,794,296
Cộng		95,267,878,393	125,464,606,417
6 Tài sản dở dang dài hạn		Cuối quý	Đầu năm
a Chi phí SXKD dở dang dài hạn			0
b Xây dựng cơ bản dở dang		-	0
- Mua sắm			
Cộng		-	0
7 Chi phí trả trước		Cuối quý	Đầu năm
a Ngắn hạn		247,207,286	508,116,739
Chi phí bảo hiểm			341,806,272
Các khoản khác		247,207,286	166,310,467
b Dài hạn		46,097,359,866	46,799,352,334
Tiền thuê đất tại KCN Tân Tạo		2,141,360,952	2,222,609,892
Tiền thuê đất tại KCN VSIP-Bắc Ninh		41,451,465,338	42,712,192,477
Chi phí quảng cáo			19,909,521
Chi phí sửa chữa, công cụ dụng cụ		2,265,553,576	1,335,801,155
Chi trả trước dài hạn khác		238,980,000	508,839,289
Cộng		46,344,567,152	47,307,469,073

8 Phải trả người bán	Cuối quý	Đầu năm
<i>a Phải trả người bán ngắn hạn</i>		
1 CÔNG TY TNHH ĐT TM VÀ DV VẬN TẢI KINH BẮC	1,143,429,217	3,221,356,696
2 CHI NHÁNH CÔNG TY TNHH DV& TM MESA	70,192,568,422	99,934,428,126
3 CÔNG TY CP THIẾT BỊ NHIỆT-THỰC PHẨM VÀ MÔI TRƯỜNG	929,828,316	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	8,610,561,500	13,127,210,432
Cộng	80,876,387,455	287,892,186,444
9 Thuế và các khoản phải nộp nhà nước	Cuối quý	Đầu năm
<i>a Phải nộp</i>		
Thuế GTGT	2,590,569,354	3,573,749,248
Thuế thu nhập doanh nghiệp	4,014,218,488	9,859,917,259
Thuế thu nhập cá nhân	100,227,614	73,275,945
Thuế nhà đất và tiền thuê đất	3,822,852,431	
Các khoản phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác	2,199,960	2,199,960
Cộng	10,530,067,847	13,509,142,412
<i>b Phải thu</i>		
Thuế GTGT nội địa		
Thuế GTGT hàng nhập khẩu	7,560,322	5,407,793
Thuế xuất, nhập khẩu	288,536,151	261,629,531
Thuế nhà đất và tiền thuê đất		
Cộng	296,096,473	267,037,324
10 Chi phí phải trả	Cuối quý	Đầu năm
<i>a Ngắn hạn</i>		
Chi phí lãi vay	423,295,398	591,759,877
Chi phí vận chuyển, xăng xe		343,882,457
Trích trước chi phí bán hàng	5,690,450,193	7,003,548,349
Chi phí phải trả khác	1,869,699,213	8,525,467,457
Cộng	7,983,444,804	16,464,658,140

	Cuối quý	Đầu năm
11 Phải trả khác		
<i>a Ngắn hạn</i>	19,459,664,750	18,394,454,953
BH thất nghiệp	150,280	104,224
Kinh phí công đoàn	2,914,347,520	1,819,251,179
Bảo hiểm xã hội	1,916,070	2,028,780
Bảo hiểm y tế	338,130	358,020
Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn	106,000,000	135,800,000
Phải trả cổ tức	16,436,912,750	16,436,912,750
Các khoản phải trả, phải nộp khác	730,868,551,349	2,493,158,179
Cộng	750,328,216,099	20,887,613,132
<i>b Dài hạn</i>		
Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn	1,504,552,865	1,705,822,865
Cộng	1,504,552,865	1,705,822,865
12 Doanh thu chưa thực hiện	Cuối quý	Đầu năm
<i>a Ngắn hạn</i>		
Doanh thu nhận trước	355,803,480	1,135,588,479
Cộng	355,803,480	1,135,588,479
13 Vay và nợ thuê tài chính		
<i>a Vay ngắn hạn</i>	149,372,349,878	191,737,485,402
Vay ngân hàng	149,370,349,878	191,735,485,402
Vay đối tượng khác	2,000,000	2,000,000
<i>b Nợ dài hạn</i>	0	4,156,321,593
Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	0	4,156,321,593
Nợ dài hạn khác		
Cộng	149,372,349,878	195,893,806,995

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
Nguyên giá TSCĐ HH					
Số dư đầu quý	153,342,171,638	248,843,263,433	19,457,412,338	308,280,763	421,951,128,172
- Mua trong kỳ		1,020,000,000	951,703,408		1,971,703,408
- Thanh lý, nhượng bán			354,982,131		354,982,131
Số dư cuối quý	153,342,171,638	249,863,263,433	20,054,133,615	308,280,763	423,567,849,449
Giá trị hao mòn lũy kế					
Số dư đầu quý	76,734,369,723	173,716,997,792	16,487,625,740	287,301,577	267,226,294,832
- Khấu hao trong kỳ	1,211,355,951	2,679,620,524	225,834,141	7,387,581	4,124,198,197
- Thanh lý, nhượng bán		0	354,982,131	0	354,982,131
Số dư cuối quý	77,945,725,674	176,396,618,316	16,358,477,750	294,689,158	270,995,510,898
Giá trị còn lại của TSCĐ HH					
- Tại ngày đầu quý	76,607,801,915	75,126,265,641	2,969,786,598	20,979,186	154,724,833,340
- Tại ngày cuối quý	75,396,445,964	73,466,645,117	3,695,655,865	13,591,605	152,572,338,551

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

176,149,907,994

- 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

15 - Tăng giảm TSCĐ VH

Khoản mục	Phần mềm máy tính				Tổng
Nguyên giá TSCĐ VH					
Số dư đầu quý	1,242,819,280				1,242,819,280
- Mua trong quý					-
Số dư cuối quý	1,242,819,280	-	-	-	1,242,819,280
Giá trị hao mòn lũy kế					-
Số dư đầu quý	366,760,180				366,760,180
- Khấu hao trong quý	87,218,274				87,218,274
Số dư cuối quý	453,978,454	-	-	-	453,978,454
Giá trị còn lại của TSCĐ VH					-
- Tại ngày đầu quý	876,059,100	-	-	-	876,059,100
- Tại ngày cuối quý	788,840,826	-	-	-	788,840,826

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

Chỉ 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	4	5	6
Tại 01/01/2022	164,250,000,000	33,502,910,000	3,656,202,300	245,873,013,806	55,084,526,901	502,366,653,007
- 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						-
Tại 01/01/2023	164,250,000,000	33,502,910,000	3,656,202,300	295,541,618,588	55,588,203,630	552,538,934,518
- Tăng vốn trong kỳ						
- Lợi nhuận trong kỳ					49,067,864,509	49,067,864,509
- Tăng khác						-
- Phân phối lợi nhuận				50,147,097,674	(52,786,418,604)	(2,639,320,930)
- Chia cổ tức						-
- Giảm khác						-
Tại 31/12/2023	164,250,000,000	33,502,910,000	3,656,202,300	345,688,716,262	51,869,649,535	598,967,478,097

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
1 Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	238,530,559,720	510,503,462,564
Doanh thu bán hàng	233,879,677,618	505,930,793,080
Doanh thu cung cấp dịch vụ	4,521,162,973	4,309,643,336
Doanh thu khác	129,719,129	263,026,148
2 Các khoản giảm trừ doanh thu	15,315,612,131	21,316,281,661
Chiết khấu thương mại	12,283,943,752	19,838,128,894
Giảm giá hàng bán		
Hàng bán bị trả lại	3,031,668,379	1,478,152,767
3 Giá vốn hàng bán	176,281,619,206	404,854,097,857
Giá vốn hàng bán	176,281,619,206	404,854,097,857
4 Doanh thu hoạt động tài chính	47,894,991,543	54,253,737,885
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	2,700,621	8,007,703
Cổ tức, lợi nhuận được chia		
Lãi bán ngoại tệ		
Lãi chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	69,366,173	185,990,457
Lãi chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện		
Lãi bán hàng trả chậm		
Doanh thu hoạt động tài chính khác	47,822,924,749	54,059,739,725
5 Chi phí tài chính	29,446,439,145	39,750,472,311
Lãi tiền vay	5,071,422,803	6,287,243,806
Lỗ chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	17,248,457	260,932,807
Lỗ chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện	77,361,008	124,076,519
Chi phí tài chính khác	24,280,406,877	33,078,219,179
6 Thu nhập khác	78,422,398	424,992,778
Thanh lý, nhượng bán TSCĐ		
Tiền phạt thu được	1,200,000	
Thu từ DA 25-27 Trương Định		
Các khoản thu khác	77,222,398	424,992,778
7 Chi phí khác	186,996,005	94,776,463
Giá trị còn lại TSCĐ và chi phí thanh lý, nhượng bán TSCĐ		
Chi phí bán vật tư, phế liệu		48,643,037
Các khoản bị phạt	178,678,608	23,127,000
Các chi phí khác	8,317,397	23,006,426


8 Chi phí bán hàng	36,399,019,974	47,800,670,387
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	168,232,352	112,566,562
Chi phí nhân viên bán hàng	13,766,000,554	17,358,583,214
Chi phí khấu hao TSCD	119,425,383	112,583,583
Chi phí dịch vụ mua ngoài	14,926,989,919	21,834,043,028
Chi phí bằng tiền khác	7,418,371,766	8,382,894,000
9 Chi phí quản lý	12,917,216,541	15,604,779,038
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	47,113,016	69,017,194
Chi phí nhân viên quản lý	4,481,442,688	4,051,456,861
Chi phí khấu hao TSCD	140,352,354	36,183,294
Thuế, phí, lệ phí	2,387,536,079	2,764,866,215
Chi phí dịch vụ mua ngoài	5,453,651,895	8,293,846,257
Các khoản chi phí bằng tiền khác	407,120,509	389,409,217
10 Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	0	0
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp tính trên thu nhập chịu thuế quý hiện hành		
Tổng chi phí thuế TNDN hiện hành		
12 Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố	229,830,470,377	308,849,169,820
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	152,502,991,044	213,097,397,841
Chi phí nhân công	43,310,564,962	49,445,693,070
Chi phí khấu hao tài sản cố định	4,211,416,471	4,282,747,076
Chi phí dịch vụ mua ngoài	26,273,245,389	35,484,585,307
Chi phí khác bằng tiền	3,532,252,511	6,538,746,526

Người lập biểu



Nguyễn Thị Thanh Bình

PT Phòng Tài vụ



Vũ Thị Thúy



HOÀNG HÙNG

