

**CÔNG TY CỔ PHẦN
ẮC QUY TIA SÁNG**

**CỘNG HOÀ XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM
Độc lập - Tự do - Hạnh phúc**

Số: 223/2023/TB-TSB

Hải Phòng, ngày 19 tháng 7 năm 2023

V/v: Công bố thông tin BCTC Quý II năm 2023

**CÔNG BỐ THÔNG TIN TRÊN CỔNG THÔNG TIN ĐIỆN TỬ CỦA ỦY BAN
CHỨNG KHOÁN NHÀ NƯỚC VÀ SỞ GIAO DỊCH CHỨNG KHOÁN HÀ NỘI**

Kính gửi:

- Ủy ban Chứng khoán Nhà nước
- Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội

1. Tên Tổ chức: CÔNG TY CỔ PHẦN ẮC QUY TIA SÁNG

- Mã chứng khoán: TSB
- Trụ sở chính: Đại lộ Tôn Đức Thắng, xã An Đồng, huyện An Dương, TP. Hải Phòng.
- Điện thoại: (84-031) 3 857 810 - Fax: (84-031) 3 835 876
- Người được ủy quyền CBTT: Ông Đoàn Văn Quang – Phó giám đốc Công ty
- Loại thông tin công bố: 24h 72h Yêu cầu Bất thường Định kỳ

2. Nội dung thông tin công bố:

- Báo cáo tài chính Quý II năm 2023
- Giải trình biến động Lợi nhuận Quý II năm 2023 so với Quý II năm 2022

3. Thông tin này đã được công bố trên trang thông tin điện tử của Công ty cổ phần Ắc quy Tia sáng vào ngày 19 / 7 /2023 tại đường dẫn: <http://www.tiasangbattery.com>

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.

Nơi nhận:

- Như trên;
- Lưu: VT

NGƯỜI THỰC HIỆN CÔNG BỐ THÔNG TIN



Đoàn Văn Quang

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN QUÝ II - NĂM 2023

Đơn vị tính: Đồng

TÀI SẢN	Mã Số	Thuyết minh	Số cuối quý	Số đầu năm
1	2	3	4	5
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN (100 = 110 + 120 + 130 + 140 + 150)	100		69.970.908.530	74.486.945.695
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	01	6.227.264.107	1.186.267.692
1. Tiền	111		6.227.264.107	1.186.267.692
2. Các khoản tương đương tiền	112			
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120	02	-	-
1. Chứng khoán kinh doanh	121			
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán KD (*)	122			
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123			
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		11.878.909.409	14.274.485.019
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	03	16.338.279.613	19.191.547.041
2. Trả trước cho người bán	132		25.113.000	-
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133			
4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch HĐXD	134			
5. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135			
6. Phải thu ngắn hạn khác	136	04a	377.910.138	72.521.715
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137	5	(4.862.393.342)	(4.989.583.737)
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139			
IV. Hàng tồn kho	140		49.144.899.856	57.531.388.439
1. Hàng tồn kho	141	6	49.662.589.207	58.049.077.790
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149		(517.689.351)	(517.689.351)
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		2.719.835.158	1.494.804.545
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	11a	138.833.222	11.183.333
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		2.428.152.383	1.483.621.212
3. Thuế & các khoản phải thu nhà nước	153	15	152.849.553	
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	154			
5. Tài sản ngắn hạn khác	155			

TÀI SẢN	Mã Số	Thuyết minh	Số cuối quý	Số đầu năm
B. TÀI SẢN DÀI HẠN (200 = 210 + 220 + 230 + 240 + 250 + 260)	200		25.534.020.109	28.026.643.413
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		-	25.988.657
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211			
2. Trả trước cho người bán dài hạn	212			
2. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	213			
3. Phải thu dài hạn nội bộ	214			
4. Phải thu về cho vay dài hạn	215			
5. Phải thu dài hạn khác	216	4b		25.988.657
6. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219		-	
II. Tài sản cố định	220		24.986.404.506	27.777.899.854
1. Tài sản cố định hữu hình	221	08	23.986.404.506	24.352.544.771
. Nguyên giá	222		144.629.323.676	141.779.945.605
. Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(120.642.919.170)	(117.427.400.834)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224	09	-	2.425.355.083
. Nguyên giá	225			2.994.002.335
. Giá trị hao mòn lũy kế (*)	226			(568.647.252)
3. Tài sản cố định vô hình	227	10	1.000.000.000	1.000.000.000
. Nguyên giá	228		1.000.000.000	1.314.154.000
. Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229			(314.154.000)
III. Bất động sản đầu tư	230			
. Nguyên giá	231			
. Giá trị hao mòn lũy kế (*)	232			
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240	07	100.173.909	-
1. Chi phí SX, KD dở dang dài hạn	241			
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		100.173.909	
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250			
1. Đầu tư vào công ty con	251			
2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252			
3. Đầu tư dài hạn khác vào công cụ vốn	253			
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn (*)	254			
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255			
VI. Tài sản dài hạn khác	260		447.441.694	222.754.902
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	11b	447.441.694	222.754.902
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262			
3. Tài sản dài hạn khác	268			
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		95.504.928.639	102.513.589.108

NGUỒN VỐN	Mã Số	Thuyết minh	Số cuối quý	Số đầu năm
A. NỢ PHẢI TRẢ (300 = 310 + 330)	300		18.605.737.139	23.653.742.630
I. Nợ ngắn hạn	310		18.444.804.703	22.854.254.624
1. Phải trả người bán ngắn hạn	312	12	3.242.421.740	5.134.278.715
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	313		121.783.600	2.347.950.000
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	314	15	443.807.256	285.536.760
4. Phải trả người lao động	315		2.738.455.459	2.604.085.936
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	316	13	274.591.872	154.364.465
6. Phải trả nội bộ ngắn hạn	317			
7. Phải trả theo tiến độ KH hợp đồng xây dựng	318			
8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	319			
9. Phải trả ngắn hạn khác	320	16a	4.404.178.141	322.979.794
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	311	14	5.149.410.000	9.607.212.644
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321	17	1.327.587.658	1.102.215.718
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		742.568.977	1.295.630.592
13. Quỹ bình ổn giá	323			
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	324			
II. Nợ dài hạn	330		160.932.436	799.488.006
1. Phải trả dài hạn người bán	331			
2. Người mua trả tiền trước dài hạn	332			
3. Chi phí phải trả dài hạn	333			
4. Phải trả nội bộ về vốn kinh doanh	334			
5. Phải trả nội bộ dài hạn	335			
6. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	336			
7. Phải trả dài hạn khác	337	16b	160.932.436	92.547.436
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338			706.940.570
9. Trái phiếu chuyển đổi	339			
10. Cổ phiếu ưu đãi	340			
11. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341			
12. Dự phòng phải trả dài hạn	342			
13. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	343			
B. VỐN CHỦ SỞ HỮU (400 = 410 + 430)	400		76.899.191.500	78.859.846.478
I. Vốn chủ sở hữu	410	18	76.899.191.500	78.859.846.478
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		67.454.800.000	67.454.800.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		67.454.800.000	67.454.800.000
- Cổ phiếu ưu đãi	411b			
2. Thặng dư vốn cổ phần	412			
3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	413			
4. Vốn khác của chủ sở hữu	414			
5. Cổ phiếu quỹ (*)	415			
6. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	416			
7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417			

NGUỒN VỐN	Mã Số	Thuyết minh	Số cuối quý	Số đầu năm
8. Quỹ đầu tư phát triển	418		7.525.722.200	7.353.247.291
9. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	419			
10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420			
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		1.918.669.300	4.051.799.187
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		154.786.746	602.301.014
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		1.763.882.554	3.449.498.173
12. Nguồn vốn đầu tư XDCB	422			
II. Nguồn kinh phí , quỹ khác	430			
1. Nguồn kinh phí	431			
2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	432			
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		95.504.928.639	102.513.589.108

Người lập biểu



Bùi Thị Thảo

Kế toán trưởng



Nguyễn Thị Thanh Hà

Lập ngày 18 tháng 07 năm 2023

Giám đốc



Phùng Trọng Tú

58-C
Y
N
Y
IG
HAI PHONG

Tên DN: CÔNG TY CP ÁC QUY TIA SÁNG
Mã số thuế: 0200168458

Mẫu số B02a-DN
(Ban hành theo Thông tư 200/2014/TT-BTC
ngày 22/12/2014 của Bộ Trưởng BTC)

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH
Quý II- Năm 2023

Đơn vị tính: Đồng

CHỈ TIÊU	Mã Số	Thuyết minh	Quý II-2023	Quý II-2022	Lũy kế từ đầu năm đến	
					30/06/2023	30/06/2022
1	2	3	4	5	6	7
1. Doanh thu bán hàng và C.cấp dịch vụ	01	25	46.715.663.602	52.529.567.991	88.206.921.122	98.682.705.388
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02	26	567.552.065	591.105.466	996.879.358	1.049.247.709
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	10		46.148.111.537	51.938.462.525	87.210.041.764	97.633.457.679
4. Giá vốn hàng bán	11	28	39.744.268.492	44.924.179.656	75.852.652.995	84.337.056.931
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		6.403.843.045	7.014.282.869	11.357.388.769	13.296.400.748
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	29	336.287.916	353.192.208	420.921.887	593.134.589
7. Chi phí tài chính	22	30	64.118.272	349.353.923	170.824.411	507.854.183
<i>Trong đó : Lãi vay phải trả</i>	23		51.273.667	210.482.326	157.979.806	360.917.162
8. Chi phí bán hàng	24	31	3.709.933.578	4.200.208.984	6.074.254.055	7.128.914.750
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25	32	1.730.653.282	2.292.826.487	3.330.090.998	4.305.195.932
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		1.235.425.829	525.085.683	2.203.141.192	1.947.570.472
11. Thu nhập khác	31	33	960.000	1.440.000	1.920.000	2.400.000
12. Chi phí khác	32	34	166.399	-	166.399	-
13. Lợi nhuận khác	40		793.601	1.440.000	1.753.601	2.400.000
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		1.236.219.430	526.525.683	2.204.894.793	1.949.970.472
15. Chi phí Thuế TNDN hiện hành	51	35	247.277.166	146.386.067	441.012.239	435.944.025
16. Chi phí Thuế TNDN hoãn lại	52	36	-	-	-	-
17. Lợi nhuận sau thuế Thu nhập doanh nghiệp	60		988.942.264	380.139.616	1.763.882.554	1.514.026.447
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*)	70		147	56	261	224
19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu (*)	71					

Người lập biểu

Bùi Thị Thảo

Kế toán trưởng

Nguyễn Thị Thanh Hà

Hải phòng, Ngày 18 tháng 07 năm 2023



Giám đốc

Phùng Trọng Tú

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

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Lũy kế từ đầu năm đến kỳ này	
		Quý 2-2023	Quý 2-2022
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh			
1. Lợi nhuận trước thuế	01	2.204.894.793	1.949.970.472
2. Điều chỉnh cho các khoản		2.540.054.314	3.679.076.216
- Khấu hao tài sản cố định	02	2.791.495.348	3.368.816.929
- Các khoản dự phòng	03	(352.562.335)	(128.483.944)
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	04	(26.583.534)	78.929.424
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05	(30.274.971)	(1.103.355)
- Chi phí lãi vay	06	157.979.806	360.917.162
3. Lợi nhuận từ HĐKD trước thay đổi vốn lưu động	08	4.744.949.107	5.629.046.688
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09	1.313.297.788	(4.091.756.324)
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10	8.386.808.583	(18.056.811.005)
- Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	11	(2.675.795.623)	6.380.501.362
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12	(366.584.150)	(233.559.436)
- Tiền lãi vay đã trả	13	(172.227.275)	(351.030.342)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	14	(281.580.130)	(108.996.926)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	15	-	-
- Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	16	(673.229.733)	(38.120.000)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20	10.275.638.567	(10.870.725.983)
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư			
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và tài sản DH khác	21	(100.173.909)	(407.787.493)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và tài sản DH khác	22		
5. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	30.274.971	1.103.355
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30	(69.898.938)	(406.684.138)
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính			
3. Tiền thu từ đi vay	33	14.959.818.186	72.115.466.230
4. Tiền trả nợ gốc vay	34	(18.646.412.882)	(64.358.167.442)
5. Tiền trả nợ gốc thuê tài chính	35	(1.478.148.518)	(616.606.778)
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40	(5.164.743.214)	7.140.692.010
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50=20+30+40)	50	5.040.996.415	(4.136.718.111)

CHỈ TIÊU	Mã số	Lũy kế từ đầu năm đến kỳ này	
		Quý 2-2023	Quý 2-2022
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60	1.186.267.692	5.234.274.613
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		49.149
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70=50+60+61)	70	6.227.264.107	1.097.605.651

Lập ngày 18 tháng 07 năm 2023

Người lập biểu



Bùi Thị Thảo

Kế toán trưởng



Nguyễn Thị Thanh Hà



16
NG
P
C
LA
OM

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý II - 2023

I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP

Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần Ác quy Tia sáng được chuyển đổi từ Doanh nghiệp Nhà nước theo Quyết định số 54/2004/QĐ-BCN ngày 22/06/2004 của Bộ trưởng Bộ Công nghiệp về việc chuyển Công ty Ác quy Tia sáng thành Công ty Cổ phần Ác quy Tia sáng.

Công ty hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 0200168458 (mã số cũ: 02030001032), đăng ký lần đầu ngày 01 tháng 10 năm 2004 và đăng ký thay đổi lần thứ 10 ngày 04 tháng 04 năm 2023 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hải phòng cấp.

Trụ sở chính của Công ty : Đại lộ Tôn Đức Thắng, xã An Đồng, huyện An Dương, thành phố Hải phòng.

Vốn điều lệ của Công ty là 67.454.800.000VNĐ, được chia thành 6.745.480 cổ phần, với mệnh giá mỗi cổ phần là 10.000 VNĐ, không có cổ phần ưu đãi. Trong đó Tập đoàn Hoá chất Đức Giang sở hữu 3.440.252 cổ phần tương đương 34.402.520.000VNĐ, chiếm 51% vốn điều lệ.

Lĩnh vực kinh doanh: Sản xuất ác quy các loại

Ngành nghề kinh doanh

Hoạt động chính của Công ty là:

- Sản xuất pin và ác quy. Chi tiết: sản xuất, sửa chữa các loại ác quy;
- Bán buôn hóa chất thông thường (trừ loại sử dụng trong nông nghiệp); Bán buôn nguyên liệu; vật tư sản xuất ác quy; Bán buôn phụ tùng ác quy.

Cấu trúc doanh nghiệp

Danh sách các đơn vị trực thuộc hạch toán phụ thuộc:

Chi nhánh Thái Nguyên	Số 257 Đường Thống nhất, TP. Thái nguyên, Tỉnh Thái Nguyên
Chi nhánh Hà Nội	Số 18, ngách 34/238 Vĩnh Tuy, P.Vĩnh Tuy, Q. Hai Bà Trưng, TP. Hà Nội
Chi nhánh Đà Nẵng	Số 800 Nguyễn Lương Bằng, Q. Liên Chiểu, Tp Đà Nẵng
Chi nhánh TP Hồ Chí Minh	Số 63 Đường S11, P.Tây Thạnh, Tân Phú, TP. Hồ Chí Minh

II. CHẾ ĐỘ VÀ CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG TẠI CÔNG TY

1. Kỳ kế toán, đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

Kỳ kế toán năm của Công ty theo năm dương lịch bắt đầu từ ngày 01/01 và kết thúc vào ngày 31/12 hàng năm.

Kỳ kế toán kỳ này: Từ ngày 01/01/2023 đến ngày 30/06/2023

Đơn vị tiền tệ sử dụng trong ghi chép kế toán là Đồng Việt Nam (VND).

2. Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng

Chế độ kế toán áp dụng

Công ty áp dụng Chế độ Kế toán doanh nghiệp ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính.

Tuyên bố về việc tuân thủ Chuẩn mực kế toán và Chế độ kế toán

Công ty đã áp dụng các Chuẩn mực kế toán Việt Nam và các văn bản hướng dẫn Chuẩn mực do Nhà nước đã ban hành. Báo cáo tài chính được lập và trình bày theo đúng mọi quy định của từng chuẩn mực, thông tư hướng dẫn thực hiện Chuẩn mực và Chế độ kế toán doanh nghiệp hiện hành đang áp dụng.

3. Các nghiệp vụ bằng ngoại tệ

Các giao dịch bằng ngoại tệ trong kỳ kế toán được quy đổi ra đồng Việt Nam theo tỷ giá thực tế tại ngày giao dịch.

Tỷ giá giao dịch thực tế này được xác định theo nguyên tắc sau:

- Khi mua bán ngoại tệ: là tỷ giá được quy định trong hợp đồng mua, bán ngoại tệ giữa Công ty và ngân hàng thương mại;
- Khi ghi nhận nợ phải thu: là tỷ giá mua của ngân hàng thương mại nơi Công ty chỉ định khách hàng thanh toán tại thời điểm giao dịch phát sinh;
- Khi ghi nhận nợ phải trả: là tỷ giá bán của ngân hàng thương mại nơi Công ty dự kiến giao dịch tại thời điểm giao dịch phát sinh;
- Khi mua sắm tài sản hoặc thanh toán ngay bằng ngoại tệ: là tỷ giá mua của ngân hàng thương mại nơi Công ty thực hiện thanh toán.

4. Tiền và các khoản tương đương tiền

Tiền bao gồm tiền mặt tại quỹ, tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn.

Các khoản tương đương tiền là các khoản đầu tư ngắn hạn có thời gian thu hồi không quá 03 tháng kể từ ngày đầu tư, có tính thanh khoản cao, có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành các lượng tiền xác định và không có nhiều rủi ro trong chuyển đổi thành tiền.

5. Các khoản nợ phải thu

Các khoản phải thu được theo dõi chi tiết theo kỳ hạn phải thu, đối tượng phải thu, loại nguyên tệ phải thu, và các yếu tố khác theo nhu cầu quản lý của Công ty.

Dự phòng nợ phải thu khó đòi được trích lập cho từng khoản phải thu khó đòi căn cứ vào dự kiến mức tổn thất có thể xảy ra.

6. Hàng tồn kho

Hàng tồn kho được ghi nhận ban đầu theo giá gốc bao gồm: chi phí mua, chi phí chế biến và các chi phí liên quan trực tiếp khác phát sinh để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái tại thời điểm ghi nhận ban đầu. Sau ghi nhận ban đầu, tại thời điểm lập Báo cáo tài chính nếu giá trị thuần có thể thực hiện được của hàng tồn kho thấp hơn giá gốc thì hàng tồn kho được ghi nhận theo giá trị thuần có thể thực hiện được.

Giá trị hàng tồn kho được xác định theo phương pháp bình quân gia quyền.

Hàng tồn kho được hạch toán theo phương pháp kê khai thường xuyên.

7. Tài sản cố định

Tài sản cố định hữu hình, tài sản cố định vô hình được ghi nhận ban đầu theo giá gốc. Trong quá trình sử dụng, tài sản cố định hữu hình, tài sản cố định vô hình được ghi nhận theo nguyên giá, hao mòn lũy kế và giá trị còn lại. Khấu hao được trích theo phương pháp đường thẳng.

Tài sản cố định thuê tài chính được ghi nhận nguyên giá theo giá trị hợp lý hoặc giá trị hiện tại của khoản thanh toán tiền thuê tối thiểu (trường hợp giá trị hợp lý cao hơn giá trị hiện tại của khoản thanh toán tiền thuê tối thiểu) cộng với các chi phí trực tiếp phát sinh ban đầu liên quan đến hoạt động thuê tài chính (không bao gồm thuế GTGT). Trong quá trình sử dụng, tài sản cố định thuê tài chính được ghi nhận theo nguyên giá, hao mòn lũy kế và giá trị còn lại.

Khấu hao tài sản cố định được trích theo phương pháp đường thẳng với thời gian khấu hao được ước tính như sau:

- Nhà cửa, vật kiến trúc	05 - 25 năm
- Máy móc, thiết bị	03 - 15 năm
- Phương tiện vận tải	06 - 10 năm
- Thiết bị văn phòng	03 - 10 năm
- Các tài sản khác	05 - 10 năm
- Quyền sử dụng đất lâu dài không khấu hao	

8. Chi phí trả trước

Các chi phí đã phát sinh liên quan đến kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh của nhiều kỳ kế toán được hạch toán vào chi phí trả trước để phân bổ dần vào kết quả hoạt động kinh doanh trong các kỳ kế toán sau.

Việc tính và phân bổ chi phí trả trước dài hạn vào chi phí sản xuất kinh doanh từng kỳ kế toán được căn cứ vào tính chất, mức độ từng loại chi phí để lựa chọn phương pháp và tiêu thức phân bổ hợp lý. Chi phí trả trước được phân bổ dần vào chi phí sản xuất kinh doanh theo phương pháp đường thẳng.

9. Các khoản nợ phải trả

Các khoản nợ phải trả được theo dõi theo kỳ hạn phải trả, đối tượng phải trả, loại nguyên tệ phải trả và các yếu tố khác theo nhu cầu quản lý của Công ty.

10. Vay và nợ phải trả thuê tài chính

Giá trị khoản nợ phải trả thuê tài chính là tổng số tiền phải trả được tính bằng giá trị hiện tại của khoản thanh toán tiền thuê tối thiểu hoặc giá trị hợp lý của tài sản thuê.

Các khoản vay và nợ phải trả thuê tài chính được theo dõi theo từng đối tượng cho vay, từng khế ước vay nợ và kỳ hạn phải trả của các khoản vay, nợ thuê tài chính. Trường hợp vay, nợ bằng ngoại tệ thì thực hiện theo dõi chi tiết theo nguyên tệ.

11. Chi phí đi vay

Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ khi phát sinh, trừ chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang được tính vào giá trị của tài sản đó (được vốn hoá) khi có đủ các điều kiện quy định trong Chuẩn mực Kế toán Việt Nam số 16 "Chi phí đi vay".

12. Chi phí phải trả

Các khoản phải trả cho hàng hóa dịch vụ đã nhận được từ người bán hoặc đã được cung cấp cho người mua trong kỳ báo cáo nhưng thực tế chưa chi trả và các khoản phải trả khác được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh của kỳ báo cáo.

Việc ghi nhận các khoản chi phí phải trả vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ được thực hiện theo nguyên tắc phù hợp giữa doanh thu và chi phí phát sinh trong kỳ.

13. Các khoản dự phòng phải trả

Các khoản dự phòng phải trả chỉ được ghi nhận khi thỏa mãn các điều kiện sau:

- Công ty có nghĩa vụ nợ hiện tại (nghĩa vụ pháp lý hoặc nghĩa vụ liên đới) do kết quả từ một sự kiện đã xảy ra;
- Sự giảm sút về những lợi ích kinh tế có thể xảy ra dẫn đến việc yêu cầu phải thanh toán nghĩa vụ nợ;
- Đưa ra được một ước tính đáng tin cậy về giá trị của nghĩa vụ nợ đó.

Giá trị được ghi nhận của một khoản dự phòng phải trả là giá trị được ước tính hợp lý nhất về khoản tiền sẽ phải chi để thanh toán nghĩa vụ nợ hiện tại tại ngày kết thúc kỳ kế toán.

Dự phòng phải trả được ghi nhận vào chi phí sản xuất kinh doanh của kỳ kế toán. Khoản chênh lệch giữa số dự phòng phải trả đã lập ở kỳ trước chưa sử dụng hết lớn hơn số dự phòng phải trả lập ở kỳ báo cáo được hoàn nhập ghi giảm chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ.

14. Vốn chủ sở hữu

Vốn đầu tư của chủ sở hữu được ghi nhận theo số vốn thực góp của chủ sở hữu.

Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối phản ánh kết quả kinh doanh (lãi, lỗ) sau thuế thu nhập doanh nghiệp và tình hình phân chia lợi nhuận hoặc xử lý lỗ của Công ty. Việc phân phối lợi nhuận được thực hiện khi Công ty có lợi nhuận sau thuế chưa phân phối. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối có thể được chia cho các nhà đầu tư dựa trên tỷ lệ góp vốn sau khi được Đại hội đồng cổ đông phê duyệt và sau khi đã trích lập các quỹ theo Điều lệ Công ty và các quy định của pháp luật Việt Nam.

15. Doanh thu

Doanh thu bán hàng

Doanh thu bán hàng được ghi nhận khi đồng thời thỏa mãn các điều kiện sau:

- Phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu sản phẩm hoặc hàng hóa đã được chuyển giao cho người mua;
- Công ty không còn nắm giữ quyền quản lý hàng hóa như người sở hữu hàng hóa hoặc quyền kiểm soát hàng hóa;
- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
- Công ty đã thu được hoặc sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch bán hàng;
- Xác định được chi phí liên quan đến giao dịch bán hàng.

Doanh thu hoạt động tài chính

Doanh thu phát sinh từ tiền lãi, tiền bản quyền, cổ tức, lợi nhuận được chia và các khoản doanh thu hoạt động tài chính khác được ghi nhận khi thỏa mãn đồng thời hai (2) điều kiện sau:

- Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch đó;
- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;

16. Các khoản giảm trừ doanh thu

Các khoản giảm trừ doanh thu bán hàng, cung cấp dịch vụ phát sinh trong năm là Chiết khấu thương mại, giảm giá hàng bán và hàng bán bị trả lại

Các khoản chiết khấu thương mại, giảm giá hàng bán, hàng bán bị trả lại phát sinh cùng kỳ tiêu thụ sản phẩm, hàng hóa dịch vụ được điều chỉnh giảm doanh thu của kỳ phát sinh. Trường hợp sản phẩm, hàng hóa, dịch vụ đã tiêu thụ từ các kỳ trước, đến kỳ sau mới phát sinh các khoản giảm trừ doanh thu thì được ghi giảm doanh thu theo nguyên tắc: nếu phát sinh trước thời điểm phát hành Báo cáo tài chính thì ghi giảm doanh thu trên Báo cáo tài chính của kỳ lập báo cáo (kỳ trước), và nếu phát sinh sau thời điểm phát hành Báo cáo tài chính thì ghi giảm doanh thu của kỳ phát sinh (kỳ sau).

17. Giá vốn hàng bán

Giá vốn hàng bán trong năm được ghi nhận phù hợp với doanh thu phát sinh trong năm và đảm bảo tuân thủ nguyên tắc thận trọng.

18. Chi nhận chi phí tài chính

Các khoản chi phí được ghi nhận vào chi phí tài chính gồm:

- Chi phí đi vay vốn;
- Các khoản lỗ do tỷ giá hối đoái của nghiệp vụ phát sinh có liên quan đến ngoại tệ

19. Thuế thu nhập doanh nghiệp

Chi phí thuế TNDN hiện hành được xác định trên cơ sở thu nhập chịu thuế trong kỳ và thuế suất thuế TNDN trong kỳ kế toán hiện hành.

20. Các bên liên quan

Các bên được coi là liên quan nếu bên đó có khả năng kiểm soát hoặc có ảnh hưởng đáng kể đối với bên kia trong việc ra quyết định về các chính sách tài chính và hoạt động. Các bên liên quan của Công ty là Tập đoàn Hoà chất Việt nam với tư cách là Công ty mẹ, các công ty con, Công ty liên kết do Công ty mẹ đầu tư và chi phối hoặc có ảnh hưởng đáng kể, các thành viên trong Hội đồng quản trị và Ban Tổng giám đốc Công ty.

III. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

1. TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN

	30/06/2023	01/01/2023
	VND	VND
- Tiền mặt	613.280.427	180.563.775
- Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	5.613.983.680	1.005.703.917
- Tiền đang chuyển	-	-
	<u>6.227.264.107</u>	<u>1.186.267.692</u>

2. CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH

3. PHẢI THU NGẮN HẠN CỦA KHÁCH HÀNG

	30/06/2023	01/01/2023
	VND	VND
Phải thu của khách hàng chi tiết theo khách hàng lớn		
- Bakather General Trading LLC		3.290.752.362
- Cục Xe máy - Tổng cục Kỹ thuật	4.145.688.000	
- Các khoản phải thu khách hàng khác	12.192.591.613	15.900.794.679
	<u>16.338.279.613</u>	<u>19.191.547.041</u>

4. PHẢI THU NGẮN HẠN KHÁC

	30/06/2023		01/01/2023	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
a) Ngắn hạn				
- Tạm ứng	233.860.443		44.523.723	
- Ký cược	5.000.000		9.915.000	
- Phải thu khác	139.049.695		18.082.992	
	<u>377.910.138</u>	-	<u>72.521.715</u>	-
b) Dài hạn				
- Phải thu khác			25.988.657	
	-	-	<u>25.988.657</u>	-

5. NỢ XẤU VÀ KHÓ ĐÒI

	30/06/2023		01/01/2023	
	Giá gốc	Giá trị cơ thể thu hồi	Giá gốc	Giá trị cơ thể thu hồi
- Công ty TNHH Duy Thịnh	838.646.000		838.646.000	
- Công ty TNHH DVTM Hồng Hà	482.504.836		482.504.836	
- DNTN TM&DV Thiện Ngân	440.000.007		440.000.007	
- Cửa hàng ắc quy Trường Nhật	399.330.910		399.330.910	
- Công ty TNHH Phong Lâm	431.170.879		431.170.879	
- Các đối tượng khác	2.744.320.928	473.580.218	2.998.372.821	600.441.716
	<u>5.335.973.560</u>	<u>473.580.218</u>	<u>5.590.025.453</u>	<u>600.441.716</u>

6. HÀNG TỒN KHO

	30/06/2023		01/01/2023	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
- Hàng mua đi trên đường				
- Nguyên liệu, vật liệu	34.000.203.708	(217.571.082)	17.695.189.749	(217.571.082)
- Công cụ, dụng cụ	4.164.779.681		4.193.340.247	
- Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang			23.460.962.627	-
- Thành phẩm	8.342.761.748	(300.118.269)	9.914.616.164	(300.118.269)
- Hàng hóa	106.396.177		130.729.356	-
- Hàng gửi bán	3.048.127.893		2.654.239.647	-
	49.662.269.207	(517.689.351)	58.049.077.790	(517.689.351)

7. TÀI SẢN DỜ DANG DÀI HẠN

a) Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn

b) Xây dựng cơ bản dở dang

30/06/2023	01/01/2023
VND	VND
-	-

8. TÀI SẢN CÓ ĐỊNH HỮU HÌNH (Trang 13)

9. TÀI SẢN CÓ ĐỊNH THUÊ TÀI CHÍNH

	Máy móc thiết bị	Cộng
* NGUYÊN GIÁ		
Số dư đầu năm	2.994.002.335	2.994.002.335
Chuyển TS TTC sang TS hữu hình	(2.994.002.335)	(2.994.002.335)
Số dư cuối kỳ	-	-
* GIÁ TRỊ HAO MÒN LŨY KẾ		
Số dư đầu năm	568.647.252	568.647.252
Khấu hao trong kỳ	94.774.538	94.774.538
Chuyển hao mòn sang TS hữu hình	(663.421.790)	(663.421.790)
Số dư cuối kỳ	-	-
* GIÁ TRỊ CÒN LẠI		
Tại ngày đầu năm	2.425.355.083	2.425.355.083
Tại ngày cuối kỳ	-	-

10. TÀI SẢN CÓ ĐỊNH VÔ HÌNH

	Quyền sử dụng đất	Phân mềm quản lý	Cộng
* NGUYÊN GIÁ			
Số dư đầu năm	1.000.000.000	314.154.000	1.314.154.000
Mua trong kỳ	-		-
Giảm trong kỳ		314.154.000	314.154.000
Số dư cuối kỳ	1.000.000.000	-	1.000.000.000
* GIÁ TRỊ HAO MÒN LŨY KẾ			
Số dư đầu năm	-	314.154.000	314.154.000
Giảm trong kỳ	-	314.154.000	314.154.000
Số dư cuối kỳ	-	-	-
* GIÁ TRỊ CÒN LẠI			
Tại ngày đầu năm	1.000.000.000	-	1.000.000.000
Tại ngày cuối kỳ	1.000.000.000	-	1.000.000.000

9. TÀI SẢN CÓ ĐỊNH HỮU HÌNH

	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc, thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	TSCĐ dùng trong quản lý	TSCĐ hữu hình khác	ĐVT: VND Cộng
* NGUYÊN GIÁ						
Số dư đầu năm	24.120.117.569	103.485.518.185	4.473.011.512	597.582.264	9.103.716.075	141.779.945.605
- Mua trong kỳ		2.994.002.335		144.624.264		2.994.002.335
- Tăng do chuyển từ thuê TC sang						144.624.264
- Giảm khác						-
Số dư cuối quý	24.120.117.569	106.479.520.520	4.473.011.512	452.958.000	9.103.716.075	144.629.323.676
* GIÁ TRỊ HAO MÒN LŨY KẾ						
Số dư đầu năm	16.664.955.958	90.061.261.960	4.453.567.080	540.418.454	5.707.197.382	117.427.400.834
- Khấu hao trong kỳ	424.094.430	1.821.958.878	5.833.338	23.215.002	421.619.162	2.696.720.810
- Khấu hao tăng do chuyển TTC		663.421.790				663.421.790
- Giảm khác				144.624.264		144.624.264
Số dư cuối quý	17.089.050.388	92.546.642.628	4.459.400.418	419.009.192	6.128.816.544	120.642.919.170
* GIÁ TRỊ CÒN LẠI						
Tại ngày đầu năm	7.455.161.611	13.424.256.225	19.444.432	57.163.810	3.396.518.693	24.352.544.771
Tại ngày cuối quý	7.031.067.181	13.932.877.892	13.611.094	33.948.808	2.974.899.531	23.986.404.506

- Giá trị còn lại cuối kỳ của TSCĐ hữu hình đã dùng thế chấp, cầm cố đảm bảo các khoản vay:

- Nguyên giá TSCĐ cuối kỳ đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng:

7.334.868.679
75.264.601.275

11. CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC

	30/06/2023	01/01/2023
	VND	VND
a) Ngắn hạn		
Chi phí công cụ dụng cụ ngắn hạn	138.833.222	11.183.333
b) Dài hạn		
Chi phí công cụ dụng cụ dài hạn	447.441.694	222.754.902

12. PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN NGẮN HẠN

	30/06/2023		01/01/2023	
	Giá gốc	Số có khả năng trả nợ	447 441 694	Số có khả năng trả nợ
- Công ty CP TM Đầu tư Vân Long CDC		-	1.571.038.397	1.571.038.397
- Phải trả các đối tượng khác	3.242.069.740	3.242.069.740	3.563.240.318	3.563.240.318
	<u>3.242.069.740</u>	<u>3.242.069.740</u>	<u>5.134.278.715</u>	<u>5.134.278.715</u>

13. CHI PHÍ PHẢI TRẢ

	30/06/2023	01/01/2023
	VND	VND
a) Ngắn hạn		
- Chi phí lãi vay	3.034.355	17.281.824
- Tiền điện	220.057.517	137.082.641
- Chi phí khác	51.500.000	
	<u>274.591.872</u>	<u>154.364.465</u>
b) Dài hạn		

14. VAY VÀ NỢ THUÊ TÀI CHÍNH

(Trang 15)

15. THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC

(Trang 16)

14. VAY VÀ NỢ THUẾ TÀI CHÍNH

	Số đầu kỳ 01/01/2023		Phát sinh trong kỳ		Số cuối kỳ 30/06/2023	
	Giá trị VND	Số có khả năng trả nợ VND	Tăng VND	Giảm VND	Giá trị VND	Số có khả năng trả nợ VND
a) VAY NGẮN HẠN						
- Vay ngân hàng	8.098.532.796	8.098.532.796	14.959.818.186	17.908.940.982	5.149.410.000	5.149.410.000
- Bidv	8.098.532.796	8.098.532.796	14.959.818.186	17.908.940.982	5.149.410.000	5.149.410.000
- Vay khác (CBCNV)	737.471.900	737.471.900	-	737.471.900	-	-
- Vay và nợ dài hạn đến hạn trả	771.207.948	771.207.948	-	771.207.948	-	-
Cộng Vay ngắn hạn	9.607.212.644	9.607.212.644	14.959.818.186	19.417.620.830	5.149.410.000	5.149.410.000
b) VAY DÀI HẠN						
Vay và nợ dài hạn (TTC)	706.940.570	706.940.570	-	706.940.570	-	-
Cộng Vay dài hạn	706.940.570	706.940.570	-	706.940.570	-	-

15. THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC

ĐVT: VNĐ

	Dư đầu kỳ		Số phát sinh trong kỳ		Dư cuối kỳ	
	Phải thu 01/01/2023	Phải nộp 01/01/2023	Số phải nộp trong kỳ	Số đã nộp trong kỳ	Phải thu 30/06/2023	Phải nộp 30/06/2023
- Thuế giá trị gia tăng đầu ra		-				
- Thuế giá trị gia tăng nhập khẩu		-	2.495.464.816	2.495.464.816		-
- Thuế xuất, nhập khẩu		-	11.550.322	11.550.322	-	-
- Thuế thu nhập cá nhân		10.804.344	24.308.192	32.317.519		2.795.017
- Thuế thu nhập doanh nghiệp		274.732.416	447.859.953	281.580.130		441.012.239
- Thuế nhà đất, thuế đất			516.939.497	669.789.050	152.849.553	
- Các khoản thuế, phí khác		-	12.600.000	12.600.000		
Cộng	-	285.536.760	3.508.722.780	3.503.301.837	152.849.553	443.807.256

16. PHẢI TRẢ KHÁC	30/06/2023	01/01/2023
a) Ngắn hạn	VND	VND
- Kinh phí công đoàn	315.266.733	197.022.785
- Các khoản phải trả phải nộp khác	4.088.911.408	125.957.009
<i>Quỹ An sinh XH, từ thiện,..</i>	87.578.709	87.578.709
<i>Cổ tức năm 2022</i>	3.372.740.000	
<i>Các khoản phải trả khác</i>	628.592.699	38.378.300
	4.404.178.141	322.979.794

b) Dài hạn		
- Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn	160.932.436	92.547.436
- Các khoản phải trả phải nộp khác		
	160.932.436	92.547.436

17. DỰ PHÒNG PHẢI TRẢ NGẮN HẠN	30/06/2023	01/01/2023
a) Ngắn hạn	VND	VND
- Dự phòng phải trả	1.327.587.658	1.102.215.718
	1.327.587.658	1.102.215.718

b) Dài hạn

18. VỐN CHỦ SỞ HỮU

a) Bảng đối chiếu biến động vốn chủ sở hữu	ĐVT: VND			
	Vốn đầu tư của CSH	Quỹ đầu tư phát triển	Lợi nhuận chưa phân phối	Cộng
Số dư đầu năm trước	67.454.800.000	6.433.249.032	5.455.038.693	79.343.087.725
- Lãi trong kỳ			1.514.026.447	1.514.026.447
- Trích lập quỹ		919.998.259	(1.379.997.679)	(459.999.420)
- Chia cổ tức			(3.372.740.000)	(3.372.740.000)
- Thường Viên chức quản lý			(100.000.000)	(100.000.000)
Số dư cuối kỳ trước	67.454.800.000	7.353.247.291	2.116.327.461	76.924.374.752
Số dư đầu năm nay	67.454.800.000	7.353.247.291	4.051.799.187	78.859.846.478
- Lãi trong kỳ			1.763.882.554	1.763.882.554
- Chia cổ tức			(3.372.740.000)	(3.372.740.000)
- Trích lập quỹ đầu tư phát triển		172.474.909	(172.474.909)	-
- Trích lập quỹ khen thưởng, Phúc lợi			(344.949.818)	(344.949.818)
- Chi khác			(6.847.714)	(6.847.714)
Số dư cuối kỳ này	67.454.800.000	7.525.722.200	1.918.669.300	76.899.191.500
b) Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu	Cuối kỳ	Tỷ lệ	Đầu năm	Tỷ lệ
	VND	%	VND	%
Vốn góp của Tập đoàn Hóa chất Đức Giang	34.402.520.000	51,00%	34.402.520.000	51,00%
Vốn góp của các cổ đông khác	33.052.280.000	49,00%	33.052.280.000	49,00%
	67.454.800.000	100%	67.454.800.000	100%

c) Các giao dịch về vốn với các chủ sở hữu và phân phối cổ tức, chia lợi nhuận

	30/06/2023	01/01/2023
	VND	VND
Vốn đầu tư của chủ sở hữu		
- Vốn góp đầu năm	67.454.800.000	67.454.800.000
- Vốn góp tăng trong kỳ	-	-
- Vốn góp giảm trong kỳ	-	-
- Vốn góp cuối kỳ	67.454.800.000	67.454.800.000

d) Cổ phiếu

	30/06/2023	01/01/2023
	VND	VND
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	6.745.480	6.745.480
Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	6.745.480	6.745.480
- Cổ phiếu phổ thông	6.745.480	6.745.480
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	6.745.480	6.745.480
- Cổ phiếu phổ thông	6.745.480	6.745.480
Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành (VND):	10.000	10.000

f) Các quỹ của Công ty

	30/06/2023	01/01/2023
- Quỹ đầu tư phát triển	7.525.722.200	7.353.247.291
	<u>7.525.722.200</u>	<u>7.353.247.291</u>

g) Thu nhập và chi phí, lãi hoặc lỗ được ghi nhận trực tiếp vào vốn chủ sở hữu theo quy định của các chuẩn mực kế toán cụ thể

19. CÁC KHOẢN MỤC NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Ngoại tệ các loại

	Đơn vị tính	30/06/2023	01/01/2023
- Đô la Mỹ	USD	41.412,55	4.266,59

20. TỔNG DOANH THU BÁN HÀNG VÀ CUNG CẤP DỊCH VỤ

	6 tháng 2023	6 tháng 2022
Doanh thu bán thành phẩm, hàng hóa	88.206.921.122	98.682.705.388
	<u>88.206.921.122</u>	<u>98.682.705.388</u>

21. CÁC KHOẢN GIẢM TRỪ DOANH THU

	6 tháng 2023	6 tháng 2022
- Chiết khấu thương mại	996.879.358	1.049.247.709
- Hàng bán bị trả lại	-	-
	<u>996.879.358</u>	<u>1.049.247.709</u>

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

	6 tháng 2023	6 tháng 2022
Doanh thu thuần bán hàng	87.210.041.764	97.633.457.679
	<u>87.210.041.764</u>	<u>97.633.457.679</u>

23. GIÁ VỐN HÀNG BÁN

	6 tháng 2023	6 tháng 2022
Giá vốn của hàng hóa đã bán	75.853.409.523	84.425.123.211
Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	(756.528)	(88.066.280)
	<u>75.852.652.995</u>	<u>84.337.056.931</u>

	6 tháng 2023	6 tháng 2022
24. DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH		
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	30.274.971	1.103.355
Lãi chênh lệch tỷ giá phát sinh trong kỳ	390.646.916	592.031.234
Lãi chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại số dư cuối kỳ		-
	420.921.887	593.134.589
25. CHI PHÍ TÀI CHÍNH		
Chi phí lãi tiền vay	157.979.806	360.917.162
Lỗ chênh lệch tỷ giá phát sinh trong kỳ	-	68.007.597
Lỗ chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại số dư cuối kỳ	12.844.605	78.929.424
	170.824.411	507.854.183
26. THU NHẬP KHÁC		
Thu nhập khác	1.920.000	2.400.000
	1.920.000	2.400.000
27. CHI PHÍ KHÁC		
Chi phí khác	166.399	-
	166.399	-
28. CHI PHÍ BÁN HÀNG VÀ CHI PHÍ QUẢN LÝ DOANH NGHIỆP		
a) <i>Chi phí bán hàng chủ yếu bao gồm:</i>		
- Chi phí nguyên vật liệu	122.421.313	243.363.382
- Chi phí nhân công	1.512.130.879	1.357.716.386
- Chi phí khấu hao TSCĐ	56.419.344	61.873.890
- Chi phí dự phòng	529.045.778	897.070.000
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	2.022.240.432	3.155.405.621
- Chi phí khác bằng tiền	2.011.914.814	1.413.483.471
	6.254.172.560	7.128.912.750
b) <i>Các khoản chi phí quản lý chủ yếu bao gồm:</i>		
- Chi phí đồ dùng văn phòng	29.811.129	99.315.710
- Chi phí nhân công	1.685.909.807	2.619.211.239
- Chi phí khấu hao TSCĐ	297.765.036	228.286.740
- Thuế, phí và lệ phí	512.498.497	624.984.919
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	348.990.710	281.566.852
- Chi phí khác bằng tiền	767.693.348	451.830.472
	3.642.668.527	4.305.195.932
29. CHI PHÍ SẢN XUẤT KINH DOANH THEO YẾU TỐ		
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	64.622.918.524	71.985.408.060
Chi phí nhân công	10.252.942.823	12.130.721.193
Chi phí khấu hao tài sản cố định	2.791.495.348	3.368.816.929
Chi phí dịch vụ mua ngoài	5.471.917.477	7.998.656.021
Chi phí khác bằng tiền	3.295.690.046	2.802.977.492
	86.434.964.218	98.286.579.695

30. CHI PHÍ THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP HIỆN HÀNH	6 tháng 2023	6 tháng 2022
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế TNDN	2.204.894.793	1.949.970.472
Các khoản điều chỉnh tăng	166.399	229.749.652
- Chi phí không được trừ	166.399	193.749.652
- Thù lao HĐQT không trực tiếp điều hành		36.000.000
Thu nhập chịu thuế TNDN kỳ này	2.205.061.192	2.179.720.124
Thuế suất thuế Thu nhập doanh nghiệp	20%	20%
Chi phí thuế TNDN hiện hành	441.012.238	435.944.025

31. THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP HOẢN LẠI

32. NGHIỆP VỤ VÀ SỐ DƯ VỚI CÁC BÊN LIÊN QUAN

Trong kỳ, Công ty có các giao dịch phát sinh và số dư tại ngày kết thúc kỳ kế toán với các bên liên quan như sau:

	Mối quan hệ	6 tháng 2023	6 tháng 2022
Mua nguyên vật liệu		VND	VND
- Công ty TNHH MTV Hóa chất Đức Giang Lào Cai		327.221.056	
- Công ty Cổ phần Tập đoàn Hóa chất Đức Giang		62.404.754	
- Công ty TNHH Văn Minh		489.051.126	
Doanh thu bán sản phẩm, hàng hóa, dịch vụ		6 tháng 2023	6 tháng 2022
		VND	VND
- Công ty TNHH MTV Hóa chất Đức Giang Lào Cai		138.220.400	
- Công ty Cổ phần Tập đoàn Hóa chất Đức Giang		21.782.200	
- Công ty Cổ phần Phốt Pho APATIT Việt Nam		43.487.000	
- Công ty CP Tập đoàn hóa chất ĐG - CN Lào Cai		5.916.400	
- Công ty CP công nghiệp Hoá chất Lào Cai		11.832.800	
* Số dư tại ngày kết thúc năm tài chính:			
Phải trả cho người bán ngắn hạn		30/06/2023	01/01/2023
- Công ty TNHH MTV Hóa chất Đức Giang Lào Cai	Cùng Tập đoàn	119.784.610	-
- Công ty Cổ phần Tập đoàn Hóa chất Đức Giang		25.853.916	
- Công ty CP công nghiệp Hoá chất Lào Cai		53.345.035	
Phải thu khách hàng			
- Công ty TNHH MTV Hóa chất Đức Giang Lào Cai		34.268.080	
- Công ty Cổ phần Tập đoàn Hóa chất Đức Giang			
- Công ty Tập đoàn hóa chất Đức Giang - CN Lào Cai		6.508.040	
Giao dịch với các bên liên quan khác như sau:		6 tháng 2023	6 tháng 2022
		VND	VND
Thù lao HĐQT		70.000.000	84.000.000
Thù lao thành viên BKS		10.000.000	12.000.000
Thu nhập của Trường ban kiểm soát		38.015.323	90.096.427
Tiền lương của Tổng giám đốc		128.106.888	180.539.410
Tiền lương của người quản lý khác		298.044.412	245.274.452

33. TRÌNH BÀY TÀI SẢN, DOANH THU, KẾT QUẢ KINH DOANH THEO BỘ PHẬN

Do hoạt động chính của Công ty là sản xuất, kinh doanh ắc quy và chủ yếu phát sinh trên lãnh thổ Việt nam nên Công ty không trình bày Báo cáo bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh và khu vực địa lý.

34. THÔNG TIN SO SÁNH

Số liệu so sánh trên Bảng cân đối kế toán và các thuyết minh tương ứng là số liệu trên Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2022 đã được soát xét bởi Công ty TNHH Hãng Kiểm toán và Định giá ASCO.

Người lập biểu



Bùi Thị Thảo

Kế toán trưởng



Nguyễn Thị Thanh Hà



Lập ngày 18 tháng 07 năm 2023

Giám đốc

Phùng Trọng Tú

1
*2