

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Quý 2 năm 2023

| Chỉ tiêu | Mã số | Thuyết minh | Số cuối quý | Số đầu năm |
|---|------------|-------------|------------------------|------------------------|
| TÀI SẢN | | | | |
| A- TÀI SẢN NGẮN HẠN | 100 | | 297.180.886.146 | 495.463.025.125 |
| I. Tiền và các khoản tương đương tiền | 110 | V.1 | 6.412.805.349 | 83.997.735.329 |
| 1. Tiền | 111 | | 6.412.805.349 | 83.997.735.329 |
| 2. Các khoản tương đương tiền | 112 | | | |
| II. Đầu tư tài chính ngắn hạn | 120 | | | |
| 1. Chứng khoán kinh doanh | 121 | | | |
| 2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh (*) | 122 | | | |
| 3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn | 123 | | | |
| III. Các khoản phải thu ngắn hạn | 130 | | 188.723.263.104 | 313.438.087.363 |
| 1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng | 131 | V.3 | 169.617.155.339 | 299.156.645.436 |
| 2. Trả trước cho người bán ngắn hạn | 132 | V.2 | 30.791.637.884 | 15.686.915.833 |
| 3. Phải thu nội bộ ngắn hạn | 133 | | | |
| 4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng | 134 | | | |
| 5. Phải thu về cho vay ngắn hạn | 135 | | | |
| 6. Phải thu ngắn hạn khác | 136 | V.4 | 12.500.121.047 | 19.610.879.682 |
| 7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*) | 137 | V.5 | (24.185.651.166) | (21.016.353.588) |
| 8. Tài sản thiếu chờ xử lý | 139 | | | |
| IV. Hàng tồn kho | 140 | V.6 | 100.187.904.962 | 97.333.072.033 |
| 1. Hàng tồn kho | 141 | | 101.848.748.881 | 98.993.915.952 |
| 2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*) | 149 | | (1.660.843.919) | (1.660.843.919) |
| V. Tài sản ngắn hạn khác | 150 | | 1.856.912.731 | 694.130.400 |
| 1. Chi phí trả trước ngắn hạn | 151 | V.7 | 82.808.097 | 398.064.357 |
| 2. Thuế GTGT được khấu trừ | 152 | V.15 | 1.364.705.876 | |
| 3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước | 153 | V.15 | 409.398.758 | 296.066.043 |
| 4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ | 154 | | | |
| 5. Tài sản ngắn hạn khác | 155 | | | |
| B. TÀI SẢN DÀI HẠN | 200 | | 15.311.216.393 | 16.530.686.059 |
| I. Các khoản phải thu dài hạn | 210 | | | 102.000.000 |
| 1. Phải thu dài hạn của khách hàng | 211 | | | |
| 2. Trả trước cho người bán dài hạn | 212 | | | |
| 3. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc | 213 | | | |
| 4. Phải thu nội bộ dài hạn | 214 | | | |
| 5. Phải thu về cho vay dài hạn | 215 | | | |
| 6. Phải thu dài hạn khác | 216 | | | 102.000.000 |
| 7. Dự phòng khoản phải thu dài hạn khó đòi (*) | 219 | | | |
| II. Tài sản cố định | 220 | | 14.801.855.088 | 15.862.924.510 |
| 1. Tài sản cố định hữu hình | 221 | V.10 | 14.801.855.088 | 15.862.924.510 |
| - Nguyên giá | 222 | | 25.667.336.121 | 25.635.536.121 |
| - Giá trị hao mòn lũy kế(*) | 223 | | (10.865.481.033) | (9.772.611.611) |
| 2. Tài sản cố định thuê tài chính | 224 | | | |
| - Nguyên giá | 225 | | | |

| | | | | |
|---|------------|-------------|------------------------|------------------------|
| - Giá trị hao mòn lũy kế (*) | 226 | | | |
| 3. Tài sản cố định vô hình | 227 | | | |
| - Nguyên giá | 228 | | | |
| - Giá trị hao mòn lũy kế (*) | 229 | | | |
| 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 | | | |
| 1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn | 241 | | | |
| 2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang | 242 | | | |
| 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 góp vốn vào đơn vị khác | 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 | V.12 | 509.361.305 | 565.761.549 |
| 1. Chi phí trả trước dài hạn | 261 | | 509.361.305 | 565.761.549 |
| 2. Tài sản thuê thu nhập hoãn lại | 262 | | | |
| 3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn | 263 | | | |
| 4. Tài sản dài hạn khác | 268 | | | |
| TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270=100+200) | 270 | | 312.492.102.539 | 511.993.711.184 |
| C. NỢ PHẢI TRẢ | 300 | | 212.611.151.388 | 411.658.561.960 |
| I. Nợ ngắn hạn | 310 | | 207.990.423.538 | 404.647.802.465 |
| 1. Phải trả người bán ngắn hạn | 311 | V.14 | 132.558.251.596 | 225.196.244.109 |
| 2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn | 312 | | 31.135.664.017 | 54.576.049.503 |
| 3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước | 313 | V.15 | 3.723.025.090 | 8.636.011.934 |
| 4. Phải trả người lao động | 314 | | 375.376.638 | 3.840.000.000 |
| 5. Chi phí phải trả ngắn hạn | 315 | V.16 | 2.713.583.656 | 2.043.657.172 |
| 6. Phải trả nội bộ ngắn hạn | 316 | | | |
| 7. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng | 317 | | | |
| 8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn | 318 | | 826.931.908 | 563.175.422 |
| 9. Phải trả ngắn hạn khác | 319 | V.17 | 5.376.486.438 | 9.731.200.888 |
| 10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn | 320 | V.13 | 30.137.554.717 | 99.919.696.959 |
| 11. Dự phòng phải trả ngắn hạn | 321 | | | |
| 12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi | 322 | V.18 | 1.143.549.478 | 141.766.478 |
| 13. Quỹ bình ổn giá | 323 | | | |
| 14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ | 324 | | | |
| II. Nợ dài hạn | 330 | | 4.620.727.850 | 7.010.759.495 |
| 1. Phải trả người bán dài hạn | 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 | | | |
| 8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn | 338 | | 4.620.727.850 | 7.010.759.495 |
| 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 | | | |
| D.VỐN CHỦ SỞ HỮU | 400 | | 99.880.951.151 | 100.335.149.224 |
| I. Vốn chủ sở hữu | 410 | V.19 | 99.880.951.151 | 100.335.149.224 |

| | | | | |
|--|------------|--|------------------------|------------------------|
| 1. Vốn góp của chủ sở hữu | 411 | | 79.603.100.000 | 79.603.100.000 |
| Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết | 411a | | 79.603.100.000 | 79.603.100.000 |
| Cổ phiếu ưu đãi | 411b | | | |
| 2. Thặng dư vốn cổ phần | 412 | | 569.520.609 | 569.520.609 |
| 3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu | 413 | | | |
| 4. Vốn khác của chủ sở hữu | 414 | | 5.394.500.000 | 5.092.500.000 |
| 5. Cổ phiếu quỹ (*) | 415 | | (330.903.170) | (330.903.170) |
| 6. Chênh lệch đánh giá lại tài sản | 416 | | | |
| 7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái | 417 | | | |
| 8. Quỹ đầu tư phát triển | 418 | | 8.217.877.737 | 8.217.877.737 |
| 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 | | 6.426.855.975 | 7.183.054.048 |
| LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước | 421a | | 3.921.701.588 | 1.144.089.081 |
| LNST chưa phân phối kỳ này | 421b | | 2.505.154.387 | 6.038.964.967 |
| 12. Nguồn vốn đầu tư XDCB | 422 | | | |
| II. Nguồn kinh phí và quỹ khác | 430 | | | |
| 1. Nguồn kinh phí | 431 | | | |
| 2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ | 432 | | | |
| TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440=300+400) | 440 | | 312.492.102.539 | 511.993.711.184 |

Lập ngày 20 tháng 07 năm 2023

Người lập biểu

Trần Thị Hoa

Kế Toán Trưởng

Nguyễn Thị Minh Nguyệt



Tổng Giám Đốc

Đặng Anh Phương

BÁO CÁO KẾT QUẢ KINH DOANH

Quý 2 năm 2023

| Chỉ tiêu | Mã chỉ tiêu | Thuyết minh | Quý này năm nay | Quý này năm trước | Số lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này (Năm nay) | Số lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này (Năm trước) |
|---|-------------|-------------|------------------------|-----------------------|---|---|
| 1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ | 01 | VI.1 | 133.951.238.045 | 76.616.021.485 | 192.621.165.430 | 204.265.594.459 |
| 2. Các khoản giảm trừ doanh thu | 02 | VI.1 | | | | |
| 3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01 - 02) | 10 | VI.1 | 133.951.238.045 | 76.616.021.485 | 192.621.165.430 | 204.265.594.459 |
| 4. Giá vốn hàng bán | 11 | | 122.114.152.258 | 67.944.880.894 | 177.418.824.916 | 187.965.755.564 |
| 5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ(20=10-11) | 20 | | 11.837.085.787 | 8.671.140.591 | 15.202.340.514 | 16.299.838.895 |
| 6. Doanh thu hoạt động tài chính | 21 | VI.2 | 571.658.815 | 438.292.680 | 611.467.833 | 522.474.399 |
| 7. Chi phí tài chính | 22 | VI.3 | 1.044.678.960 | 2.224.103.725 | 1.957.997.019 | 2.911.676.841 |
| - Trong đó: Chi phí lãi vay | 23 | | 1.044.564.560 | 1.722.498.874 | 1.957.882.619 | 2.410.071.990 |
| 8. Chi phí bán hàng | 25 | VI.4 | 303.631.676 | 608.174.472 | 877.431.540 | 1.113.762.098 |
| 9. Chi phí quản lý doanh nghiệp | 26 | VI.5 | 8.365.954.905 | 5.900.624.579 | 12.187.504.285 | 10.633.232.753 |
| 10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh(30=20+(21-22) - (25+26)) | 30 | | 2.694.479.061 | 376.530.495 | 790.875.503 | 2.163.641.602 |
| 11. Thu nhập khác | 31 | VI.6 | 40.632.460 | 3.199.152.229 | 72.916.623 | 3.218.116.520 |
| 12. Chi phí khác | 32 | VI.7 | 13.802.662 | 247.872.872 | 14.835.727 | 320.050.014 |
| 13. Lợi nhuận khác(40=31-32) | 40 | | 26.829.798 | 2.951.279.357 | 58.080.896 | 2.898.066.506 |
| 14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế(50=30+40) | 50 | | 2.721.308.859 | 3.327.809.852 | 848.956.399 | 5.061.708.108 |
| 15. Chi phí thuế TNDN hiện hành | 51 | | 216.154.472 | 665.561.970 | 216.154.472 | 1.012.341.621 |
| 16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại | 52 | | | | | |
| 17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp(60=50-51-52) | 60 | | 2.505.154.387 | 2.662.247.882 | 632.801.927 | 4.049.366.487 |
| 18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*) | 70 | | 314,71 | 334,44 | 79,49 | 508,69 |
| 19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu (*) | 71 | | | | | |

Người lập biểu

Trần Thị Hoa

Kế toán trưởng

Nguyễn Thị Minh Nguyệt

Lập ngày 26 tháng 07 năm 2023

Tổng Giám Đốc



Bàng Anh Phương

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ - PPGT

Quý 2 năm 2023

| Chi tiêu | Mã số | Thuyết minh | Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này(Năm nay) | Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này(Năm trước) |
|--|-----------|-------------|---|---|
| I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh | | | | |
| 1. Lợi nhuận trước thuế | 01 | | 848.956.399 | 5.061.708.108 |
| 2. Điều chỉnh cho các khoản | | | | |
| Khấu hao TSCĐ và BĐSĐT | 02 | | 1.981.333.193 | 1.081.156.176 |
| Các khoản dự phòng | 03 | | 3.169.297.578 | 868.342.759 |
| Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ | 04 | | | 501.604.851 |
| Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư | 05 | | (33.554.060) | (448.860.495) |
| Chi phí lãi vay | 06 | | 1.957.882.619 | 2.410.071.990 |
| Các khoản điều chỉnh khác | 07 | | | |
| 3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động | 08 | | 7.923.915.729 | 9.474.023.389 |
| - Tăng, giảm các khoản phải thu | 09 | | 120.180.820.805 | 135.691.513.024 |
| - Tăng, giảm hàng tồn kho | 10 | | (2.854.832.929) | (42.431.995.082) |
| - Tăng, giảm các khoản phải trả (Không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp) | 11 | | (124.654.713.071) | (164.548.174.831) |
| - Tăng, giảm chi phí trả trước | 12 | | 371.656.504 | 64.747.103 |
| Tăng, giảm chứng khoán kinh doanh | 13 | | | |
| - Tiền lãi vay đã trả | 14 | | (2.257.591.710) | (1.722.498.874) |
| - Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp | 15 | | (463.550.699) | (1.167.029.436) |
| - Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh | 16 | | 458.397.710 | 3.213.699.220 |
| - Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh | 17 | | (1.585.058.432) | (320.050.014) |
| Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh | 20 | | (2.880.956.093) | (61.745.765.501) |
| II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư | | | | |
| 1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác | 21 | | (31.800.000) | (80.000.000) |
| 2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác | 22 | | | |
| 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 | | | |
| 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 | | | |
| Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư | 30 | | (31.800.000) | (80.000.000) |
| III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính | | | | |
| 1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu | 31 | | | |
| 2. Tiền trả lại vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành | 32 | | | |

| | | | | |
|---|-----------|--|-------------------------|-------------------------|
| 3. Tiền thu từ đi vay | 33 | | 39.479.164.894 | 68.966.109.666 |
| 4. Tiền trả nợ gốc vay | 34 | | (114.151.338.781) | (66.191.402.053) |
| 5. Tiền trả nợ gốc 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 | | (74.672.173.887) | 2.774.707.613 |
| Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20+30+40) | 50 | | (77.584.929.980) | (59.051.057.888) |
| Tiền và tương đương tiền đầu kỳ | 60 | | 83.997.735.329 | 108.791.711.997 |
| Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ | 61 | | | |
| Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70 = 50+60+61) | 70 | | 6.412.805.349 | 49.740.654.109 |

Người lập biểu



Trần Thị Hoa

Kế toán trưởng



Nguyễn Thị Minh Nguyệt

Lập ngày 20 tháng 07 năm 2023

Tổng giám đốc



Đặng Anh Phương

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

Quý 1 năm 2023

I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG

1. Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần Công Nghệ ONE (sau đây gọi tắt là “Công ty”) là công ty cổ phần.

2. Lĩnh vực kinh doanh

Lĩnh vực kinh doanh của Công ty là kinh doanh thương mại, dịch vụ.

3. Ngành nghề kinh doanh

Hoạt động kinh doanh chính của Công ty là:

- Dịch vụ về điện tử, tin học; buôn bán các thiết bị viễn thông;
- Tư vấn và thiết kế các hệ thống mạng thông tin tin học, viễn thông, chống sét, điện công nghiệp, báo cháy, báo trộm, bảo vệ;
- Buôn bán và cung cấp các thiết bị điện tử, tin học, các hệ thống điện công nghiệp, báo cháy, báo trộm, bảo vệ (không bao gồm thiết kế công trình);
- Thi công lắp đặt, cài đặt các hệ thống mạng thông tin tin học, viễn thông, chống sét, điện công nghiệp đến 110 KV, báo cháy, báo trộm, bảo vệ./.

4. Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường

Chu kỳ sản xuất kinh doanh thông thường của Công ty không quá 12 tháng.

5. Cấu trúc của Công ty

Công ty có đơn vị trực thuộc có tư cách pháp nhân hạch toán phụ thuộc là Chi nhánh Công ty Cổ phần Công Nghệ ONE, địa chỉ tại số: 62 Nguyễn Duy Hiệu, phường Thảo Điền, Thành Phố Thủ Đức, Thành Phố Hồ Chí Minh.

6. Tuyên bố về khả năng so sánh thông tin trên Báo cáo tài chính

Các số liệu tương ứng của năm trước so sánh được với số liệu của năm nay.

7. Nhân viên

Đầu năm tài chính Công ty có 75 nhân viên đang làm việc.

II. NĂM TÀI CHÍNH, ĐƠN VỊ TIỀN TỆ SỬ DỤNG TRONG KẾ TOÁN

1. Năm tài chính

Năm tài chính của Công ty bắt đầu từ ngày 01 tháng 01 và kết thúc vào ngày 31 tháng 12 hàng năm.

2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán là Đồng Việt Nam (VND) do phần lớn các nghiệp vụ được thực hiện bằng đơn vị tiền tệ VND.

III. CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG

1. Chế độ kế toán áp dụng

Công ty áp dụng các Chuẩn mực Kế toán Việt Nam, Chế độ Kế toán doanh nghiệp Việt Nam được ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014 và các thông tư hướng dẫn thực hiện chuẩn mực kế toán của Bộ Tài chính trong việc lập và trình bày Báo cáo tài chính tổng hợp.

2. Tuyên bố về việc tuân thủ chuẩn mực kế toán và chế độ kế toán

Ban Tổng Giám đốc đảm bảo đã tuân thủ yêu cầu của các Chuẩn mực Kế toán Việt Nam, Chế độ Kế toán doanh nghiệp Việt Nam được ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014 cũng như các thông tư hướng dẫn thực hiện chuẩn mực kế toán của Bộ Tài chính trong việc lập và trình bày Báo cáo tài chính tổng hợp.

IV. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG

1. Cơ sở lập Báo cáo tài chính

Báo cáo tài chính được lập trên cơ sở kế toán dồn tích (trừ các thông tin liên quan đến các luồng tiền).

2. Các giao dịch bằng ngoại tệ

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

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

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

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

- Đối với các giao dịch mua sắm tài sản hoặc các khoản chi phí được thanh toán ngay bằng ngoại tệ (không qua các tài khoản phải trả): tỷ giá mua ngoại tệ của ngân hàng thương mại nơi Công ty thực hiện thanh toán.

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

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

3. Tiền và các khoản tương đương tiền

Tiền bao gồm tiền mặt và tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn. Các khoản tương đương tiền là các khoản đầu tư ngắn hạn có thời hạn thu hồi không quá 3 tháng kể từ ngày đầu tư, có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành một lượng tiền xác định và không có rủi ro trong việc chuyển đổi thành tiền tại thời điểm báo cáo.

4. Đầu tư tài chính

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

Khoản đầu tư được phân loại là nắm giữ đến ngày đáo hạn khi Công ty có ý định và khả năng giữ đến ngày đáo hạn. Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn của Công ty chỉ bao gồm các khoản tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn. Thu nhập lãi từ các khoản tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn được ghi nhận trên Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh trên cơ sở dự thu.

5. Các khoản phải thu

Các khoản nợ phải thu được trình bày theo giá trị ghi sổ trừ đi các khoản dự phòng phải thu khó đòi.

Việc phân loại các khoản phải thu là phải thu khách hàng và phải thu khác được thực hiện theo nguyên tắc sau:

- Phải thu của khách hàng phản ánh các khoản phải thu mang tính chất thương mại phát sinh từ giao dịch có tính chất mua – bán giữa Công ty và người mua là đơn vị độc lập với Văn phòng Công ty.
- Phải thu khác phản ánh các khoản phải thu không có tính thương mại, không liên quan đến giao dịch mua – bán.

Dự phòng phải thu khó đòi được lập cho từng khoản nợ phải thu khó đòi sau khi đã bù trừ với khoản nợ phải trả (nếu có). Mức trích lập căn cứ vào tuổi nợ quá hạn của các khoản nợ hoặc dự kiến mức tổn thất có thể xảy ra, cụ thể như sau:

- Đối với nợ phải thu quá hạn thanh toán:
 - 30% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn từ 6 tháng đến dưới 1 năm.
 - 50% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn từ 1 năm đến dưới 2 năm.

- 70% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn từ 2 năm đến dưới 3 năm.
- 100% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn từ 3 năm trở lên.
- Đối với nợ phải thu chưa quá hạn thanh toán nhưng khó có khả năng thu hồi: căn cứ vào dự kiến mức tổn thất để lập dự phòng.

Tăng, giảm số dư dự phòng nợ phải thu khó đòi cần phải trích lập tại ngày kết thúc năm tài chính được ghi nhận vào chi phí quản lý doanh nghiệp.

6. Hàng tồn kho

Hàng tồn kho được ghi nhận theo giá thấp hơn giữa giá gốc và giá trị thuần có thể thực hiện được.

Giá gốc hàng tồn kho được xác định như sau:

- Hàng hóa: bao gồm chi phí mua và các chi phí liên quan trực tiếp khác phát sinh để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại.
- Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang là chi phí phát sinh của các hợp đồng đang thực hiện chưa ghi nhận doanh thu.

Giá xuất kho được tính theo phương pháp bình quân gia quyền và được hạch toán theo phương pháp kê khai thường xuyên.

Giá trị thuần có thể thực hiện được là giá bán ước tính của hàng tồn kho trong kỳ sản xuất, kinh doanh bình thường trừ chi phí ước tính để hoàn thành và chi phí ước tính cần thiết cho việc tiêu thụ chúng.

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được lập cho từng mặt hàng tồn kho có giá gốc lớn hơn giá trị thuần có thể thực hiện được. Tăng, giảm số dư dự phòng giảm giá hàng tồn kho cần phải trích lập tại ngày kết thúc năm tài chính được ghi nhận vào giá vốn hàng bán.

7. Chi phí trả trước

Chi phí trả trước bao gồm các chi phí thực tế đã phát sinh nhưng có liên quan đến kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh của nhiều năm tài chính. Chi phí trả trước của Công ty bao gồm các chi phí sau:

Công cụ, dụng cụ

Các công cụ, dụng cụ đã đưa vào sử dụng được phân bổ vào chi phí theo phương pháp đường thẳng với thời gian phân bổ không quá 3 năm.

Chi phí trả trước khác

Các khoản chi phí trả trước khác được phân bổ vào chi phí trong năm theo phương pháp đường thẳng trong vòng 12 tháng hoặc theo thời hạn hiệu lực của loại chi phí đó.

8. Tài sản cố định hữu hình

Tài sản cố định hữu hình được thể hiện theo nguyên giá trừ hao mòn lũy kế. Nguyên giá tài sản cố định hữu hình bao gồm toàn bộ các chi phí mà Công ty phải bỏ ra để có được tài sản cố định tính đến thời điểm đưa tài sản đó vào trạng thái sẵn sàng sử dụng. Các chi phí phát sinh sau ghi nhận ban đầu chỉ được ghi tăng nguyên giá tài sản cố định nếu các chi phí này chắc chắn làm tăng lợi ích kinh tế trong tương lai do sử dụng tài sản đó. Các chi phí phát sinh không thỏa mãn điều kiện trên được ghi nhận là chi phí sản xuất, kinh doanh trong năm.

Khi tài sản cố định hữu hình được bán hay thanh lý, nguyên giá và giá trị hao mòn lũy kế được xóa sổ và lãi, lỗ phát sinh do thanh lý được ghi nhận vào thu nhập hay chi phí trong năm.

Tài sản cố định hữu hình được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính. Số năm khấu hao của các loại tài sản cố định hữu hình như sau:

| <u>Loại tài sản cố định</u> | <u>Số năm</u> |
|---------------------------------|---------------|
| Máy móc và thiết bị | 03-10 |
| Phương tiện vận tải, truyền dẫn | 05 - 06 |
| Thiết bị, dụng cụ quản lý | 03 - 05 |
| Tài sản cố định khác | 07 |

9. Các khoản nợ phải trả và chi phí phải trả

Các khoản nợ phải trả và chi phí phải trả được ghi nhận cho số tiền phải trả trong tương lai liên quan đến hàng hóa và dịch vụ đã nhận được. Chi phí phải trả được ghi nhận dựa trên các ước tính hợp lý về số tiền phải trả.

Việc phân loại các khoản phải trả là phải trả người bán, chi phí phải trả, và phải trả khác được thực hiện theo nguyên tắc sau:

- Phải trả người bán phản ánh các khoản phải trả mang tính chất thương mại phát sinh từ giao dịch mua hàng hóa, dịch vụ, tài sản và người bán là đơn vị độc lập với Công ty bao gồm cả các khoản phải trả khi nhập khẩu thông qua người nhận ủy thác.
- Chi phí phải trả phản ánh các khoản phải trả cho hàng hóa, dịch vụ đã nhận được từ người bán hoặc đã cung cấp cho người mua nhưng chưa chi trả do chưa có hóa đơn hoặc chưa đủ hồ sơ, tài liệu kế toán và các khoản phải trả cho người lao động về tiền lương nghỉ phép, các khoản chi phí sản xuất, kinh doanh phải trích trước.
- Phải trả khác phản ánh các khoản phải trả không có tính thương mại, không liên quan đến giao dịch mua, bán, cung cấp hàng hóa dịch vụ.

Các khoản nợ phải trả và chi phí phải trả được phân loại ngắn hạn và dài hạn trên Bảng cân đối kế toán tổng hợp căn cứ theo kỳ hạn còn lại tại ngày kết thúc năm tài chính.

10. Vốn chủ sở hữu

Vốn góp của chủ sở hữu

Vốn góp của chủ sở hữu được ghi nhận theo số vốn thực tế đã góp của các cổ đông.

Thặng dư vốn cổ phần

Thặng dư vốn cổ phần được ghi nhận theo số chênh lệch giữa giá phát hành và mệnh giá cổ phiếu khi phát hành lần đầu hoặc phát hành bổ sung, chênh lệch giữa giá tái phát hành và giá trị sổ sách của cổ phiếu quỹ và cấu phần vốn của trái phiếu chuyển đổi khi đáo hạn. Chi phí trực tiếp liên quan đến việc phát hành bổ sung cổ phiếu và tái phát hành cổ phiếu quỹ được ghi giảm thặng dư vốn cổ phần.

Vốn khác của chủ sở hữu

Vốn khác được hình thành do bổ sung từ kết quả hoạt động kinh doanh.

Cổ phiếu quỹ

Khi mua lại cổ phiếu do Công ty phát hành, khoản tiền trả bao gồm cả các chi phí liên quan đến giao dịch được ghi nhận là cổ phiếu quỹ và được phản ánh là một khoản giảm trừ trong vốn chủ sở hữu. Khi tái phát hành, chênh lệch giữa giá tái phát hành và giá sổ sách của cổ phiếu quỹ được ghi vào khoản mục “Thặng dư vốn cổ phần”.

11. Phân phối lợi nhuận

Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp được phân phối cho các cổ đông sau khi đã trích lập các quỹ theo Nghị quyết Đại hội cổ đông hàng năm cũng như các qui định của pháp luật và đã được Đại hội đồng cổ đông phê duyệt.

Việc phân phối lợi nhuận cho các cổ đông được cân nhắc đến các khoản mục phi tiền tệ nằm trong lợi nhuận sau thuế chưa phân phối có thể ảnh hưởng đến luồng tiền và khả năng chi trả cổ tức như lãi do đánh giá lại tài sản mang đi góp vốn, lãi do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ, các công cụ tài chính và các khoản mục phi tiền tệ khác.

Cổ tức được ghi nhận là nợ phải trả khi được Đại hội đồng cổ đông phê duyệt.

12. Ghi nhận doanh thu và thu nhập

Doanh thu bán hàng hóa

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

- Công ty đã chuyển giao phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu hàng hóa, sản phẩm cho người mua.
- Công ty không còn nắm giữ quyền quản lý hàng hóa, sản phẩm như người sở hữu hàng hóa, sản phẩm hoặc quyền kiểm soát hàng hóa, sản phẩm.
- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn. Khi hợp đồng quy định người mua được quyền trả lại sản phẩm, hàng hóa đã mua theo những điều kiện cụ thể, doanh thu chỉ được ghi nhận khi những điều kiện cụ thể đó không còn tồn tại và người mua không được quyền trả lại hàng hóa, sản phẩm (trừ trường hợp khách hàng có quyền trả lại hàng hóa, sản phẩm dưới hình thức đổi lại để lấy hàng hóa, dịch vụ khác).
- Công ty đã 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 cung cấp dịch vụ

Doanh thu cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi đồng thời thỏa mãn các điều kiện sau:

- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn. Khi hợp đồng quy định người mua được quyền trả lại dịch vụ đã mua theo những điều kiện cụ thể, doanh thu chỉ được ghi nhận khi những điều kiện cụ thể đó không còn tồn tại và người mua không được quyền trả lại dịch vụ đã cung cấp.
- Công ty đã hoặc sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch cung cấp dịch vụ đó.
- Xác định được phần công việc đã hoàn thành vào thời điểm báo cáo.
- Xác định được chi phí phát sinh cho giao dịch và chi phí để hoàn thành giao dịch cung cấp dịch vụ đó.

Trường hợp dịch vụ được thực hiện trong nhiều kỳ thì doanh thu được ghi nhận trong năm được căn cứ vào kết quả phân công việc đã hoàn thành vào ngày kết thúc năm tài chính.

Tiền lãi

Tiền lãi được ghi nhận trên cơ sở thời gian và lãi suất thực tế từng năm.

13. Chi phí đi vay

Chi phí đi vay bao gồm lãi tiền vay và các chi phí khác phát sinh liên quan trực tiếp đến các khoản vay. Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí khi phát sinh.

14. Các khoản chi phí

Chi phí là những khoản làm giảm lợi ích kinh tế được ghi nhận tại thời điểm giao dịch phát sinh hoặc khi có khả năng tương đối chắc chắn sẽ phát sinh trong tương lai không phân biệt đã chi tiền hay chưa.

Các khoản chi phí và khoản doanh thu do nó tạo ra phải được ghi nhận đồng thời theo nguyên tắc phù hợp. Trong trường hợp nguyên tắc phù hợp xung đột với nguyên tắc thận trọng, chi phí được ghi nhận căn cứ vào bản chất và quy định của các chuẩn mực kế toán để đảm bảo phản ánh giao dịch một cách trung thực, hợp lý.

15. Thuế thu nhập doanh nghiệp

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp là thuế thu nhập hiện hành, là khoản thuế được tính dựa trên thu nhập tính thuế. Thu nhập tính thuế chênh lệch so với lợi nhuận kế toán là do điều chỉnh các khoản chênh lệch tạm thời giữa thuế và kế toán, các chi phí không được trừ cũng như điều chỉnh các khoản thu nhập không phải chịu thuế và các khoản lỗ được chuyển.

16. Bên liên quan

Các bên được coi là liên quan nếu một bên có khả năng kiểm soát hoặc có ảnh hưởng đáng kể đối với bên kia trong việc ra quyết định các chính sách tài chính và hoạt động. Các bên cũng được xem là bên liên quan nếu cùng chịu sự kiểm soát chung hay chịu ảnh hưởng đáng kể chung.

Trong việc xem xét mối quan hệ của các bên liên quan, bản chất của mối quan hệ được chú trọng nhiều hơn hình thức pháp lý.

17. Báo cáo theo bộ phận

Bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh là một phần có thể xác định riêng biệt tham gia vào quá trình sản xuất hoặc cung cấp sản phẩm, dịch vụ và có rủi ro và lợi ích kinh tế khác với các bộ phận kinh doanh khác.

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

Thông tin bộ phận được lập và trình bày phù hợp với chính sách kế toán áp dụng cho việc lập và trình bày Báo cáo tài chính tổng hợp của Công ty.

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

1. Tiền và các khoản tương đương tiền

| | <u>Số cuối quý</u> | <u>Số đầu năm</u> |
|-------------------------------------|-----------------------------|------------------------------|
| Tiền mặt | 162.595.140 | 478.772.340 |
| Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn (*) | 6.250.210.209 | 83.518.962.989 |
| Cộng | <u>6.412.805.349</u> | <u>83.997.735.329</u> |

2. Phải thu ngắn hạn của khách hàng

| | <u>Số cuối quý</u> | <u>Số đầu năm</u> |
|-------------|-------------------------------|-------------------------------|
| Cộng | <u>169.617.155.339</u> | <u>299.156.645.436</u> |

3. Trả trước cho người bán ngắn hạn

| | <u>Số cuối quý</u> | <u>Số đầu năm</u> |
|-------------|------------------------------|------------------------------|
| Cộng | <u>30.791.637.884</u> | <u>15.686.915.833</u> |

4. Phải thu khác

4a. Phải thu ngắn hạn khác

| | <u>Số cuối quý</u> | <u>Số đầu năm</u> |
|----------------------------------|------------------------------|------------------------------|
| Tạm ứng | 8.186.009.279 | 8.263.708.802 |
| Ký cược, ký quỹ | 2.150.864.867 | 8.994.602.133 |
| Vật tư hàng hóa, cho mượn | 844.788.408 | 946.542.065 |
| Các khoản phải thu ngắn hạn khác | 1.318.458.493 | 1.406.026.682 |
| Cộng | <u>12.500.121.047</u> | <u>19.610.879.682</u> |

4b. Phải thu dài hạn khác

Là khoản phải thu về ký quỹ, ký cược dài hạn.

5. **Nợ xấu**

Tình hình biến động dự phòng nợ phải thu khó đòi như sau:

| | <u>Quý này'</u> | <u>Năm trước</u> |
|----------------------------|------------------------------|------------------------------|
| Số đầu kỳ | 19.582.876.338 | 16.946.288.928 |
| Trích lập dự phòng bổ sung | 4.658.622.400 | 10.567.457.804 |
| Hoàn nhập | (55.847.572) | (6.497.393.144) |
| Số cuối kỳ | <u>24.185.651.166</u> | <u>21.016.353.588</u> |

6. **Hàng tồn kho**

| | <u>Số cuối quý</u> | | <u>Số đầu năm</u> | |
|--------------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|------------------------------|-------------------------------|
| | <u>Giá gốc</u> | <u>Dự phòng</u> | <u>Giá gốc</u> | <u>Dự phòng</u> |
| Hàng mua đang đi trên đường | 53.638.400 | - | 53.638.400 | - |
| Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang | 79.548.905.629 | - | 87.251.829.368 | - |
| Hàng hóa | 22.246.204.852 | | 11.688.448.184 | (1.660.843.919) |
| Cộng | <u>101.848.748.881</u> | <u>(1.660.843.919)</u> | <u>98.993.915.952</u> | <u>(1.660.843.919)</u> |

7. **Chi phí trả trước**

7a. **Chi phí trả trước ngắn hạn**

| | <u>Số cuối quý</u> | <u>Số đầu năm</u> |
|-------------|--------------------------|---------------------------|
| Cộng | <u>82.808.097</u> | <u>398.064.357</u> |

7b. **Chi phí trả trước dài hạn**

| | <u>Số cuối quý</u> | <u>Số đầu năm</u> |
|-------------|---------------------------|---------------------------|
| Cộng | <u>509.361.305</u> | <u>565.761.549</u> |

8. **Tài sản cố định hữu hình**

| | Máy móc và thiết bị | Phương tiện vận tải, truyền dẫn | Thiết bị, dụng cụ quản lý | Tài sản cố định khác | Cộng |
|------------------------|---------------------|---------------------------------|---------------------------|----------------------|----------------|
| Nguyên giá | | | | | |
| Số đầu quý | 19.570.300.000 | 3.783.094.461 | 2.187.578.024 | 126.363.636 | 25.667.336.121 |
| Mua trong quý | | | | | 0 |
| Số cuối quý | 19.570.300.000 | 3.783.094.461 | 2.187.578.024 | 126.363.636 | 25.667.336.121 |
| Giá trị hao mòn | | | | | |
| Số đầu quý | 4.750.681.583 | 3.310.049.792 | 2.130.530.079 | 126.363.636 | 10.317.625.090 |
| Khấu hao trong quý | 487.500.000 | 51.057.541 | 9.298.402 | | 547.855.943 |
| Số cuối quý | 5.238.181.583 | 3.361.107.333 | 2.139.828.481 | 126.363.636 | 10.865.481.033 |
| Giá trị còn lại | | | | | |
| Số đầu quý | 14.819.618.417 | 473.044.669 | 57.047.945 | | 15.292.663.086 |
| Số cuối quý | 14.332.118.417 | 421.987.128 | 47.749.543 | | 14.801.855.088 |

9. Phải trả người bán ngắn hạn

| | Số cuối quý | Số đầu năm |
|-------------|------------------------|------------------------|
| Cộng | <u>132.558.251.596</u> | <u>225.196.244.109</u> |

Công ty không có nợ phải trả người bán quá hạn chưa thanh toán.

10. Người mua trả tiền trước ngắn hạn

| | Số cuối quý | Số đầu năm |
|-------------|-----------------------|-----------------------|
| Cộng | <u>31.135.664.017</u> | <u>54.576.049.503</u> |

11. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước

| | Số cuối quý | | Số đầu năm | |
|----------------------------|----------------------|--------------------|----------------------|--------------------|
| | Phải nộp | Phải thu | Phải nộp | Phải thu |
| Thuế GTGT hàng bán nội địa | 383.276.522 | 14.578.299 | 2.552.863.118 | - |
| Thuế xuất, nhập khẩu | | 296.066.043 | | 296.066.043 |
| Thuế thu nhập doanh nghiệp | 76.618.185 | | 324.014.412 | - |
| Thuế thu nhập cá nhân | 37.137.024 | 98.754.416 | 64.801.840 | - |
| Các loại thuế khác | 3.225.993.359 | - | 5.694.332.564 | - |
| Cộng | <u>3.723.025.090</u> | <u>409.398.758</u> | <u>8.636.011.934</u> | <u>296.066.043</u> |

Thuế giá trị gia tăng

Công ty nộp thuế giá trị gia tăng theo phương pháp khấu trừ. Thuế suất thuế giá trị gia tăng như sau:

Phần mềm

Không chịu thuế

| | |
|---|-----|
| Tổng đài điện thoại, cáp quang, máy in, dây cáp mạng... | 10% |
| Điện mặt trời | 10% |

Thuế xuất, nhập khẩu

Công ty kê khai và nộp theo thông báo của Hải quan.

Các loại thuế khác

Công ty kê khai và nộp theo quy định.

12. Chi phí phải trả ngắn hạn

| | <u>Số cuối quý</u> | <u>Số đầu năm</u> |
|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| Chi phí lãi vay phải trả | 242.992.581 | 542.701.672 |
| Chi phí sản xuất kinh doanh | 2.470.591.075 | 1.500.955.500 |
| Cộng | <u>2.713.583.656</u> | <u>2.043.657.172</u> |

13. Doanh thu chưa thực hiện

| | <u>Số cuối quý</u> | <u>Số đầu năm</u> |
|-------------|---------------------------|---------------------------|
| Cộng | <u>826.931.908</u> | <u>563.175.422</u> |

14. Phải trả ngắn hạn khác

| | <u>Số cuối quý</u> | <u>Số đầu năm</u> |
|---|-----------------------------|-----------------------------|
| <i>Phải trả các bên liên quan</i> | | <i>500.000.000</i> |
| Thù lao Hội đồng quản trị | | 500.000.000 |
| <i>Phải trả các đơn vị và cá nhân khác</i> | | <i>9.231.200.888</i> |
| Kinh phí công đoàn | 997.422.888 | 923.161.338 |
| Cổ tức, lợi nhuận phải trả | 4.351.377.396 | 8.037.496.146 |
| Các khoản phải trả ngắn hạn khác | 27.686.154 | 270.543.404 |
| Cộng | <u>5.376.486.438</u> | <u>9.731.200.888</u> |

15. Vay

| | <u>Số cuối quý</u> | <u>Số đầu năm</u> |
|--------------------------------------|------------------------------|------------------------------|
| Vay Ngân hàng | 29.593.042.567 | 76.514.496.959 |
| Vay các cá nhân khác ^(iv) | 5.165.240.000 | 23.405.200.000 |
| Cộng | <u>34.758.282.567</u> | <u>99.919.696.959</u> |

16. Quỹ khen thưởng, phúc lợi

Công ty chỉ có quỹ khen thưởng. Chi tiết phát sinh như sau:

| | <u>Quý này</u> | <u>Năm trước</u> |
|--------------------|-----------------------------|---------------------------|
| Số đầu quý | 138.349.478 | 662.211.890 |
| Tăng quỹ | 1.087.000.000 | 1.100.000.000 |
| Chi quỹ | (81.800.000) | (1.620.445.412) |
| Số cuối quý | <u>1.143.549.478</u> | <u>141.766.478</u> |

17. Vốn chủ sở hữu

| | Vốn góp của chủ sở hữu | Thặng dư vốn cổ phần | Vốn khác của chủ sở hữu | Cổ phiếu quỹ^(*) | Quý đầu tư phát triển | Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối | Cộng |
|-----------------------|-------------------------------|-----------------------------|--------------------------------|-----------------------------------|------------------------------|--|------------------------|
| Số dư đầu năm | 79.603.100.000 | 569.520.609 | 5.092.500.000 | (330.903.170) | 8.217.877.737 | 7.183.054.048 | 100.335.149.224 |
| Số dư cuối quý | 79.603.100.000 | 569.520.609 | 5.394.500.000 | (330.903.170) | 8.217.877.737 | 6.426.855.975 | 99.880.951.151 |

I. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH TỔNG HỢP

1. Doanh thu

| | Quý này năm nay | Quý này năm trước |
|------------------------|------------------------|-----------------------|
| Doanh thu bán hàng hóa | 133.951.238.045 | 76.616.021.485 |
| Hàng bán bị trả lại | | |
| Doanh thu thuần | 133.951.238.045 | 76.616.021.485 |

2. Doanh thu hoạt động tài chính

| | Quý này năm nay | Quý này năm trước |
|------------------------------------|--------------------|--------------------|
| Lãi tiền gửi | 6.254.958 | 17.100.370 |
| Lãi chênh lệch tỷ giá đã thực hiện | 565.403.857 | 421.192.310 |
| Cộng | 571.658.815 | 438.292.680 |

3. Chi phí tài chính

| | Quý này năm nay | Quý này năm trước |
|-----------------------------------|----------------------|----------------------|
| Chi phí lãi vay | 1.044.564.560 | 1.722.498.874 |
| Lỗ chênh lệch tỷ giá đã thực hiện | 114.400 | 501.604.851 |
| Cộng | 1.044.678.960 | 2.224.103.725 |

4. Chi phí bán hàng

| | Quý này năm nay | Quý này năm trước |
|-------------|--------------------|--------------------|
| Cộng | 303.631.676 | 608.174.472 |

5. Chi phí quản lý doanh nghiệp

| | Quý này năm nay | Quý này năm trước |
|-------------|----------------------|----------------------|
| Cộng | 8.365.954.905 | 5.900.624.579 |

6. Thu nhập khác

| | Quý này năm nay | Quý này năm trước |
|--|-------------------|----------------------|
| Thưởng doanh số bán hàng | 38.719.141 | 43.836.644 |
| Thu tiền lãi phạt chậm thanh toán của khách hàng | | 3.155.315.585 |
| Thu nhập khác | 1.913.319 | |
| Cộng | 40.632.460 | 3.199.152.229 |

7. Chi phí khác

| | Quý này năm nay | Quý này năm trước |
|--------------------|-------------------|--------------------|
| Hóa đơn DN bỏ trốn | 6.600.000' | |
| Phạt chậm nộp thuế | | 13.551.314 |
| Án phí tòa án | | 234.321.558 |
| Chi phí khác | 7.202.662 | |
| Cộng | 13.802.662 | 247.872.872 |

Lập, ngày 20 tháng 07 năm 2023

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Tổng Giám đốc



Trần Thị Hoa

Nguyễn Thị Minh Nguyệt

Đặng Anh Phương