

**CÔNG TY CỔ PHẦN BÁNH KẸO HẢI HÀ**  
*MST: 0101444379*

# **BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

*Tại ngày 30 tháng 06 năm 2022*

*Hà nội, ngày 28 tháng 07 năm 2022*

**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN**

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2022

Đơn vị tính: đồng VN

TÀI SẢN		TM	Số cuối quý	Số đầu năm
1	2	3	4	5
<b>A - Tài sản ngắn hạn</b>		<b>100</b>	<b>839,275,087,791</b>	<b>841,610,623,822</b>
<b>I. Tiền</b>	<b>110</b>		<b>21,190,055,760</b>	<b>19,008,149,094</b>
1. Tiền	111	VI.1	21,190,055,760	19,008,149,094
2. Các khoản tương đương tiền	112	VI.1	-	
<b>II. Đầu tư tài chính ngắn hạn</b>	<b>120</b>		<b>86,000,000,000</b>	<b>95,000,000,000</b>
1. 1. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123	VI.2	86,000,000,000	95,000,000,000
<b>III. Các khoản phải thu ngắn hạn</b>	<b>130</b>		<b>590,424,827,933</b>	<b>591,066,440,726</b>
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	VI.3	179,567,110,731	212,549,205,147
2. Trả trước cho người bán	132		180,881,664,277	197,314,132,280
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	229,976,052,925	181,203,103,299
6. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137		-	-
7. Tài sản thiếu chờ xử lý	139		-	-
<b>IV. Hàng tồn kho</b>	<b>140</b>		<b>138,655,029,051</b>	<b>134,629,828,882</b>
1. Hàng tồn kho	141	VI.5	138,655,029,051	134,629,828,882
<b>V. Tài sản ngắn hạn khác</b>	<b>150</b>		<b>3,005,175,047</b>	<b>1,906,205,120</b>
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	VI.7.a	1,518,692,121	1,040,066,977
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		45,445,935	292,148,277
3. Thuế và các khoản thuế phải thu NN	153	VI.9.b	1,441,036,991	573,989,866
<b>B. TÀI SẢN DÀI HẠN</b>		<b>200</b>	<b>372,363,236,494</b>	<b>403,932,224,196</b>
<b>I. Các khoản phải thu dài hạn</b>	<b>210</b>		<b>148,609,446,975</b>	<b>148,609,446,975</b>
5. Phải thu dài hạn khác	216	VI.4.b	148,609,446,975	148,609,446,975
<b>II. Tài sản cố định</b>	<b>220</b>		<b>175,725,686,577</b>	<b>184,401,952,164</b>
1. TSCĐ hữu hình	221	VI.14	175,725,686,577	184,401,952,164
_ Nguyên giá	222		439,601,119,063	439,946,062,777
_ Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(263,875,432,486)	(255,544,110,613)
2. TSCĐ vô hình	227	VI.15	-	-
_ Nguyên giá	228		196,200,000	196,200,000
_ Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(196,200,000)	(196,200,000)
<b>IV. Tài sản dở dang dài hạn</b>	<b>240</b>		<b>-</b>	<b>22,312,631,507</b>
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	VI.6	-	22,312,631,507
<b>V. Đầu tư tài chính dài hạn</b>	<b>250</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
2. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255	VI.2		
<b>VI. Tài sản dài hạn khác</b>	<b>260</b>		<b>48,028,102,942</b>	<b>48,608,193,550</b>
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	VI.7.b	48,028,102,942	48,608,193,550
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262			
<b>Tổng cộng tài sản</b> (270 = 100 +200)	<b>270</b>		<b>1,211,638,324,285</b>	<b>1,245,542,848,018</b>



NGUỒN VỐN			TM	Số cuối quý	Số đầu năm
1		2	3	4	5
<b>C - NỢ PHẢI TRẢ</b>		<b>300</b>		<b>696,175,952,717</b>	<b>743,176,195,011</b>
<b>I. Nợ ngắn hạn</b>		<b>310</b>		<b>686,595,820,183</b>	<b>662,472,874,401</b>
1. Phải trả người bán ngắn hạn		311	VI.8.a	164,967,307,256	137,066,768,709
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn		312		177,478,629,806	132,625,022,233
3. Thuế và các khoản phải nộp NN		313	VI.9.a	683,443,239	19,248,053,583
4. Phải trả người lao động		314		7,685,827,392	12,777,837,273
5. Chi phí phải trả ngắn hạn		315	VI.10.a	951,811,921	18,348,874,301
7. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn		318	VI.12.a	1,152,352,116	1,130,528,915
8. Phải trả ngắn hạn khác		319	VI.11.a	19,746,665,963	21,229,325,557
9. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn		320	VI.13.a	306,155,836,530	314,777,865,090
11. Quỹ khen thưởng, phúc lợi		322		7,773,945,960	5,268,598,740
<b>II. Nợ dài hạn</b>		<b>330</b>		<b>9,580,132,534</b>	<b>80,703,320,610</b>
7. Phải trả dài hạn khác		337	VI.11.b	1,705,822,865	1,611,022,865
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn		338		7,874,309,669	79,092,297,745
<b>D. VỐN CHỦ SỞ HỮU</b>		<b>400</b>		<b>515,462,371,568</b>	<b>502,366,653,007</b>
<b>(400=410+430)</b>					
<b>I. Vốn chủ sở hữu</b>		<b>410</b>	<b>VI.16</b>	<b>515,462,371,568</b>	<b>502,366,653,007</b>
1. Vốn góp của chủ sở hữu		411		164,250,000,000	164,250,000,000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết		411a		164,250,000,000	164,250,000,000
2. Thặng dư vốn cổ phần		412		33,502,910,000	33,502,910,000
3. vốn khác của chủ sở hữu		414		3,656,202,300	3,656,202,300
4. Chênh lệch đánh giá lại tài sản		416		-	-
5. Chênh lệch tỷ giá hối đoái		417		-	-
6. Quỹ đầu tư phát triển		418		295,541,618,588	245,873,013,806
7. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu		420		-	-
8. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối		421		18,511,640,680	55,084,526,901
- 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		15,709,855,654	52,282,741,875
9. Nguồn vốn đầu tư XDCB		422			
<b>II. Nguồn kinh phí khác</b>		<b>430</b>		-	-
1. Nguồn kinh phí		431		-	-
2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ		432		-	-
<b>Tổng cộng nguồn vốn</b>		<b>440</b>		<b>1,211,638,324,285</b>	<b>1,245,542,848,018</b>
<b>(440 = 300 + 400)</b>					

Người lập biểu

PT Phòng Tài vụ

Tổng giám đốc

*Nguyễn Thị Thanh Bình*

*Vũ Thị Thủy*

*Bùi Thị Thanh Hương*



3144  
ÔNG  
Ở PI  
ÁNH  
LẠI  
TRUN

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

**Quý II năm 2022**

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	315,988,958,531	175,653,734,231	572,907,601,145	358,301,096,081
2	Các khoản giảm trừ	02	VII.2	13,822,991,087	17,241,077,397	29,953,433,190	31,120,106,943
3	Doanh thu thuần về BH và CCDV (10 = 01-02)	10		302,165,967,444	158,412,656,834	542,954,167,955	327,180,989,138
4	Giá vốn hàng bán	11	VII.3	274,107,553,327	152,583,858,311	495,019,883,092	309,716,731,805
5	Lợi nhuận gộp về BH và CCDV (20 = 10-11)	20		28,058,414,117	5,828,798,523	47,934,284,863	17,464,257,333
6	Doanh thu hoạt động tài chính	21	VII.4	13,195,914,740	6,307,030,142	20,800,022,202	12,270,282,834
7	Chi phí tài chính	22	VII.5	6,221,092,492	6,779,374,175	11,598,086,150	12,109,470,400
	<i>Trong đó: Lãi vay phải trả</i>	23		<i>6,220,739,585</i>	<i>6,736,937,558</i>	<i>11,532,715,873</i>	<i>12,004,563,828</i>
8	Chi phí bán hàng	25	VII.8	22,354,156,353	23,617,845,967	43,015,441,118	37,648,329,319
9	Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	VII.9	10,586,137,246	12,279,699,052	20,808,855,229	20,005,506,456
10	Lợi nhuận thuần từ HĐKD (30=20+(21-22)-(25+26))	30		2,092,942,766	(30,541,090,529)	(6,688,075,432)	(40,028,766,008)
11	Thu nhập khác	31	VII.6	13,959	40,315,327,677	28,227,319,243	40,387,608,088
12	Chi phí khác	32	VII.7	1,133,885,543	59,555,371	1,162,302,198	108,574,907
13	Lợi nhuận khác (40=31-32)	40		(1,133,871,584)	40,255,772,306	27,065,017,045	40,279,033,181
14	Tổng lợi nhuận trước thuế (50=30+40)	50		959,071,182	9,714,681,777	20,376,941,613	250,267,173
15	Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VII.10	783,511,873	50,660,035	4,667,085,959	50,660,035
17	Lợi nhuận sau thuế TNDN	60		175,559,309	9,664,021,742	15,709,855,654	199,607,138
18	Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70		11	588	956	12

Người lập biểu



Nguyễn Thị Thanh Bình

PT Phòng Tài vụ



Vũ Thị Thúy



Tổng giám đốc



Bùi Thị Thanh Hương

179  
 Y  
 IN  
 EO  
 LA  
 -TP-

**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ**  
(Theo phương pháp gián tiếp)  
Quý II năm 2022

MẪU SỐ B03 - DN  
Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm nay	Năm trước
1	2		3	4
<b>I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh</b>				
1. Lợi nhuận trước thuế	01		20,376,941,613	250,267,173
2. Điều chỉnh cho các khoản				
- Khấu hao TSCĐ và BĐSĐT	02	V 08,10	8,647,848,932	6,001,884,020
- 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		(270,905,827)	(19,931,850)
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05		(20,460,346,023)	(12,119,187,873)
- Chi phí lãi vay	06	VI,30	11,532,715,873	12,004,566,828
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08		19,826,254,568	6,117,598,298
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09		(23,249,255,616)	85,903,288,902
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10		(4,025,200,169)	(17,222,279,288)
- Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế TNDN phải nộp)	11		47,888,316,399	(130,364,369,598)
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12		101,465,464	2,160,190,368
- Tiền lãi vay đã trả	14		(12,220,860,407)	(12,781,035,701)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15		(17,335,456,819)	(8,110,195,171)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16		156,400,000	*
- Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	17		(331,600,000)	(73,800,000)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>	20		10,810,063,420	(74,370,602,190)
<b>II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư</b>				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ	21		(1,213,345,125)	(5,304,419,786)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSC	22		-	4,090,909
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		-	(5,000,000,000)
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		-	-
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26		-	-
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		13,328,831,231	39,701,053,066
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>	30		21,115,486,106	29,400,724,189
<b>III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính</b>				
1. Tiền thu từ nhận vốn góp của chủ sở hữu	31		-	-
2. Tiền chi trả vốn góp cho các CSH, mua lại cổ phiếu của DN đã	32		-	-
3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33		277,703,615,543	303,882,829,325
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34		(307,543,632,179)	(260,693,941,260)
5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35		-	-
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		-	-
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</b>	40		(29,840,016,636)	43,188,888,065
<b>Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (20+30+40)</b>	50		2,085,532,890	(1,780,989,936)
<b>Tiền và tương đương tiền đầu kỳ</b>	60	V 01	19,008,149,094	11,576,655,686
<b>Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ</b>	61		96,373,776	29,831,099
<b>Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (50+60+61)</b>	70	V 01	21,190,055,760	9,825,496,849

Người lập biểu

PT phòng tài vụ

Tổng giám đốc

*Nguyễn Thị Thanh Bình*

*Vũ Thị Thuý*

*Bùi Thị Thanh Hương*



**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**  
**QUÝ II NĂM 2022**

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

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

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

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

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

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

**IV Các chính sách kế toán áp dụng**

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



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

3 Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho

- Nguyên tắc đánh giá hàng tồn kho: Theo giá gốc
- Phương pháp giá trị hàng tồn kho: Bình quân gia quyền
- Phương pháp hạch toán hàng tồn kho: Kế khai thường xuyên
- Lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho: Không

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

- Nguyên tắc ghi nhận TSCĐ HH được trình bày theo nguyên giá trừ giá trị hao mòn lũy kế.
- Nguyên giá tài sản cố định hữu hình do tự làm, tự xây dựng bao gồm chi phí xây dựng, chi phí sản xuất thực tế phát sinh cộng chi phí lắp đặt và chạy thử.
- Khấu hao tài sản cố định được tính theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian sử dụng ước tính của tài sản phù hợp với khung khấu hao quy định tại Thông tư số 45/2013/TT-BTC ngày 25/4/2013 của Bộ Tài chính;  
riêng một số tài sản cố định thuộc nhóm máy móc, thiết bị và nhóm phương tiện vận tải được tính theo phương pháp số dư giảm dần có điều chỉnh. Thời gian khấu hao cụ thể của các loại tài sản cố định như sau:

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

- Tài sản cố định vô hình và khấu hao:

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

5 Nguyên tắc kế toán thuế TNDN hoãn lại:

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

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

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

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

7 Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu:

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

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

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

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

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

<i>Đơn vị tính: đồng Việt nam</i>		
<b>1 Tiền</b>	<b>Cuối quý</b>	<b>Đầu năm</b>
Tiền mặt	20,134,141	1,361,918,359
Tiền gửi ngân hàng	21,169,921,619	17,646,230,735
Các khoản tương đương tiền		
<b>Cộng</b>	<b>21,190,055,760</b>	<b>19,008,149,094</b>
<b>2 Các khoản đầu tư tài chính</b>	<b>Cuối quý</b>	<b>Đầu năm</b>
Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn		
- Ngắn hạn	86,000,000,000	95,000,000,000
- Dài hạn		
<b>Cộng</b>	<b>86,000,000,000</b>	<b>95,000,000,000</b>
<b>3 Phải thu của khác hàng</b>	<b>Cuối quý</b>	<b>Đầu năm</b>
<b>a Phải thu của khác hàng ngắn hạn</b>	<b>179,567,110,731</b>	<b>212,549,205,147</b>
1 IMPACT CO., LTD ( Shine Win Trading)	7,787,957,051	10,971,559,843
2 Công ty TNHH TM và DV Hùng Anh Linh	2,244,680,762	6,039,567,045
3 Công ty TNHH Sản xuất và Dịch vụ TAMBA	103,664,033,443	
4 CN Cty TNHH dịch vụ và thương mại Mesa	22,519,853,145	52,324,246,452
5 Các đối tượng khác	43,350,586,330	143,213,831,807
<b>Cộng</b>	<b>179,567,110,731</b>	<b>212,549,205,147</b>



		Cuối quý	Đầu năm
<b>4 Các khoản phải thu khác</b>			
<i>a Ngắn hạn</i>		<b>229,976,052,925</b>	<b>181,203,103,299</b>
Tạm ứng		28,857,479,777	24,986,563,796
Lãi tiền gửi dự thu		22,378,263,017	15,218,331,570
Phải thu khác		178,740,310,131	140,998,207,933
<i>b Dài hạn</i>		<b>148,609,446,975</b>	<b>148,609,446,975</b>
Công ty CP BĐS Quang Anh		44,000,000,000	44,000,000,000
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		59,000,000,000	59,000,000,000
Ký cược, ký quỹ dài hạn		2,609,446,975	2,609,446,975
	<b>Cộng</b>	<b>378,585,499,900</b>	<b>329,812,550,274</b>
<b>5 Hàng tồn kho</b>		<b>Cuối quý</b>	<b>Đầu năm</b>
Nguyên liệu vật liệu		74,568,414,845	97,667,359,477
Công cụ dụng cụ		523,801,639	542,206,609
Chi phí SXKD dở dang		200,458,731	113,964,816
Thành phẩm		53,026,099,312	23,256,509,360
Hàng hoá		10,336,254,524	13,049,788,620
	<b>Cộng</b>	<b>138,655,029,051</b>	<b>134,629,828,882</b>
<b>6 Tài sản dở dang dài hạn</b>		<b>Cuối quý</b>	<b>Đầu năm</b>
<i>a Chi phí SXKD dở dang dài hạn</i>			
<i>b Xây dựng cơ bản dở dang</i>		-	<b>22,312,631,507</b>
- Mua sắm			22,312,631,507
	<b>Cộng</b>	-	<b>22,312,631,507</b>
<b>7 Chi phí trả trước</b>		<b>Cuối quý</b>	<b>Đầu năm</b>
<i>a Ngắn hạn</i>		<b>1,518,692,121</b>	<b>1,040,066,977</b>
Chi phí bảo hiểm		164,730,448	526,015,406
Các khoản khác		1,353,961,673	514,051,571
<i>b Dài hạn</i>		<b>48,028,102,942</b>	<b>48,608,193,550</b>
Tiền thuê đất tại KCN Tân Tạo		2,263,234,362	2,303,858,832
Tiền thuê đất tại KCN VSIP-Bắc Ninh		43,342,556,047	43,972,919,617
Chi phí quảng cáo		27,956,271	
Chi phí sửa chữa, công cụ dụng cụ		1,840,331,004	2,164,731,767
Chi trả trước dài hạn khác		554,025,258	166,683,334
	<b>Cộng</b>	<b>49,546,795,063</b>	<b>49,648,260,527</b>

<b>8 Phải trả người bán</b>	<b>Cuối quý</b>	<b>Đầu năm</b>
<i>a Phải trả người bán ngắn hạn</i>		
1 Cty CP TM và DV Song Phương	-	16,173,000,000
2 Công ty CP bao bì & in nông nghiệp	-	15,083,686,662
3 Chi nhánh công ty TNHH dịch vụ và thương mại Mesa	53,204,970,719	-
4 Phải trả cho các đối tượng khác	111,762,336,537	105,810,082,047
<b>Cộng</b>	<b>164,967,307,256</b>	<b>137,066,768,709</b>
<b>9 Thuế và các khoản phải nộp nhà nước</b>	<b>Cuối quý</b>	<b>Đầu năm</b>
<i>a Phải nộp</i>		
Thuế GTGT	168,349,968	6,001,111,672
Thuế thu nhập doanh nghiệp	466,122,788	13,134,493,648
Thuế thu nhập cá nhân	46,770,523	110,248,303
Thuế nhà đất và tiền thuê đất		
Các khoản phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác	2,199,960	2,199,960
<b>Cộng</b>	<b>683,443,239</b>	<b>19,248,053,583</b>
<i>b Phải thu</i>		
Thuế GTGT hàng nhập khẩu	5,407,793	5,407,793
Thuế xuất, nhập khẩu	261,629,531	261,629,531
Thuế nhà đất và tiền thuê đất	1,173,999,667	306,952,542
<b>Cộng</b>	<b>1,441,036,991</b>	<b>573,989,866</b>
<b>10 Chi phí phải trả</b>	<b>Cuối quý</b>	<b>Đầu năm</b>
<i>a Ngắn hạn</i>		
Chi phí lãi vay		992,525,313
Chi phí vận chuyển, xăng xe	568,690,252	5,566,385,492
Trích trước chi phí bán hàng	232,501,511	6,213,165,881
Chi phí phải trả khác	150,620,158	5,576,797,615
<b>Cộng</b>	<b>951,811,921</b>	<b>18,348,874,301</b>

<b>11 Phải trả khác</b>	<b>Cuối quý</b>	<b>Đầu năm</b>
<i>a Ngắn hạn</i>		
BH thất nghiệp	45,296,497	
Kinh phí công đoàn	1,238,949,769	1,045,105,369
Bảo hiểm xã hội	1,134,869,530	
Bảo hiểm y tế	207,341,931	
Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn	135,800,000	445,800,000
Phải trả cổ tức	16,436,912,750	16,436,912,750
Các khoản phải trả, phải nộp khác	547,495,486	3,301,507,438
<b>Cộng</b>	<b>19,746,665,963</b>	<b>21,229,325,557</b>
<i>b Dài hạn</i>		
Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn	1,705,822,865	1,611,022,865
<b>Cộng</b>	<b>1,705,822,865</b>	<b>1,611,022,865</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	1,152,352,116	1,130,528,915
<b>Cộng</b>	<b>1,152,352,116</b>	<b>1,130,528,915</b>
<b>13 Vay và nợ thuê tài chính</b>		
<i>a Vay ngắn hạn</i>	<b>306,155,836,530</b>	<b>314,777,865,090</b>
<i>Vay ngân hàng</i>	306,153,836,530	264,775,865,090
<i>Vay đối tượng khác</i>	2,000,000	50,002,000,000
<i>b Nợ dài hạn</i>	<b>7,874,309,669</b>	<b>79,092,297,745</b>
<i>Vay và nợ thuê tài chính dài hạn</i>	7,874,309,669	29,092,297,745
<i>Nợ dài hạn khác</i>		50,000,000,000
<b>Cộng</b>	<b>314,030,146,199</b>	<b>393,870,162,835</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	168,770,821,587	249,518,527,877	21,003,488,836	308,280,763	439,601,119,063
- Mua trong kỳ					-
- Thanh lý, nhượng bán					-
Số dư cuối quý	168,770,821,587	249,518,527,877	21,003,488,836	308,280,763	439,601,119,063
<b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>					
Số dư đầu quý	84,894,883,966	157,174,632,962	17,242,917,369	242,976,091	259,555,410,388
- Khấu hao trong kỳ	1,211,355,951	2,900,697,387	200,581,179	7,387,581	4,320,022,098
- Thanh lý, nhượng bán					-
Số dư cuối quý	86,106,239,917	160,075,330,349	17,443,498,548	250,363,672	263,875,432,486
<b>Giá trị còn lại của TSCĐ HH</b>					
- Tại ngày đầu quý	83,875,937,621	92,343,894,915	3,760,571,467	65,304,672	180,045,708,675
- Tại ngày cuối quý	82,664,581,670	89,443,197,528	3,559,990,288	57,917,091	175,725,686,577

- 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

179,477,253,699

15 - Tăng giảm TSCĐ VH

Khoản mục	Quyền sử dụng đất	Phần mềm máy tính			Tổng
Nguyên giá TSCĐ VH					
Số dư đầu quý		196,200,000			196,200,000
- Mua trong quý					-
Số dư cuối quý	-	196,200,000	-		196,200,000
Giá trị hao mòn lũy kế					-
Số dư đầu quý		196,200,000			196,200,000
- Khấu hao trong quý					0
Số dư cuối quý	-	196,200,000	-		196,200,000
Giá trị còn lại của TSCĐ VH					-
- Tại ngày đầu quý	-	0	-		0
- Tại ngày cuối quý	-	0	-		0

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	5	6	
<b>Tại 01/01/2021</b>	<b>164,250,000,000</b>	<b>33,502,910,000</b>	<b>3,656,202,300</b>	<b>225,232,621,298</b>	<b>41,867,177,534</b>	<b>468,508,911,132</b>
- Tăng vốn trong kỳ						
- Lợi nhuận trong kỳ					52,282,741,875	52,282,741,875
- Tăng khác						-
- Giảm vốn						-
- Phân phối lợi nhuận				20,640,392,508	-22,640,392,508	(2,000,000,000)
- Chia cổ tức					-16,425,000,000	(16,425,000,000)
- Giảm khác						-
<b>Tại 01/01/2022</b>	<b>164,250,000,000</b>	<b>33,502,910,000</b>	<b>3,656,202,300</b>	<b>245,873,013,806</b>	<b>55,084,526,901</b>	<b>502,366,653,007</b>
- Tăng vốn trong kỳ						-
- Lợi nhuận trong kỳ					15,709,855,654	15,709,855,654
- Tăng khác						-
- Phân phối lợi nhuận				49,668,604,782	-52,282,741,875	(2,614,137,093)
- Chia cổ tức						-
- Giảm khác						-
<b>Tại 30/06/2022</b>	<b>164,250,000,000</b>	<b>33,502,910,000</b>	<b>3,656,202,300</b>	<b>295,541,618,588</b>	<b>18,511,640,680</b>	<b>515,462,371,568</b>

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

	Quý này năm nay	Quý này năm trước
<b>1 Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ</b>	<b>315,988,958,531</b>	<b>175,653,734,231</b>
Doanh thu bán hàng	311,462,700,918	170,398,739,408
Doanh thu cung cấp dịch vụ (VC)	4,420,575,294	5,144,093,244
Doanh thu khác	105,682,319	110,901,579
<b>2 Các khoản giảm trừ doanh thu</b>	<b>13,822,991,087</b>	<b>17,241,077,397</b>
Chiết khấu thương mại	8,580,010,366	6,962,787,918
Giảm giá hàng bán		
Hàng bán bị trả lại	5,242,980,721	10,278,289,479
<b>3 Giá vốn hàng bán</b>	<b>274,107,553,327</b>	<b>152,583,858,311</b>
Giá vốn hàng bán	274,107,553,327	152,583,858,311
<b>4 Doanh thu hoạt động tài chính</b>	<b>13,195,914,740</b>	<b>6,307,030,142</b>
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	12,925,008,913	6,197,053,503
Cổ tức, lợi nhuận được chia		
Lãi bán ngoại tệ		
Lãi chênh lệch tỷ giá đã thực hiện		90,044,789
Lãi chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện	270,905,827	19,931,850
Lãi bán hàng trả chậm		
Doanh thu hoạt động tài chính khác		
<b>5 Chi phí tài chính</b>	<b>6,221,092,492</b>	<b>6,779,374,175</b>
Lãi tiền vay	6,220,739,585	6,736,937,558
Lỗ chênh lệch tỷ giá đã thực hiện		28,000,465
Lỗ chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện		
Chi phí tài chính khác	352,907	14,436,152
<b>6 Thu nhập khác</b>	<b>13,959</b>	<b>40,315,327,677</b>
Thanh lý, nhượng bán TSCĐ		44,090,909
Tiền phạt thu được		755,774,671
Thu từ DA 25-27 Trưng Định		39,500,000,000
Các khoản thu khác	13,959	15,462,097
<b>7 Chi phí khác</b>	<b>1,133,885,540</b>	<b>59,555,371</b>
Giá trị còn lại TSCĐ và chi phí thanh lý, nhượng bán TSCĐ		
Chi phí bán vật tư, phế liệu		
Các khoản bị phạt	1,093,342,753	9,069,169
Các chi phí khác	40,542,787	50,486,202

<b>8 Chi phí bán hàng</b>	<b>22,354,156,353</b>	<b>23,617,845,967</b>
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	106,385,723	272,932,045
Chi phí nhân viên bán hàng	11,773,064,235	12,083,646,582
Chi phí khấu hao TSCD	127,373,208	69,791,360
Chi phí dịch vụ mua ngoài	9,420,659,086	9,630,906,893
Chi phí bằng tiền khác	926,674,101	1,560,569,087
<b>9 Chi phí quản lý</b>	<b>10,586,137,246</b>	<b>12,279,699,052</b>
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	32,172,874	83,150,134
Chi phí nhân viên quản lý	3,335,896,572	5,225,343,249
Chi phí khấu hao TSCD	36,183,294	12,061,098
Thuế, phí, lệ phí	1,826,948,824	2,702,711,916
Chi phí dịch vụ mua ngoài	4,909,609,946	3,868,459,374
Các khoản chi phí bằng tiền khác	445,325,736	387,973,281
<b>10 Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành</b>	<b>783,511,873</b>	<b>50,660,035</b>
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp tính trên thu nhập chịu thuế quý hiện hành	783,511,873	50,660,035
Tổng chi phí thuế TNDN hiện hành		
<b>12 Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố</b>	<b>178,349,958,154</b>	<b>142,353,468,765</b>
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	121,402,442,268	87,059,403,100
Chi phí nhân công	30,147,230,809	30,875,585,664
Chi phí khấu hao tài sản cố định	4,320,022,098	1,505,811,719
Chi phí dịch vụ mua ngoài	18,316,126,854	17,451,438,780
Chi phí khác bằng tiền	4,164,136,125	5,461,229,502

### **VIII Những thông tin khác**

- 1 Những khoản nợ tiềm tàng, khoản cam kết và những thông tin tài chính khác
- 2 Những sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc kì kế toán năm:
- 3 Thông tin về các bên liên quan:
- 4 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):
- 5 Thông tin so sánh:
- 6 Thông tin về hoạt động liên tục:
- 7 Những thông tin khác.(3)

**Người lập biểu**

**PT Phòng Tài vụ**

**Tổng giám đốc**






*Nguyễn Thị Thanh Bình*

*Vũ Thị Thùy*

*Bùi Thị Thanh Hương*



