

Số: 285/2024/CBTT-HHC

Hà Nội, ngày 25 tháng 07 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 2 năm 2024 với Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội như sau:

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

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

### **2. Nội dung công bố:**

- BCTC quý 2/2024:

- 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 soát xét/được kiểm toán):

- 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 2024):

- 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 25/07/2024 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 2/2024:**

- 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 30 tháng 06 năm 2024*

*Hà nội, ngày 24 tháng 07 năm 2024*

Công ty Cổ phần bánh kẹo Hải Hà  
MST: 0101444379

Mẫu số B 01 – DN  
(Ban hành theo Thông tư: 200/2014/TT-BTC  
ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)

**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN**  
Tại ngày 30 tháng 06 năm 2024

Đơn vị tính : VND

TÀI SẢN		TM	Số cuối quý	Số đầu năm
I	2	3	4	5
<b>A - Tài sản ngắn hạn</b>		<b>100</b>	<b>1,281,877,327,743</b>	<b>1,416,313,432,314</b>
I. Tiền	110		16,132,009,373	11,713,871,251
1. Tiền	111	VI.1	16,132,009,373	11,713,871,251
2. Các khoản tương đương tiền	112	VI.1		
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120			
1. I. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123	VI.2		
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		1,193,788,176,244	1,308,771,385,970
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	VI.3	97,011,719,608	120,524,720,152
2. Trả trước cho người bán	132		3,774,983,188	122,611,477,640
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	1,093,001,473,448	1,065,635,188,178
6. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137			
7. Tài sản thiếu chờ xử lý	139			
IV. Hàng tồn kho	140		71,519,596,712	95,267,878,393
1. Hàng tồn kho	141	VI.5	71,519,596,712	95,267,878,393
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149			
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		437,545,414	560,296,700
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	VI.7.a	123,608,790	247,207,286
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		17,840,151	16,992,941
3. Thuế và các khoản thuế phải thu NN	153	VI.9.b	296,096,473	296,096,473
4. Tài sản ngắn hạn khác	155			
<b>B. TÀI SẢN DÀI HẠN</b>		<b>200</b>	<b>325,577,381,769</b>	<b>334,814,766,218</b>
<b>(200=210+220+260)</b>				
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		135,356,226,975	135,356,226,975
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211			
2. Trả trước cho người bán dài hạn	212			
3. Phải thu nội bộ dài hạn	214			
4. Phải thu về cho vay dài hạn	215			
5. Phải thu dài hạn khác	216	VI.4.b	135,356,226,975	135,356,226,975
6. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219			
II. Tài sản cố định	220		145,610,632,806	153,361,179,377
1. TSCĐ hữu hình	221	VI.14	144,996,228,528	152,572,338,551
_ Nguyên giá	222		414,814,166,104	423,567,849,449
_ Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(269,817,937,576)	(270,995,510,898)
2. TSCĐ vô hình	227	VI.15	614,404,278	788,840,826
_ Nguyên giá	228		1,242,819,280	1,242,819,280
_ Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(628,415,002)	(453,978,454)
VI. Tài sản dài hạn khác	260		44,610,521,988	46,097,359,866
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	VI.7.b	44,610,521,988	46,097,359,866
<b>Tổng cộng tài sản</b>		<b>270</b>	<b>1,607,454,709,512</b>	<b>1,751,128,198,532</b>
<b>(270 = 100 + 200)</b>				

NGUỒN VỐN		TM	Số cuối quý	Số đầu năm
I	2	3	4	5
<b>C - NỢ PHẢI TRẢ</b>	<b>300</b>		<b>986,396,197,544</b>	<b>1,151,652,927,747</b>
I. Nợ ngắn hạn	310		984,467,684,679	1,150,148,374,882
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	VI.8.a	20,829,980,293	80,876,387,455
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		1,916,046,128	120,906,090,907
3. Thuế và các khoản phải nộp NN	313	VI.9.a	1,460,403,009	10,657,016,019
4. Phải trả người lao động	314		9,167,983,111	19,522,080,288
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	VI.10.a	5,134,054,773	7,983,444,804
6. Phải trả nội bộ ngắn hạn	316			
7. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318	VI.12.a	1,343,001,813	355,803,480
8. Phải trả ngắn hạn khác	319	VI.11.a	765,182,338,409	750,328,216,099
9. Vay và nợ thuế tài chính ngắn hạn	320	VI.13.a	166,994,130,860	149,372,349,878
10. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321			
11. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		12,439,746,283	10,146,985,952
II. Nợ dài hạn	330		1,928,512,865	1,504,552,865
7. Phải trả dài hạn khác	337	VI.11.b	1,928,512,865	1,504,552,865
<b>D. VỐN CHỦ SỞ HỮU</b> (400=410+430)	<b>400</b>		<b>621,058,511,968</b>	<b>599,475,270,785</b>
I. Vốn chủ sở hữu	410	VI.16	621,058,511,968	599,475,270,785
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		392,785,590,599	345,688,716,262
7. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420			
8. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		26,863,809,069	52,377,442,223
- LNST chưa PP lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		2,801,785,026	2,801,785,026
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		24,062,024,043	49,575,657,197
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			
<b>Tổng cộng nguồn vốn</b> (440 = 300 + 400)	<b>440</b>		<b>1,607,454,709,512</b>	<b>1,751,128,198,532</b>

Người lập biểu

*Lê Trần Hồng Trinh*

LÊ TRẦN HỒNG TRINH

PT Phòng Tài vụ

*Vũ Xuân Thành*

VŨ XUÂN THÀNH



HOÀNG HÙNG

Công ty Cổ phần bánh kẹo Hải Hà  
MST: 0101444379

Mẫu số B 02 – DN  
(Ban hành theo Thông tư: 200/2014/TT-BTC  
ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)

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

**Quý II năm 2024**

(Tại ngày 30 tháng 06 năm 2024)

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	143,134,593,512	165,778,492,922	358,468,445,309	391,592,461,424
2	Các khoản giảm trừ	02	VII.2	7,157,658,842	11,076,540,159	15,944,531,467	21,860,805,825
3	Doanh thu thuần về BH và CCDV (10 = 01-02)	10		135,976,934,670	154,701,952,763	342,523,913,842	369,731,655,599
4	Giá vốn hàng bán	11	VII.3	107,984,266,536	124,032,794,539	266,770,240,874	303,581,104,909
5	Lợi nhuận gộp về BH và CCDV (20 = 10-11)	20		27,992,668,134	30,669,158,224	75,753,672,968	66,150,550,690
6	Doanh thu hoạt động tài chính	21	VII.4	35,875,924,147	11,989,400,597	71,670,677,436	22,242,811,956
7	Chi phí tài chính	22	VII.5	27,023,602,433	7,044,319,231	53,119,811,748	11,703,118,114
	Trong đó: Lãi vay phải trả	23		3,230,588,857	7,026,357,853	29,315,756,917	11,610,190,422
8	Chi phí bán hàng	25	VII.8	22,905,225,653	15,412,056,610	44,727,978,187	32,581,463,174
9	Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	VII.9	9,760,618,179	12,125,155,240	18,830,494,597	22,785,960,259
10	Lợi nhuận thuần từ HĐKD (30=20+(21-22)-(25+26))	30		4,179,146,016	8,077,027,740	30,746,065,872	21,322,821,099
11	Thu nhập khác	31	VII.6	26	392,081,200	26,482,292	392,082,173
12	Chi phí khác	32	VII.7	492,471,919	24,451,025	656,813,424	122,433,884
13	Lợi nhuận khác (40=31-32)	40		-492,471,893	367,630,175	(630,331,132)	269,648,289
14	Tổng lợi nhuận trước thuế (50=30+40)	50		3,686,674,123	8,444,657,915	30,115,734,740	21,592,469,388
15	Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VII.10	737,334,953	1,856,451,851	6,053,710,697	4,501,991,868
16	Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52	VII.11				
17	Lợi nhuận sau thuế TNDN	60		2,949,339,170	6,588,206,064	24,062,024,043	17,090,477,520
18	Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70		180	401		1,041

Người lập biểu

LÊ TRẦN HỒNG TRINH

PT Phòng Tài vụ

VŨ XUÂN THÀNH



**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ**  
(Theo phương pháp gián tiếp)  
Quý II năm 2024

MẪU SỐ B03 - DN  
Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm nay	Năm trước
I	2		3.00	4
<b>I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh</b>				
1. Lợi nhuận trước thuế	01		30,115,734,740.00	21,592,469,388
2. Điều chỉnh cho các khoản				
- Khấu hao TSCĐ và BĐSĐT	02	V 08,10	8,600,466,066.00	8,500,708,324
- 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		(359,933,574.00)	(70,971,956)
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05		(22,956,441,740.00)	(22,190,225,385)
- Chi phí lãi vay	06	V1,30	5,557,509,328.00	11,610,190,422
- Các điều chỉnh khác	07		-	-
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08		20,957,334,820.00	19,442,170,793
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09		145,026,117,445.00	140,892,301,485
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10		23,748,281,681.00	6,752,987,654
- Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế TNDN phải nộp)	11		(200,554,966,451.00)	(229,812,693,638)
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12		1,610,436,374.00	(1,767,765,082)
- Tiền lãi vay đã trả	14		(38,483,804,726.00)	(12,201,950,299)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15		(9,614,938,648.00)	(9,859,917,260)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16		5,790,821.00	-
- Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	17		(190,563,181.00)	(72,246,200)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		(57,496,311,865.00)	(86,627,112,547)
<b>II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư</b>				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ	21		(1,310,490,000.00)	(1,436,619,280)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSC	22		-	104,545,455
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		-	-
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		-	-
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25		-	(89,500,000,000)
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26		-	87,000,000,000
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		45,310,888,683.00	20,530,480,890
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		44,000,398,683.00	16,698,407,065
<b>III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính</b>				
1. Tiền thu từ nhận vốn góp của chủ sở hữu	31		-	-
2. Phát hành	32		-	-
3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33		289,257,941,257.00	285,125,247,819
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34		(271,636,160,275.00)	(226,894,891,556)
5. Tiền chi trả nợ thuê 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		17,621,780,982.00	58,230,356,263
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (20+30+40)	50		4,125,867,800.00	(11,698,349,219)
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60	V 01	11,713,871,251.00	18,391,796,229
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		292,270,322.00	24,463,227
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (50+60+61)	70	V 01	16,132,009,375.00	6,717,910,237

Người lập biểu

PT phòng tài vụ

LÊ TRẦN HỒNG TRINH

VŨ XUÂN THÀNH



Đơn vị báo cáo: Công ty cổ phần bánh kẹo Hải Hà  
Địa chỉ: 25- Trương Định

Mẫu số B09-DN  
(Ban hành theo TT số 200/2014/TT-BTC  
Ngày 22/12/2014 của BTC)

**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**  
**QUÝ II NĂM 2024**

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

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

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

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

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

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

**IV Các chính sách kế toán áp dụng**

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



Tỷ giá mua, bán tại thời điểm giao dịch ngoại tệ của ngân hàng TMCP ngoại thương Việt Nam chi nhánh Thành Công với tỷ 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 TSCD và bất động sản đầu tư:

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

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

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

- Tài sản cố định vô hình và khấu hao:

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

5 Nguyên tắc kế toán thuế TNDN hoãn lại:

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

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

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

- Chi phí trả trước tiền thuê đất tại khu công nghiệp Tân Tạo và khu Công nghiệp VSIP - Bắc Ninh, chi phí thuê kho, thuê cửa hàng và các khoản chi phí trả trước dài hạn khác.
- Các khoản chi phí dài hạn khác : Công cụ, dụng cụ và các chi phí khác được coi là có khả năng đem lại lợi ích kinh tế trong tương lai cho Công ty với thời hạn từ một năm trở lên.

Các chi phí này được vốn hóa dưới hình thức các khoản trả trước dài hạn và được phân bổ vào Báo cáo Kết quả hoạt động kinh doanh, sử dụng phương pháp đường thẳng trong vòng 02 năm theo các quy định kế toán hiện hành.

7 Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu:

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

Tỷ giá mua, bán tại thời điểm giao dịch ngoại tệ của ngân hàng TMCP ngoại thương Việt Nam chi nhánh Thành Công với tỷ 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:

Phân ánh trị giá vốn của sản phẩm, hàng hóa bán ra trong kỳ.

11 Nguyên tắc kế toán chi phí tài chính:

Phân 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:

Phân 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 sung các khoản mục trình bày trong bảng cân đối kế toán**

		<i>Đơn vị tính: đồng Việt nam</i>	
		Cuối quý	Đầu năm
1	Tiền		
	Tiền mặt	159,680,595	83,929,481
	Tiền gửi ngân hàng	15,972,328,778	11,629,941,770
	Các khoản tương đương tiền		
	<i>Cộng</i>	<i>16,132,009,373</i>	<i>11,713,871,251</i>
2	Các khoản đầu tư tài chính	Cuối quý	Đầu năm
	Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn		
	- Ngắn hạn	0	0
	- Dài hạn		
	<i>Cộng</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
3	Phải thu của khách hàng	Cuối quý	Đầu năm
a	Phải thu của khách hàng ngắn hạn	97,011,719,608	120,524,720,152
1	IMPACT CO., LTD ( SHINE WIN TRADING)	278,086,400	3,778,149,954
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	12,725,779,780
4	CN Cty TNHH Dịch vụ và Thương mại Mesa	44,140,201,039	38,727,085,322
5	Các đối tượng khác	29,867,652,389	55,293,705,096
	<i>Cộng</i>	<i>97,011,719,608</i>	<i>120,524,720,152</i>

✓

	Cuối quý	Đầu năm
<b>4 Các khoản phải thu khác</b>		
<i>a Ngắn hạn</i>	<b>1,093,001,473,448</b>	<b>1,065,635,188,178</b>
Tạm ứng	24,117,026,877	24,084,589,043
Lãi tiền gửi dự thu	50,247,765,343	24,625,146,603
Phải thu khác	1,018,636,681,228	1,016,925,452,532
	<b>135,356,226,975</b>	<b>135,356,226,975</b>
<i>b Dài hạn</i>		
Công ty CP BDS Quang Anh	89,500,000,000	89,500,000,000
Công ty CP Đầu tư Phát triển Zeta	43,000,000,000	43,000,000,000
Công ty CP thương mại DV và ĐT Hưng Thịnh		
Ký cược, ký quỹ dài hạn	2,856,226,975	2,856,226,975
<b>Cộng</b>	<b>1,228,357,700,423</b>	<b>1,200,991,415,153</b>
<b>5 Hàng tồn kho</b>		
Hàng mua đang đi đường		0
Nguyên liệu vật liệu	35,034,299,701	40,945,809,189
Công cụ dụng cụ	102,057,985	98,882,897
Chi phí SXKD dở dang		0
Thành phẩm	29,545,721,742	53,642,284,272
Hàng hoá	6,837,517,284	580,902,035
<b>Cộng</b>	<b>71,519,596,712</b>	<b>95,267,878,393</b>
<b>6 Tài sản dở dang dài hạn</b>		
<i>a Chi phí SXKD dở dang dài hạn</i>		0
<i>b Xây dựng cơ bản dở dang</i>		
- Mua sắm		0
<b>Cộng</b>		
<b>7 Chi phí trả trước</b>		
<i>a Ngắn hạn</i>		
Chi phí bảo hiểm	123,608,790	247,207,286
Các khoản khác	97,257,516	246,207,283
	26,351,274	1,000,003
	<b>44,610,521,988</b>	<b>46,097,359,866</b>
<i>b Dài hạn</i>		
Tiền thuê đất tại KCN Tân Tạo	2,100,736,482	2,141,360,952
Tiền thuê đất tại KCN VSIP-Bắc Ninh	40,821,101,768	41,451,465,337
Chi phí quảng cáo		0
Chi phí sửa chữa, công cụ dụng cụ	1,552,123,738	555,555,543
Chi trả trước dài hạn khác	136,560,000	1,948,978,034
<b>Cộng</b>	<b>44,734,130,778</b>	<b>46,344,567,152</b>

✓

	Cuối quý	Đầu năm
<b>8 Phải trả người bán</b>		
<i>a Phải trả người bán ngắn hạn</i>		
1 CÔNG TY TNHH ĐT TM VÀ DV VẬN TẢI KINH BẮC	798,121,820	1,143,429,217
2 CHI NHÁNH CÔNG TY TNHH DV& TM MESA	11,670,094,015	70,192,568,422
3 CÔNG TY CP THIẾT BỊ NHIỆT-THỰC PHẨM VÀ MÔI TRƯỜNG VN	607,705,414	929,828,316
4 CÔNG TY TNHH TM VÀ DỊCH VỤ ĐẠI PHƯỚC	0	0
5 Phải trả cho các đối tượng khác	7,754,059,044	8,610,561,500
<b>Cộng</b>	<b>20,829,980,293</b>	<b>80,876,387,455</b>
<b>9 Thuế và các khoản phải nộp nhà nước</b>		
<i>a Phải nộp</i>		
Thuế GTGT	673,643,578	2,590,569,354
Thuế thu nhập doanh nghiệp	579,938,709	4,141,166,660
Thuế thu nhập cá nhân	79,652,588	100,227,614
Thuế nhà đất và tiền thuê đất	124,968,174	3,822,852,431
Các khoản phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác	2,199,960	2,199,960
<b>Cộng</b>	<b>1,460,403,009</b>	<b>10,657,016,019</b>
<i>b Phải thu</i>		
Thuế GTGT nội địa		
Thuế GTGT hàng nhập khẩu	7,560,322	7,560,322
Thuế xuất, nhập khẩu	288,536,151	288,536,151
Thuế nhà đất và tiền thuê đất		
Thuế thu nhập doanh nghiệp		
<b>Cộng</b>	<b>296,096,473</b>	<b>296,096,473</b>
<b>10 Chi phí phải trả</b>		
<i>a Ngắn hạn</i>		
Chi phí lãi vay		423,295,398
Chi phí vận chuyển, xăng xe	290,292,942	406,664,725
Trích trước chi phí bán hàng	3,833,853,567	1,586,184,596
Chi phí phải trả khác	1,009,908,264	5,567,300,085
<b>Cộng</b>	<b>5,134,054,773</b>	<b>7,983,444,804</b>

	Cuối quý	Đầu năm
<b>11 Phải trả khác</b>		
<i>a Ngắn hạn</i>		
BH thất nghiệp		150,280
Kinh phí công đoàn	3,131,295,878	2,914,347,520
Bảo hiểm xã hội		1,916,070
Bảo hiểm y tế		338,130
Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn	106,000,000	106,000,000
Phải trả cổ tức	16,436,912,750	16,436,912,750
Các khoản phải trả, phải nộp khác	745,508,129,781	730,868,551,349
<b>Cộng</b>	<b>765,182,338,409</b>	<b>750,328,216,099</b>
<i>b Dài hạn</i>		
Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn	1,928,512,865	1,504,552,865
<b>Cộng</b>	<b>1,928,512,865</b>	<b>1,504,552,865</b>
<b>12 Doanh thu chưa thực hiện</b>	<b>Cuối quý</b>	<b>Đầu năm</b>
<i>a Ngắn hạn</i>		
Doanh thu nhận trước	1,343,001,813	355,803,480
<b>Cộng</b>	<b>1,343,001,813</b>	<b>355,803,480</b>
<b>13 Vay và nợ thuê tài chính</b>		
<i>a Vay ngắn hạn</i>		
Vay ngân hàng	166,992,130,860	149,370,349,878
Vay đối tượng khác	2,000,000	2,000,000
	0	0
<i>b Nợ dài hạn</i>		
Vay và nợ thuê tài chính dài hạn		0
Nợ dài hạn khác		
<b>Cộng</b>	<b>166,994,130,860</b>	<b>149,372,349,878</b>

14 - Tăng giảm TSCĐ HH

Khoản mục	Nhà cửa vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	Thiết bị dụng cụ quản lý	Tổng
<b>Nguyên giá TSCĐ HH</b>					
Số dư đầu quý	153,342,171,638	249,863,263,433	20,054,133,615	308,280,763	423,567,849,449
- Mua trong kỳ				1,310,490,000	1,310,490,000
- Thanh lý, nhượng bán		10,005,373,345		58,800,000	10,064,173,345
Số dư cuối quý	153,342,171,638	239,857,890,088	20,054,133,615	1,559,970,763	414,814,166,104
<b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>					
Số dư đầu quý	79,157,081,625	179,130,773,670	16,584,311,891	299,032,974	275,171,200,160
- Khấu hao trong kỳ	1,211,355,950	2,720,190,770	225,834,141	92,959,395	4,250,340,256
- Thanh lý, nhượng bán	0	9,544,802,840	0	58,800,000	9,603,602,840
Số dư cuối quý	80,368,437,575	172,306,161,600	16,810,146,032	353,192,369	269,817,937,576
<b>Giá trị còn lại của TSCĐ HH</b>					
- Tại ngày đầu quý	74,185,090,013	70,732,489,763	3,469,821,724	9,247,789	148,396,649,289
- Tại ngày cuối quý	72,973,734,063	67,551,728,488	3,243,987,583	1,226,778,394	144,996,228,528

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

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

- Nguyên giá TSCĐ cuối quý chờ thanh lý

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

- Các thay đổi khác về TSCĐ HH

167,749,825,558

15 - Tăng giảm TSCD VH

Khoản mục	Quyền sử dụng đất	Phần mềm máy tính			Tổng
Nguyên giá TSCD VH		1,242,819,280			1,242,819,280
Số dư đầu quý					
- Mua trong quý		1,242,819,280			1,242,819,280
Số dư cuối quý					
Giá trị hao mòn lũy kế		541,196,728			541,196,728
Số dư đầu quý		87,218,274			87,218,274
- Khấu hao trong quý		628,415,002			628,415,002
Số dư cuối quý					
Giá trị còn lại của TSCD VH		701,622,552			701,622,552
- Tại ngày đầu quý		614,404,278			614,404,278
- Tại ngày cuối quý					

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 01/01/2023	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					49,575,657,197	49,575,657,197
- Tăng khác						
- Giảm vốn						
- Phân phối lợi nhuận				50,147,097,674	(52,786,418,604)	(2,639,320,930)
- Chia cổ tức						
- Giảm khác						
Tại 01/01/2024	164,250,000,000	33,502,910,000	3,656,202,300	345,688,716,262	52,377,442,223	599,475,270,785
- Tăng vốn trong kỳ						
- Lợi nhuận trong kỳ					24,062,024,043	24,062,024,043
- Tăng khác						
- Phân phối lợi nhuận				47,096,874,337	(49,575,657,197)	(2,478,782,860)
- Chia cổ tức						
- Giảm khác						
Tại 30/06/2024	164,250,000,000	33,502,910,000	3,656,202,300	392,785,590,599	26,863,809,069	621,058,511,968





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

	Quý này năm nay	Quý này năm trước
<b>1 Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ</b>	<b>143,134,593,512</b>	<b>165,778,492,922</b>
Doanh thu bán hàng	139,986,128,866	161,590,988,289
Doanh thu cung cấp dịch vụ	3,071,927,479	4,091,245,541
Doanh thu khác	76,537,167	96,259,092
<b>2 Các khoản giảm trừ doanh thu</b>	<b>7,157,658,842</b>	<b>11,076,540,159</b>
Chiết khấu thương mại	5,126,437,220	6,774,896,951
Giảm giá hàng bán		
Hàng bán bị trả lại	2,031,221,622	4,301,643,208
<b>3 Giá vốn hàng bán</b>	<b>107,984,266,536</b>	<b>124,032,794,539</b>
Giá vốn hàng bán	107,984,266,536	124,032,794,539
<b>4 Doanh thu hoạt động tài chính</b>	<b>35,875,924,147</b>	<b>11,989,400,597</b>
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	35,465,939,797	11,891,754,034
Cổ tức, lợi nhuận được chia		
Lãi bán ngoại tệ		
Lãi chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	238,267,697	26,674,607
Lãi chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện	171,716,653	70,971,956
Lãi bán hàng trả chậm		
Doanh thu hoạt động tài chính khác		
<b>5 Chi phí tài chính</b>	<b>27,023,602,433</b>	<b>7,044,319,231</b>
Lãi tiền vay	3,230,588,857	7,026,357,853
Lỗ chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	34,765,987	
Lỗ chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện		
Chi phí tài chính khác	23,758,247,589	17,961,378
<b>6 Thu nhập khác</b>	<b>26</b>	<b>392,081,200</b>
Thanh lý, nhượng bán TSCĐ		104,545,455
Tiền phạt thu được		
Thu từ DA 25-27 Trương Định		
Các khoản thu khác	26	287,535,745
<b>7 Chi phí khác</b>	<b>492,471,919</b>	<b>24,451,025</b>
Giá trị còn lại TSCĐ và chi phí thanh lý, nhượng bán:	460,570,505	
Chi phí bán vật tư, phế liệu	21,195,480	
Các khoản bị phạt		
Các chi phí khác	10,705,934	24,451,025

8	<b>Chi phí bán hàng</b>	22,905,225,653	15,412,056,610
	Chi phí nguyên liệu, vật liệu	105,307,189	176,523,674
	Chi phí nhân viên bán hàng	13,489,977,756	9,650,096,558
	Chi phí khấu hao TSCD	119,425,383	95,632,797
	Chi phí dịch vụ mua ngoài	8,268,338,407	4,850,876,136
	Chi phí bằng tiền khác	922,176,918	638,927,445
9	<b>Chi phí quản lý</b>	9,760,618,179	12,125,155,240
	Chi phí nguyên liệu, vật liệu	55,825,567	25,207,544
	Chi phí nhân viên quản lý	2,878,214,121	3,397,347,984
	Chi phí khấu hao TSCD	225,924,167	136,475,986
	Thuế, phí, lệ phí	1,136,869,239	2,585,655,438
	Chi phí dịch vụ mua ngoài	5,434,822,158	5,882,524,287
	Các khoản chi phí bằng tiền khác	28,962,926	97,944,001
10	<b>Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành</b>	737,334,953	1,856,451,851
	Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp tính trên thu nhập chịu thuế quý hiện hành	737,334,953	1,856,451,851
	Tổng chi phí thuế TNDN hiện hành		
12	<b>Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố</b>	145,321,349,185	131,259,348,371
	Chi phí nguyên liệu, vật liệu	90,491,859,450	81,444,265,245
	Chi phí nhân công	29,493,079,819	26,755,110,129
	Chi phí khấu hao tài sản cố định	4,337,558,530	4,291,933,783
	Chi phí dịch vụ mua ngoài	18,910,842,303	15,445,512,330
	Chi phí khác bằng tiền	2,088,009,083	3,322,526,884

#### VIII Những thông tin khác

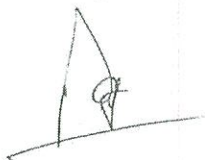
- Những khoản nợ tiềm tàng, khoản cam kết và những thông tin tài chính khác
- Những sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc kì kế toán năm:
- Thông tin về các bên liên quan:
- Trình bày tài sản, doanh thu, kết quả kinh doanh theo bộ phận (Theo lĩnh vực kinh doanh hoặc khu vực địa lí) theo qui định của Chuẩn mực kế toán số 28 "Báo cáo bộ phận"(2):
- Thông tin so sánh:
- Thông tin về hoạt động liên tục:
- Những thông tin khác.(3)

Người lập biểu



LÊ TRẦN HỒNG TRINH

PT Phòng Tài vụ



VŨ XUÂN THÀNH



