

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP  
GIỮA NIÊN ĐỘ**

**6 THÁNG ĐẦU CỦA NĂM TÀI CHÍNH  
KẾT THÚC NGÀY 31 THÁNG 12 NĂM 2022**

**CÔNG TY CỔ PHẦN  
CHIẾU XẠ AN PHÚ**



**MỤC LỤC**

	Trang
1. Mục lục	1
2. Báo cáo của Ban Tổng Giám đốc	2 - 4
3. Báo cáo soát xét thông tin tài chính tổng hợp giữa niên độ	5
4. Bảng cân đối kế toán tổng hợp giữa niên độ tại ngày 30 tháng 6 năm 2022	6 - 9
5. Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh tổng hợp giữa niên độ 6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2022	10
6. Báo cáo lưu chuyển tiền tệ tổng hợp giữa niên độ 6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2022	11 - 12
7. Bản thuyết minh Báo cáo tài chính tổng hợp giữa niên độ 6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2022	13 - 31
8. Phụ lục	32

\*\*\*\*\*

# CÔNG TY CỔ PHẦN CHIẾU XẠ AN PHÚ

## BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

Ban Tổng Giám đốc Công ty Cổ phần Chiếu xạ An Phú (sau đây gọi tắt là "Công ty") trình bày báo cáo của mình cùng với Báo cáo tài chính tổng hợp giữa niên độ 6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2022.

### Khái quát về Công ty

Công ty Cổ phần Chiếu xạ An Phú hoạt động theo:

- Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 3700480244, đăng ký lần đầu ngày 20 tháng 01 năm 2003 và đăng ký thay đổi lần thứ 15 ngày 10 tháng 9 năm 2020 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Tỉnh Bình Dương cấp.
- Giấy chứng nhận ưu đãi đầu tư số 73/CN-UB ngày 30 tháng 6 năm 2003 do Ủy ban nhân dân Tỉnh Bình Dương cấp;
- Giấy chứng nhận đăng ký đầu tư mã dự án số 6803760767, chứng nhận lần đầu ngày 26 tháng 10 năm 2009 và chứng nhận thay đổi lần thứ 02 ngày 16 tháng 12 năm 2016 do Ban quản lý các Khu công nghiệp Tỉnh Vĩnh Long cấp.
- Giấy chứng nhận đăng ký đầu tư mã dự án số 2530281101, chứng nhận lần đầu ngày 23 tháng 10 năm 2018 do Ban quản lý các Khu công nghiệp Tỉnh Bắc Ninh cấp.
- Giấy chứng nhận đăng ký đầu tư mã dự án số 7538722580, chứng nhận lần đầu ngày 22 tháng 11 năm 2019 và chứng nhận thay đổi lần thứ 01 ngày 08 tháng 12 năm 2021 do Ban quản lý Khu công nghệ cao TP. Hồ Chí Minh cấp.

Ngày 22 tháng 01 năm 2010, Cổ phiếu của Công ty đã được niêm yết tại Sở Giao dịch chứng khoán TP. Hồ Chí Minh với mã chứng khoán là APC.

Trụ sở chính

- Địa chỉ : Số 119A/2, Tổ 4, Khu phố 1B, Phường An Phú, TP. Thuận An, Tỉnh Bình Dương.
- Điện thoại : (0274) 371 3116
- Fax : (0274) 371 4036

Công ty có các đơn vị trực thuộc sau:

Tên đơn vị	Địa chỉ
Công ty Cổ phần Chiếu xạ An Phú	Lô C1 và C2 Khu Công nghiệp Bình Minh, Ấp Mỹ Lợi, Xã Mỹ Hòa, Thị xã Bình Minh, Tỉnh Vĩnh Long
- Chi nhánh 01	
Công ty Cổ phần Chiếu xạ An Phú	Số 29, đường 9, Khu Công nghiệp, Đô thị và Dịch vụ VSIP Bắc Ninh, Xã Đại Đồng, Huyện Tiên Du, Tỉnh Bắc Ninh
- Chi nhánh 02	
Công ty Cổ phần Chiếu xạ An Phú	Lô E6 - 6, lô E6 - 7 đường D1, Khu Công Nghệ Cao, Phường Long Thạnh Mỹ, TP. Thủ Đức, TP. Hồ Chí Minh
- Chi nhánh 03	

Hoạt động kinh doanh của Công ty theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp là:

- Chiếu xạ khử trùng các loại thủy sản, các dụng cụ y tế; chiếu xạ, bảo quản các sản phẩm công nghiệp và các sản phẩm tiêu dùng khác;
- Dịch vụ bảo quản rau quả đông lạnh; Dịch vụ bảo quản các loại thực phẩm đông lạnh;
- Bán buôn thủy hải sản, các sản phẩm từ thịt, hàng nông sản các loại;
- Sản xuất hoá chất cơ bản (không sản xuất tại địa chỉ trụ sở, trụ sở chính chỉ làm văn phòng giao dịch);
- Bán buôn hóa chất khác (trừ hóa chất Bảng 1 theo Công ước Quốc tế);
- Nghiên cứu và phát triển công nghệ chiếu xạ ứng dụng trong lĩnh vực công nghệ vật liệu mới; công nghệ nano, lĩnh vực y tế và chăm sóc sức khỏe.

### Hội đồng quản trị và Ban điều hành, quản lý

Các thành viên Hội đồng quản trị và Ban điều hành, quản lý của Công ty trong kỳ và cho đến thời điểm lập báo cáo này bao gồm:

**CÔNG TY CỔ PHẦN CHIẾU XẠ AN PHÚ**  
BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC (tiếp theo)

**Hội đồng quản trị**

Họ và tên	Chức vụ	Ngày bổ nhiệm/Miễn nhiệm
Ông Võ Thái Sơn	Chủ tịch	Miễn nhiệm ngày 04 tháng 5 năm 2022
Ông Huỳnh Ngọc Hậu	Thành viên	Miễn nhiệm ngày 04 tháng 5 năm 2022
	Chủ tịch	Bổ nhiệm ngày 04 tháng 5 năm 2022
Bà Võ Thùy Dương	Thành viên	Bổ nhiệm ngày 24 tháng 7 năm 2020
Bà Huỳnh Thị Bích Loan	Thành viên	Bổ nhiệm ngày 16 tháng 3 năm 2018
Bà Phạm Thị Lượng	Thành viên	Bổ nhiệm ngày 16 tháng 3 năm 2018
Ông Nguyễn Ngọc Hoàng	Phụ trách quản trị	Bổ nhiệm ngày 03 tháng 7 năm 2020

**Ủy ban kiểm toán**

Họ và tên	Chức vụ	Ngày bổ nhiệm
Ông Huỳnh Thị Bích Loan	Chủ tịch ủy ban	Ngày 04 tháng 5 năm 2022
Bà Phạm Thị Lượng	Thành viên ủy ban	Ngày 04 tháng 5 năm 2022

**Ban Tổng Giám đốc**

Họ và tên	Chức vụ	Ngày bổ nhiệm
Bà Võ Thùy Dương	Tổng Giám đốc	Ngày 10 tháng 02 năm 2015
Ông Võ Thái Sơn	Phó Tổng Giám đốc	Ngày 08 tháng 8 năm 2017

**Đại diện theo pháp luật**

Người đại diện theo pháp luật của Công ty trong kỳ và cho đến thời điểm lập báo cáo này là Bà Võ Thùy Dương - Tổng Giám đốc (bổ nhiệm ngày 10 tháng 02 năm 2015).

**Kiểm toán viên**

Công ty TNHH Kiểm toán và Tư vấn A&C đã được chỉ định soát xét Báo cáo tài chính tổng hợp giữa niên độ 6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2022 của Công ty.

**Trách nhiệm của Ban Tổng Giám đốc**

Ban Tổng Giám đốc chịu trách nhiệm lập Báo cáo tài chính tổng hợp giữa niên độ phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính, kết quả hoạt động kinh doanh và lưu chuyển tiền tệ của Công ty trong kỳ. Trong việc lập Báo cáo tài chính tổng hợp giữa niên độ này, Ban Tổng Giám đốc phải:

- Chọn lựa các chính sách kế toán thích hợp và áp dụng các chính sách này một cách nhất quán;
- Thực hiện các xét đoán và các ước tính một cách hợp lý và thận trọng;
- Nêu rõ các chuẩn mực kế toán áp dụng cho Công ty có được tuân thủ hay không và tất cả các sai lệch trọng yếu đã được trình bày và giải thích trong Báo cáo tài chính tổng hợp giữa niên độ;
- Lập Báo cáo tài chính tổng hợp giữa niên độ trên cơ sở hoạt động liên tục trừ trường hợp không thể cho rằng Công ty sẽ tiếp tục hoạt động liên tục;
- Thiết lập và thực hiện hệ thống kiểm soát nội bộ một cách hữu hiệu nhằm hạn chế rủi ro có sai sót trọng yếu do gian lận hoặc nhầm lẫn trong việc lập và trình bày Báo cáo tài chính tổng hợp giữa niên độ.

Ban Tổng Giám đốc đảm bảo các sổ kế toán thích hợp được lưu giữ đầy đủ để phản ánh tình hình tài chính của Công ty với mức độ chính xác hợp lý tại bất kỳ thời điểm nào và các sổ sách kế toán tuân thủ chế độ kế toán áp dụng. Ban Tổng Giám đốc cũng chịu trách nhiệm quản lý các tài sản của Công ty và do đó đã thực hiện các biện pháp thích hợp để ngăn chặn và phát hiện các hành vi gian lận và các vi phạm khác.

Ban Tổng Giám đốc cam kết đã tuân thủ các yêu cầu nêu trên trong việc lập Báo cáo tài chính tổng hợp giữa niên độ.

**CÔNG TY CỔ PHẦN CHIỀU XẠ AN PHÚ**  
BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC (tiếp theo)

**Phê duyệt Báo cáo tài chính tổng hợp**

Ban Tổng Giám đốc phê duyệt Báo cáo tài chính tổng hợp giữa niên độ đính kèm. Báo cáo tài chính tổng hợp giữa niên độ đã phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính của Công ty tại thời điểm ngày 30 tháng 6 năm 2022, cũng như kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ 6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2022, phù hợp với các Chuẩn mực Kế toán Việt Nam, Chế độ Kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính tổng hợp giữa niên độ.

Thay mặt Ban Tổng Giám đốc,



**Võ Thùy Dương**  
**Tổng Giám đốc**

Ngày 12 tháng 8 năm 2022



802  
CÔNG TY  
CỔ PHẦN  
CHIỀU XẠ  
AN PHÚ  
TP. THUẬN AN - T. BÌNH DƯƠNG

Số: 1.1299/22/TC-AC

**BÁO CÁO SOÁT XÉT THÔNG TIN TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ****Kính gửi: CÁC CỔ ĐÔNG, HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ VÀ BAN TỔNG GIÁM ĐỐC  
CÔNG TY CỔ PHẦN CHIẾU XẠ AN PHÚ**

Chúng tôi đã thực hiện công việc soát xét Báo cáo tài chính tổng hợp giữa niên độ kèm theo của Công ty Cổ phần Chiếu xạ An Phú (sau đây gọi tắt là “Công ty”), được lập ngày 10 tháng 8 năm 2022, từ trang 06 đến trang 32, bao gồm Bảng cân đối kế toán tổng hợp giữa niên độ tại ngày 30 tháng 6 năm 2022, Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh tổng hợp giữa niên độ, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ tổng hợp giữa niên độ 6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2022 và Bản thuyết minh Báo cáo tài chính tổng hợp giữa niên độ.

**Trách nhiệm của Ban Tổng Giám đốc**

Ban Tổng Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm về lập và trình bày trung thực và hợp lý Báo cáo tài chính tổng hợp giữa niên độ của Công ty theo các Chuẩn mực Kế toán Việt Nam, Chế độ Kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính tổng hợp giữa niên độ và chịu trách nhiệm về kiểm soát nội bộ mà Ban Tổng Giám đốc xác định là cần thiết để đảm bảo cho việc lập và trình bày Báo cáo tài chính tổng hợp giữa niên độ không có sai sót trọng yếu do gian lận hoặc nhầm lẫn.

**Trách nhiệm của Kiểm toán viên**

Trách nhiệm của chúng tôi là đưa ra kết luận về Báo cáo tài chính tổng hợp giữa niên độ dựa trên kết quả soát xét của chúng tôi. Chúng tôi đã thực hiện công việc soát xét theo các nguyên tắc của Chuẩn mực Việt Nam về hợp đồng dịch vụ soát xét số 2410 - Soát xét thông tin tài chính giữa niên độ do kiểm toán viên độc lập của đơn vị thực hiện.

Công việc soát xét thông tin tài chính giữa niên độ bao gồm việc thực hiện các cuộc phỏng vấn, chủ yếu là phỏng vấn những người chịu trách nhiệm về các vấn đề tài chính kế toán, và thực hiện thủ tục phân tích và các thủ tục soát xét khác. Một cuộc soát xét về cơ bản có phạm vi hẹp hơn một cuộc kiểm toán được thực hiện theo các Chuẩn mực Kiểm toán Việt Nam và do vậy không cho phép chúng tôi đạt được sự đảm bảo rằng chúng tôi sẽ nhận biết được tất cả các vấn đề trọng yếu có thể được phát hiện trong một cuộc kiểm toán. Theo đó, chúng tôi không đưa ra ý kiến kiểm toán.

**Kết luận của Kiểm toán viên**

Căn cứ trên kết quả soát xét của chúng tôi, chúng tôi không thấy có vấn đề gì khiến chúng tôi cho rằng Báo cáo tài chính tổng hợp giữa niên độ đính kèm không phản ánh trung thực và hợp lý, trên các khía cạnh trọng yếu, tình hình tài chính của Công ty tại ngày 30 tháng 6 năm 2022, cũng như kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ trong 6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2022, phù hợp với các Chuẩn mực Kế toán Việt Nam, Chế độ Kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính tổng hợp giữa niên độ.

**Công ty TNHH/Kiểm toán và Tư vấn A&C**

Lý Quốc Trung

Phó Tổng Giám đốc

Số Giấy CNDKHN kiểm toán: 0099-2018-008-1

TP. Hồ Chí Minh, ngày 12 tháng 8 năm 2022

**CÔNG TY CỔ PHẦN CHIẾU XẠ AN PHÚ**

Địa chỉ: 119A/2, Tờ 4, Khu phố 1B, Phường An Phú, TP. Thuận An, Tỉnh Bình Dương

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP GIỮA NIÊN ĐỘ**

6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2022

**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN TỔNG HỢP GIỮA NIÊN ĐỘ**

(Dạng đầy đủ)

Tại ngày 30 tháng 6 năm 2022

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
<b>A- TÀI SẢN NGẮN HẠN</b>	<b>100</b>		<b>234.727.429.318</b>	<b>219.810.086.573</b>
<b>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</b>	<b>110</b>	<b>V.1</b>	<b>4.449.507.902</b>	<b>18.971.112.990</b>
1. Tiền	111		4.449.507.902	8.567.670.014
2. Các khoản tương đương tiền	112		-	10.403.442.976
<b>II. Đầu tư tài chính ngắn hạn</b>	<b>120</b>		<b>117.140.496.381</b>	<b>107.090.272.672</b>
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	V.2	117.140.496.381	107.090.272.672
<b>III. Các khoản phải thu ngắn hạn</b>	<b>130</b>		<b>108.776.015.785</b>	<b>89.546.532.366</b>
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	V.3	28.475.304.462	24.827.439.608
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	V.4	88.089.445.926	72.347.861.750
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.4a	1.790.143.447	1.537.104.744
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137	V.6	(9.578.878.050)	(9.165.873.736)
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139		-	-
<b>IV. Hàng tồn kho</b>	<b>140</b>		<b>480.068.534</b>	<b>63.628.680</b>
1. Hàng tồn kho	141		480.068.534	63.628.680
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		-	-
<b>V. Tài sản ngắn hạn khác</b>	<b>150</b>		<b>3.881.340.716</b>	<b>4.138.539.865</b>
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	V.7a	537.406.068	656.146.669
2. Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ	152		829.427.201	967.885.749
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	V.12	2.514.507.447	2.514.507.447
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	154		-	-
5. Tài sản ngắn hạn khác	155		-	-

**CÔNG TY CỔ PHẦN CHIẾU XẠ AN PHÚ**

Địa chỉ: 119A/2, Tô 4, Khu phố 1B, Phường An Phú, TP. Thuận An, Tỉnh Bình Dương

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP GIỮA NIÊN ĐỘ**

6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2022

**Bảng cân đối kế toán tổng hợp giữa niên độ (tiếp theo)**

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
<b>B- TÀI SẢN DÀI HẠN</b>	<b>200</b>		<b>754.585.474.988</b>	<b>780.039.861.019</b>
<b>I. Các khoản phải thu dài hạn</b>	<b>210</b>		<b>10.348.350.000</b>	<b>10.348.350.000</b>
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	V.5b	10.348.350.000	10.348.350.000
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi	219		-	-
<b>II. Tài sản cố định</b>	<b>220</b>		<b>671.369.714.493</b>	<b>693.782.086.770</b>
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.8	644.621.809.368	665.981.927.187
- Nguyên giá	222		856.177.127.308	854.557.406.771
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(211.555.317.940)	(188.575.479.584)
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	V.9	26.747.905.125	27.800.159.583
- Nguyên giá	228		40.565.943.633	40.565.943.633
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		(13.818.038.508)	(12.765.784.050)
<b>III. Bất động sản đầu tư</b>	<b>230</b>		-	-
- Nguyên giá	231		-	-
- Giá trị hao mòn lũy kế	232		-	-
<b>IV. Tài sản dở dang dài hạn</b>	<b>240</b>		<b>202.895.000</b>	<b>202.895.000</b>
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241		-	-
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		202.895.000	202.895.000
<b>V. Đầu tư tài chính dài hạn</b>	<b>250</b>		-	-
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		-	-
<b>VI. Tài sản dài hạn khác</b>	<b>260</b>		<b>72.664.515.495</b>	<b>75.706.529.249</b>
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.7b	72.664.515.495	75.706.529.249
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262	V.10	-	-
3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263		-	-
4. Tài sản dài hạn khác	268		-	-
<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN</b>	<b>270</b>		<b>989.312.904.306</b>	<b>999.849.947.592</b>



**CÔNG TY CỔ PHẦN CHIẾU XẠ AN PHÚ**

Địa chỉ: 119A/2, Tờ 4, Khu phố 1B, Phường An Phú, TP. Thuận An, Tỉnh Bình Dương

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP GIỮA NIÊN ĐỘ**

6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2022

**Bảng cân đối kế toán tổng hợp giữa niên độ (tiếp theo)**

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
<b>C - NỢ PHẢI TRẢ</b>	<b>300</b>		<b>354.012.972.573</b>	<b>364.592.879.073</b>
<b>I. Nợ ngắn hạn</b>	<b>310</b>		<b>63.235.863.691</b>	<b>43.215.770.191</b>
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	V.11	7.654.114.901	7.261.026.782
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		341.763.987	353.829.680
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	V.12	723.579.793	882.317.817
4. Phải trả người lao động	314		-	3.373.162.937
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	V.13	1.998.638.065	1.861.027.768
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		-	-
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	V.14	1.022.974.265	979.612.527
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	V.15a	38.200.000.000	15.200.000.000
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321		-	-
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322	V.16	13.294.792.680	13.304.792.680
13. Quỹ bình ổn giá	323		-	-
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	324		-	-
<b>II. Nợ dài hạn</b>	<b>330</b>		<b>290.777.108.882</b>	<b>321.377.108.882</b>
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	V.15b	290.777.108.882	321.377.108.882
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		-	-

**CÔNG TY CỔ PHẦN CHIẾU XẠ AN PHÚ**

Địa chỉ: 119A/2, Tổ 4, Khu phố 1B, Phường An Phú, TP. Thuận An, Tỉnh Bình Dương

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP GIỮA NIÊN ĐỘ**

6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2022

**Bảng cân đối kế toán tổng hợp giữa niên độ (tiếp theo)**

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
<b>D- VỐN CHỦ SỞ HỮU</b>	<b>400</b>		<b>635.299.931.733</b>	<b>635.257.068.519</b>
<b>I. Vốn chủ sở hữu</b>	<b>410</b>		<b>635.299.931.733</b>	<b>635.257.068.519</b>
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411	V.17	201.213.950.000	201.213.950.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		201.213.950.000	201.213.950.000
- Cổ phiếu ưu đãi	411b		-	-
2. Thặng dư vốn cổ phần	412	V.17	121.440.570.454	121.440.570.454
3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	413		-	-
4. Vốn khác của chủ sở hữu	414		-	-
5. Cổ phiếu quỹ	415	V.17	(2.163.700.000)	(2.163.700.000)
6. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	416		-	-
7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417		-	-
8. Quỹ đầu tư phát triển	418	V.17	9.269.234.725	9.269.234.725
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	V.17	305.539.876.554	305.497.013.340
- Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		305.497.013.340	305.497.013.340
- Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối kỳ này	421b		42.863.214	-
12. Nguồn vốn đầu tư xây dựng cơ bản	422		-	-
<b>II. Nguồn kinh phí và quỹ khác</b>	<b>430</b>		-	-
1. Nguồn kinh phí	431		-	-
2. Nguồn kinh phí đã hình thành tài sản cố định	432		-	-
<b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN</b>	<b>440</b>		<b>989.312.904.306</b>	<b>999.849.947.592</b>


Phan Thị Lợi  
Người lập

Nguyễn Thị Tuyết Nhung  
Kế toán trưởngVõ Thùy Dương  
Tổng Giám đốc

**CÔNG TY CỔ PHẦN CHIẾU XẠ AN PHÚ**

Địa chỉ: 119A/2, Tổ 4, Khu phố 1B, Phường An Phú, TP. Thuận An, Tỉnh Bình Dương

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP GIỮA NIÊN ĐỘ**

6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2022

**BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH TỔNG HỢP GIỮA NIÊN ĐỘ**

(Dạng đầy đủ)

6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2022

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này	
			Năm nay	Năm trước
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.1	69.424.012.874	66.979.839.544
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02		-	-
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	10		69.424.012.874	66.979.839.544
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.2	45.003.500.297	36.333.182.870
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		24.420.512.577	30.646.656.674
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.3	3.304.468.108	3.691.223.843
7. Chi phí tài chính	22	VI.4	13.052.695.334	7.346.375.431
Trong đó: chi phí lãi vay	23		12.906.554.585	7.332.531.681
8. Chi phí bán hàng	25	VI.5	3.000.977.578	2.808.964.039
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	VI.6	11.628.444.559	12.761.879.142
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		42.863.214	11.420.661.905
11. Thu nhập khác	31		-	-
12. Chi phí khác	32		-	63.230.652
13. Lợi nhuận khác	40		-	(63.230.652)
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		42.863.214	11.357.431.253
15. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	51	V.12	-	2.419.885.385
16. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	52		-	-
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60		42.863.214	8.937.545.868
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70	V.7	2	289
19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu	71	V.7	2	289

Bình Dương, ngày 10 tháng 8 năm 2022


Phan Thị Lợi  
Người lập

Nguyễn Thị Tuyết Nhung  
Kế toán trưởngVõ Thủy Dương  
Tổng Giám đốc

**CÔNG TY CỔ PHẦN CHIẾU XẠ AN PHÚ**

Địa chỉ: 119A/2, Tò 4, Khu phố 1B, Phường An Phú, TP. Thuận An, Tỉnh Bình Dương

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP GIỮA NIÊN ĐỘ**

6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2022

**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ TỔNG HỢP GIỮA NIÊN ĐỘ**

(Dạng đầy đủ)

(Theo phương pháp gián tiếp)

6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2022

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này	
			Năm nay	Năm trước
<b>I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh</b>				
1. Lợi nhuận trước thuế	01		42.863.214	11.357.431.252
2. Điều chỉnh cho các khoản:				
- Khấu hao tài sản cố định và bất động sản đầu tư	02	V.8;V.9	24.032.092.814	16.545.368.261
- Các khoản dự phòng	03	V.6	413.004.314	2.057.707.616
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	04	VI.4	146.140.749	(28.007.387)
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05	VI.3	(3.304.468.108)	(3.663.216.456)
- Chi phí lãi vay	06	VI.4	12.906.554.585	7.332.531.681
- Các khoản điều chỉnh khác	07		-	-
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08		34.236.187.568	33.601.814.967
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09		(19.217.361.642)	235.010.948
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10		(416.439.854)	21.753.903
- Tăng, giảm các khoản phải trả	11		(3.475.874.773)	(9.435.771.876)
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12		3.160.754.355	3.330.011.604
- Tăng, giảm chứng khoán kinh doanh	13		-	-
- Tiền lãi vay đã trả	14	V.13;VI.4	(12.983.352.980)	(7.332.532.118)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15		-	(3.435.114.485)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16		-	-
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17	V.16	(10.000.000)	(785.000.000)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>	<b>20</b>		<b>1.293.912.674</b>	<b>16.200.172.943</b>
<b>II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư</b>				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác	21	V.8;VII	(1.438.313.932)	(2.986.437.144)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác	22		-	-
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23	V.2	(12.050.223.709)	(16.435.942.750)
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24	V.2	2.000.000.000	-
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	V.5a;VI.3	3.274.413.905	3.562.841.570
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>	<b>30</b>		<b>(8.214.123.736)</b>	<b>(15.859.538.324)</b>

## CÔNG TY CỔ PHẦN CHIẾU XẠ AN PHÚ

Địa chỉ: 119A/2, Tổ 4, Khu phố 1B, Phường An Phú, TP. Thuận An, Tỉnh Bình Dương

### BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP GIỮA NIÊN ĐỘ

6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2022

Báo cáo lưu chuyển tiền tệ tổng hợp giữa niên độ (tiếp theo)

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này	
			Năm nay	Năm trước
<b>III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính</b>				
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		-	-
4. Tiền trả nợ gốc vay	34	V.15	(7.600.000.000)	-
5. Tiền trả nợ gốc thuê tài chính	35		-	-
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		-	-
<i>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</i>	<i>40</i>		<u>(7.600.000.000)</u>	<u>-</u>
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ	50		(14.520.211.062)	340.634.619
Tiền và tương đương tiền đầu năm	60	V.1	18.971.112.990	78.228.249.664
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		(1.394.026)	(307.368)
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	70	V.1	<u>4.449.507.902</u>	<u>78.568.576.915</u>

Phan Thị Lợi  
Người lập

Nguyễn Thị Tuyết Nhung  
Kế toán trưởng



Võ Thùy Dương  
Tổng Giám đốc

# CÔNG TY CỔ PHẦN CHIẾU XẠ AN PHÚ

Địa chỉ: 119A/2, Tờ 4, Khu phố 1B, Phường An Phú, TP. Thuận An, Tỉnh Bình Dương

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP GIỮA NIÊN ĐỘ**

6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2022

## **BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP GIỮA NIÊN ĐỘ** 6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2022

### **I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG**

#### **1. Hình thức sở hữu vốn**

Công ty Cổ phần Chiếu xạ An Phú (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 dịch vụ.

#### **3. Ngành nghề kinh doanh**

Hoạt động kinh doanh chính của Công ty là: Chiếu xạ khử trùng các loại thủy sản, các dụng cụ y tế; chiếu xạ, bảo quản các sản phẩm công nghiệp và các sản phẩm tiêu dùng khác; Dịch vụ bảo quản rau quả đông lạnh; Dịch vụ bảo quản các loại thực phẩm đông lạnh.

#### **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. Đặc điểm hoạt động của Công ty trong kỳ có ảnh hưởng đến Báo cáo tài chính tổng hợp**

Doanh thu 6 tháng đầu năm 2022 hầu như không tăng so với cùng kỳ năm trước, trong khi chi phí hoạt động và chi phí lãi vay tăng mạnh dẫn đến kết quả kinh doanh của kỳ này sụt giảm mạnh so với cùng kỳ năm trước.

#### **6. Cấu trúc Công ty**

*Các đơn vị trực thuộc không có tư cách pháp nhân hạch toán phụ thuộc*

Tên đơn vị	Địa chỉ
Công ty Cổ phần Chiếu xạ An Phú - Chi nhánh 01	Lô C1 và C2 Khu công nghiệp Bình Minh, Ấp Mỹ Lợi, Xã Mỹ Hòa, Thị xã Bình Minh, Tỉnh Vĩnh Long
Công ty Cổ phần Chiếu xạ An Phú - Chi nhánh 02	Số 29, đường 9, Khu Công Nghiệp, Đô thị và Dịch vụ VSIP Bắc Ninh, Xã Đại Đồng, Huyện Tiên Du, Tỉnh Bắc Ninh
Công ty Cổ phần Chiếu xạ An Phú - Chi nhánh 03	Lô E6 - 6, lô E6 - 7 đường D1, Khu Công Nghệ Cao, Phường Long Thạnh Mỹ, TP. Thủ Đức, TP. Hồ Chí Minh

#### **7. Tuyên bố về khả năng so sánh thông tin trên Báo cáo tài chính tổng hợp**

Các số liệu tương ứng của kỳ trước so sánh được với số liệu của kỳ này.

#### **8. Nhân viên**

Tại ngày kết thúc kỳ kế toán Công ty có 228 nhân viên đang làm việc (số đầu năm là 215 nhân viên).

### **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.

## CÔNG TY CỔ PHẦN CHIẾU XẠ AN PHÚ

Địa chỉ: 119A/2, Tổ 4, Khu phố 1B, Phường An Phú, TP. Thuận An, Tỉnh Bình Dương

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP GIỮA NIÊN ĐỘ**

6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2022

**Bản thuyết minh Báo cáo tài chính tổng hợp giữa niên độ (tiếp theo)**

### III. CHUẨN MỤC 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 giữa niên độ.

#### 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 giữa niên độ.

### IV. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG

#### 1. Cơ sở lập Báo cáo tài chính tổng hợp

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

Các đơn vị trực thuộc hình thành bộ máy kế toán riêng, hạch toán phụ thuộc. Báo cáo tài chính tổng hợp giữa niên độ của toàn Công ty được lập trên cơ sở tổng hợp Báo cáo tài chính giữa niên độ của các đơn vị trực thuộc. Doanh thu và số dư giữa các đơn vị trực thuộc được loại trừ khi lập Báo cáo tài chính tổng hợp giữa niên độ.

#### 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 kỳ kế toán được quy đổi theo tỷ giá tại ngày này.

Chênh lệch tỷ giá phát sinh trong kỳ 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 kỳ kế toán 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.

## CÔNG TY CỔ PHẦN CHIẾU XẠ AN PHÚ

Địa chỉ: 119A/2, Tờ 4, Khu phố 1B, Phường An Phú, TP. Thuận An, Tỉnh Bình Dương

### BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP GIỮA NIÊN ĐỘ

6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2022

**Bản thuyết minh Báo cáo tài chính tổng hợp giữa niên độ (tiếp theo)**

Tỷ giá sử dụng để đánh giá lại số dư các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ tại ngày kết thúc kỳ kế toán 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 TMCP Ngoại thương Việt Nam – Chi nhánh Nam Bình Dương (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 TMCP Ngoại thương Việt Nam – Chi nhánh Nam Bình Dương (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 03 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. 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 là các khoản tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn nắm giữ đến ngày đáo hạn với mục đích thu lãi hàng kỳ.

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn được ghi nhận ban đầu theo giá gốc bao gồm giá mua và các chi phí liên quan đến giao dịch mua các khoản đầu tư. Sau ghi nhận ban đầu, các khoản đầu tư này được ghi nhận theo giá trị có thể thu hồi. Thu nhập lãi từ các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn sau ngày mua được ghi nhận trên Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh trên cơ sở dự thu. Lãi được hưởng trước khi Công ty nắm giữ được ghi giảm trừ vào giá gốc tại thời điểm mua.

Khi có các bằng chứng chắc chắn cho thấy một phần hoặc toàn bộ khoản đầu tư có thể không thu hồi được và số tổn thất được xác định một cách đáng tin cậy thì tổn thất được ghi nhận vào chi phí tài chính trong kỳ và giảm trừ trực tiếp giá trị đầu tư.

### 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 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 căn cứ vào tuổi nợ quá hạn của các khoản nợ sau khi đã bù trừ với khoản nợ phải trả (nếu có) 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 06 tháng đến dưới 01 năm.
  - 50% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn từ 01 năm đến dưới 02 năm.
  - 70% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn từ 02 năm đến dưới 03 năm.
  - 100% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn từ 03 năm trở lên.



## CÔNG TY CỔ PHẦN CHIẾU XẠ AN PHÚ

Địa chỉ: 119A/2, Tò 4, Khu phố 1B, Phường An Phú, TP. Thuận An, Tỉnh Bình Dương

BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP GIỮA NIÊN ĐỘ

6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2022

**Bản thuyết minh Báo cáo tài chính tổng hợp giữa niên độ (tiếp theo)**

- 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 kỳ kế toán 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.

Hàng tồn kho của Công ty chỉ có công cụ, dụng cụ. Giá gốc hàng tồn kho 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.

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 kỳ kế toán 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 kỳ kế toán. Chi phí trả trước của Công ty chủ yếu là công cụ, dụng cụ, tiền thuê đất và chi phí nguồn xạ. Các chi phí trả trước này được phân bổ trong khoảng thời gian trả trước hoặc thời gian các lợi ích kinh tế tương ứng được tạo ra từ các chi phí này.

#### *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 03 năm.

#### *Tiền thuê đất*

Tiền thuê đất trả trước thể hiện khoản tiền thuê đất tại Khu công nghiệp VSIP Bắc Ninh đã trả cho phần đất Công ty đang sử dụng. Tiền thuê đất trả trước được phân bổ vào chi phí theo phương pháp đường thẳng tương ứng với thời gian thuê (40 năm).

#### *Chi phí nguồn xạ*

Chi phí nguồn xạ thể hiện tổng số tiền đã chi để mua nguồn xạ. Chi phí nguồn xạ được phân bổ vào kết quả kinh doanh trong kỳ theo chu kỳ bán rã của đồng vị phóng xạ Coban 60, công thức tính cụ thể như sau:  $N(T) = N_0 \times (e^{-(\ln(2)/(5,272 \times T))})$ . Chu kỳ bán rã của đồng vị phóng xạ Coban 60 là 5,2716 năm.

### 8. Tài sản thuê hoạt động

Thuê tài sản được phân loại là thuê hoạt động nếu phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu tài sản thuộc về người cho thuê. Chi phí thuê hoạt động được phản ánh vào chi phí theo phương pháp đường thẳng cho suốt thời hạn thuê tài sản, không phụ thuộc vào phương thức thanh toán tiền thuê.

## CÔNG TY CỔ PHẦN CHIẾU XẠ AN PHÚ

Địa chỉ: 119A/2, Tổ 4, Khu phố 1B, Phường An Phú, TP. Thuận An, Tỉnh Bình Dương

BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP GIỮA NIÊN ĐỘ

6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2022

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính tổng hợp giữa niên độ (tiếp theo)

### 9. 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 kỳ.

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 kỳ.

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>
Nhà cửa, vật kiến trúc	03 - 35
Máy móc và thiết bị	03 - 15
Phương tiện vận tải, truyền dẫn	05 - 12
Thiết bị, dụng cụ quản lý	03 - 10

### 10. Tài sản cố định vô hình

Tài sản cố định vô hình được thể hiện theo nguyên giá trừ hao mòn lũy kế.

Nguyên giá tài sản cố định vô 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. Chi phí liên quan đến tài sản cố định vô hình phát sinh sau khi ghi nhận ban đầu được ghi nhận là chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ trừ khi các chi phí này gắn liền với một tài sản cố định vô hình cụ thể và làm tăng lợi ích kinh tế từ các tài sản này.

Khi tài sản cố định vô 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 kỳ.

Tài sản cố định vô hình của Công ty bao gồm:

#### *Quyền sử dụng đất*

Quyền sử dụng đất thuê trước ngày có hiệu lực của Luật Đất đai năm 2003 mà Công ty đã trả tiền thuê đất cho cả thời gian thuê hoặc đã trả trước tiền thuê đất cho nhiều năm mà thời hạn thuê đất đã được trả tiền còn lại ít nhất là 5 năm và được cơ quan có thẩm quyền cấp giấy chứng nhận quyền sử dụng đất. Quyền sử dụng đất này được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời hạn thuê đất (20 - 47 năm).

#### *Chương trình phần mềm máy tính*

Chi phí liên quan đến các chương trình phần mềm máy tính không phải là một bộ phận gắn kết với phần cứng có liên quan được vốn hóa. Nguyên giá của phần mềm máy tính là toàn bộ các chi phí mà Công ty đã chi ra tính đến thời điểm đưa phần mềm vào sử dụng. Phần mềm máy tính được khấu hao theo phương pháp đường thẳng trong 02 - 05 năm.

### 11. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

Chi phí xây dựng cơ bản dở dang phản ánh các chi phí liên quan trực tiếp (bao gồm cả chi phí lãi vay có liên quan phù hợp với chính sách kế toán của Công ty) đến các tài sản đang trong quá trình xây dựng, máy móc thiết bị đang lắp đặt để phục vụ cho mục đích sản xuất, cho thuê và quản lý cũng như chi phí liên quan đến việc sửa chữa tài sản cố định đang thực hiện. Các tài sản này được ghi nhận theo giá gốc và không được tính khấu hao.

## CÔNG TY CỔ PHẦN CHIẾU XẠ AN PHÚ

Địa chỉ: 119A/2, Tổ 4, Khu phố 1B, Phường An Phú, TP. Thuận An, Tỉnh Bình Dương

BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP GIỮA NIÊN ĐỘ

6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2022

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính tổng hợp giữa niên độ (tiếp theo)

### 12. 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.
- 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 giữa niên độ căn cứ theo kỳ hạn còn lại tại ngày kết thúc kỳ kế toán.

### 13. 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.

#### *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”.

### 14. 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 Điều lệ của Công ty cũng như các quy 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.

## CÔNG TY CỔ PHẦN CHIẾU XẠ AN PHÚ

Địa chỉ: 119A/2, Tổ 4, Khu phố 1B, Phường An Phú, TP. Thuận An, Tỉnh Bình Dương

BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP GIỮA NIÊN ĐỘ

6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2022

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính tổng hợp giữa niên độ (tiếp theo)

### 15. Ghi nhận doanh thu và thu nhập

#### *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 kỳ được căn cứ vào kết quả phân công việc đã hoàn thành vào ngày kết thúc kỳ kế toán.

#### *Tiền lãi*

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

### 16. 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. Trường hợp chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang cần có một thời gian đủ dài (trên 12 tháng) để có thể đưa vào sử dụng theo mục đích định trước hoặc bán thì chi phí đi vay này được tính vào giá trị của tài sản đó. Đối với khoản vay riêng phục vụ việc xây dựng tài sản cố định, bất động sản đầu tư, lãi vay được vốn hóa kể cả khi thời gian xây dựng dưới 12 tháng. Các khoản thu nhập phát sinh từ việc đầu tư tạm thời các khoản vay được ghi giảm nguyên giá tài sản có liên quan.

Đối với các khoản vốn vay chung trong đó có sử dụng cho mục đích đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang thì chi phí đi vay vốn hóa được xác định theo tỷ lệ vốn hóa đối với chi phí lũy kế bình quân gia quyền phát sinh cho việc đầu tư xây dựng cơ bản hoặc sản xuất tài sản đó. Tỷ lệ vốn hóa được tính theo tỷ lệ lãi suất bình quân gia quyền của các khoản vay chưa trả trong kỳ, ngoại trừ các khoản vay riêng biệt phục vụ cho mục đích hình thành một tài sản cụ thể.

### 17. 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.

### 18. Thuế thu nhập doanh nghiệp

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp bao gồm thuế thu nhập hiện hành và thuế thu nhập hoãn lại.

#### *Thuế thu nhập hiện hành*

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.

## CÔNG TY CỔ PHẦN CHIẾU XẠ AN PHÚ

Địa chỉ: 119A/2, Tờ 4, Khu phố 1B, Phường An Phú, TP. Thuận An, Tỉnh Bình Dương

BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP GIỮA NIÊN ĐỘ

6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2022

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính tổng hợp giữa niên độ (tiếp theo)

### **Thuế thu nhập hoãn lại**

Thuế thu nhập hoãn lại là khoản thuế thu nhập doanh nghiệp sẽ phải nộp hoặc sẽ được hoàn lại do chênh lệch tạm thời giữa giá trị ghi sổ của tài sản và nợ phải trả cho mục đích lập Báo cáo tài chính tổng hợp và cơ sở tính thuế thu nhập. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả được ghi nhận cho tất cả các khoản chênh lệch tạm thời chịu thuế. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại chỉ được ghi nhận khi chắc chắn trong tương lai sẽ có lợi nhuận tính thuế để sử dụng những chênh lệch tạm thời được khấu trừ này.

Giá trị ghi sổ của tài sản thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại được xem xét lại vào ngày kết thúc kỳ kế toán và sẽ được ghi giảm đến mức đảm bảo chắc chắn có đủ lợi nhuận tính thuế cho phép lợi ích của một phần hoặc toàn bộ tài sản thuế thu nhập hoãn lại được sử dụng. Các tài sản thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại chưa được ghi nhận trước đây được xem xét lại vào ngày kết thúc kỳ kế toán và được ghi nhận khi chắc chắn có đủ lợi nhuận tính thuế để có thể sử dụng các tài sản thuế thu nhập hoãn lại chưa ghi nhận này.

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả được xác định theo thuế suất dự tính sẽ áp dụng cho năm tài sản được thu hồi hay nợ phải trả được thanh toán dựa trên các mức thuế suất có hiệu lực tại ngày kết thúc kỳ kế toán. Thuế thu nhập hoãn lại được ghi nhận vào Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh và chỉ ghi trực tiếp vào vốn chủ sở hữu khi khoản thuế đó liên quan đến các khoản mục được ghi thẳng vào vốn chủ sở hữu.

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả được bù trừ khi:

- Công ty có quyền hợp pháp được bù trừ giữa tài sản thuế thu nhập hiện hành với thuế thu nhập hiện hành phải nộp; và
- Các tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả này liên quan đến thuế thu nhập doanh nghiệp được quản lý bởi cùng một cơ quan thuế:
  - Đối với cùng một đơn vị chịu thuế; hoặc
  - Công ty dự định thanh toán thuế thu nhập hiện hành phải trả và tài sản thuế thu nhập hiện hành trên cơ sở thuần hoặc thu hồi tài sản đồng thời với việc thanh toán nợ phải trả trong từng kỳ tương lai khi các khoản trọng yếu của thuế thu nhập hoãn lại phải trả hoặc tài sản thuế thu nhập hoãn lại được thanh toán hoặc thu hồi.

### **19. 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.

### **20. 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 giữa niên độ của Công ty.

## CÔNG TY CỔ PHẦN CHIẾU XẠ AN PHÚ

Địa chỉ: 119A/2, Tổ 4, Khu phố 1B, Phường An Phú, TP. Thuận An, Tỉnh Bình Dương

BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP GIỮA NIÊN ĐỘ

6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2022

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính tổng hợp giữa niên độ (tiếp theo)

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

#### 1. Tiền và các khoản tương đương tiền

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Tiền mặt	99.359.138	148.677.342
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	4.350.148.764	8.418.992.672
Các khoản tương đương tiền - Tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn gốc không quá 03 tháng	-	10.403.442.976
<b>Cộng</b>	<b>4.449.507.902</b>	<b>18.971.112.990</b>

#### 2. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn 06 tháng	117.140.496.381	107.090.272.672

#### 3. Phải thu ngắn hạn của khách hàng

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
<i>Phải thu bên liên quan</i>	<i>541.929.366</i>	-
Công ty TNHH Thái Sơn	541.929.366	-
<i>Phải thu các khách hàng khác</i>	<i>27.933.375.096</i>	<i>24.827.439.608</i>
Công ty TNHH Thực phẩm Balala Việt Nam	2.216.509.535	1.886.526.438
Công ty Cổ phần Kinh doanh Chế biến Thủy sản và Xuất nhập khẩu Quốc Việt	5.849.353.705	5.849.353.705
Các khách hàng khác	19.867.511.856	17.091.559.465
<b>Cộng</b>	<b>28.475.304.462</b>	<b>24.827.439.608</b>

#### 4. Trả trước cho người bán ngắn hạn

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
<i>Trả trước cho bên liên quan</i>	<i>70.000.000.000</i>	<i>70.000.000.000</i>
Công ty TNHH Thái Sơn	70.000.000.000	70.000.000.000
<i>Trả trước cho các người bán khác</i>	<i>18.089.445.926</i>	<i>2.347.861.750</i>
Corpex Asia Ltd,	997.289.194	997.289.194
Các nhà cung cấp khác	17.092.156.732	1.350.572.556
<b>Cộng</b>	<b>88.089.445.926</b>	<b>72.347.861.750</b>

#### 5. Phải thu khác

##### 5a. Phải thu ngắn hạn khác

	<u>Số cuối kỳ</u>		<u>Số đầu năm</u>	
	<u>Giá trị</u>	<u>Dự phòng</u>	<u>Giá trị</u>	<u>Dự phòng</u>
Tạm ứng	219.490.000	-	-	-
Lãi dự thu	1.557.958.947	-	1.527.904.744	-
Các khoản ký cược, ký quỹ ngắn hạn	11.200.000	-	9.200.000	-
Các khoản phải thu ngắn hạn khác	1.494.500	-	-	-
<b>Cộng</b>	<b>1.790.143.447</b>	<b>-</b>	<b>1.537.104.744</b>	<b>-</b>

##### 5b. Phải thu dài hạn khác

	<u>Giá trị</u>	<u>Dự phòng</u>	<u>Giá trị</u>	<u>Dự phòng</u>
Các khoản ký quỹ, ký cược dài hạn	10.348.350.000	-	10.348.350.000	-

Khoản ký quỹ dài hạn tại Ban Quản lý Khu công nghệ cao TP. Hồ Chí Minh để đảm bảo thực hiện dự án Trung tâm Nghiên cứu và Phát triển Ứng dụng Công nghệ Chiếu xạ.

## CÔNG TY CỔ PHẦN CHIẾU XẠ AN PHÚ

Địa chỉ: 119A/2, Tờ 4, Khu phố 1B, Phường An Phú, TP. Thuận An, Tỉnh Bình Dương

### BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP GIỮA NIÊN ĐỘ

6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2022

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính tổng hợp giữa niên độ (tiếp theo)

#### 6. Nợ xấu

Thời gian quá hạn	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi
Công ty Cổ phần Kinh doanh Chế biến Thủy sản và Xuất nhập khẩu Quốc Việt	5.849.353.705	478.235.338	5.849.353.705	820.811.528
<i>Từ 01 năm đến dưới 02 năm</i>	349.713.580	174.856.791	859.850.000	429.924.998
<i>Từ 02 năm đến dưới 03 năm</i>	1.011.261.822	303.378.547	1.302.955.088	390.886.530
<i>Trên 03 năm</i>	4.488.378.303	-	3.686.548.617	-
Phải thu các tổ chức và cá nhân khác	4.388.561.007	180.801.324	4.310.543.037	173.211.478
<i>Từ 06 tháng đến dưới 01 năm</i>	75.010.388	52.507.270	83.494.419	58.446.097
<i>Từ 01 năm đến dưới 02 năm</i>	168.634.095	84.317.042	209.311.340	104.655.670
<i>Từ 02 năm đến dưới 03 năm</i>	146.590.054	43.977.012	33.699.039	10.109.711
<i>Trên 03 năm</i>	3.998.326.470	-	3.984.038.239	-
<b>Cộng</b>	<b>10.237.914.712</b>	<b>659.036.662</b>	<b>10.159.896.742</b>	<b>994.023.006</b>

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

	Kỳ này	Kỳ trước
Số đầu năm	9.165.873.736	5.641.167.023
Trích lập dự phòng bổ sung	413.004.314	2.057.707.616
<b>Số cuối kỳ</b>	<b>9.578.878.050</b>	<b>7.698.874.639</b>

#### 7. Chi phí trả trước

##### 7a. Chi phí trả trước ngắn hạn

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Công cụ, dụng cụ	-	438.856.035
Chi phí bảo hiểm	252.741.826	15.060.967
Chi phí bảo trì, sửa chữa	117.536.201	-
Các chi phí trả trước ngắn hạn khác	167.128.041	202.229.667
<b>Cộng</b>	<b>537.406.068</b>	<b>656.146.669</b>

##### 7b. Chi phí trả trước dài hạn

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Công cụ, dụng cụ	1.105.329.890	2.230.932.290
Tiền thuê đất <sup>(i)</sup>	29.778.973.189	30.199.382.221
Chi phí nguồn xạ	40.112.146.943	42.814.525.648
Các chi phí trả trước dài hạn khác	1.668.065.473	461.689.090
<b>Cộng</b>	<b>72.664.515.495</b>	<b>75.706.529.249</b>

<sup>(i)</sup> Quyền sử dụng đất tại Khu công nghiệp VSIP Bắc Ninh đã được thế chấp để đảm bảo cho các khoản vay tại Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam – Chi nhánh Nam Bình Dương (thuyết minh V.15).

## CÔNG TY CỔ PHẦN CHIẾU XẠ AN PHÚ

Địa chỉ: 119A/2, Tờ 4, Khu phố 1B, Phường An Phú, TP. Thuận An, Tỉnh Bình Dương

### BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP GIỮA NIÊN ĐỘ

6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2022

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính tổng hợp giữa niên độ (tiếp theo)

#### 8. Tài sản cố định hữu hình

	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc và thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	Thiết bị, dụng cụ quản lý	Cộng
<b>Nguyên giá</b>					
Số đầu năm	301.661.685.339	523.686.909.097	28.333.666.864	875.145.471	854.557.406.771
Mua trong kỳ	-	1.619.720.537	-	-	1.619.720.537
<b>Số cuối kỳ</b>	<b>301.661.685.339</b>	<b>525.306.629.634</b>	<b>28.333.666.864</b>	<b>875.145.471</b>	<b>856.177.127.308</b>
<i>Trong đó:</i>					
Đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng	51.019.285.892	39.179.511.261	12.975.098.773	460.152.972	103.634.048.898
Chờ thanh lý	-	-	-	-	-
<b>Giá trị hao mòn</b>					
Số đầu năm	92.643.691.502	77.433.174.219	17.812.560.429	686.053.434	188.575.479.584
Khấu hao trong kỳ	5.525.817.325	16.535.417.508	874.174.764	44.428.759	22.979.838.356
<b>Số cuối kỳ</b>	<b>98.169.508.827</b>	<b>93.968.591.727</b>	<b>18.686.735.193</b>	<b>730.482.193</b>	<b>211.555.317.940</b>
<b>Giá trị còn lại</b>					
Số đầu năm	209.017.993.837	446.253.734.878	10.521.106.435	189.092.037	665.981.927.187
<b>Số cuối kỳ</b>	<b>203.492.176.512</b>	<b>431.338.037.907</b>	<b>9.646.931.671</b>	<b>144.663.278</b>	<b>644.621.809.368</b>
<i>Trong đó:</i>					
Tạm thời chưa sử dụng	-	-	-	-	-
Đang chờ thanh lý	-	-	-	-	-

Một số tài sản cố định hữu hình có giá trị còn lại theo sổ sách là 563.970.314.631 VND đã được thế chấp, cầm cố để đảm bảo cho các khoản vay của Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam – Chi nhánh Nam Bình Dương (thuyết minh V.15).

#### 9. Tài sản cố định vô hình

	Quyền sử dụng đất	Chương trình phần mềm máy tính	Cộng
<b>Nguyên giá</b>			
Số đầu năm	35.063.900.737	5.502.042.896	40.565.943.633
<b>Số cuối kỳ</b>	<b>35.063.900.737</b>	<b>5.502.042.896</b>	<b>40.565.943.633</b>
<i>Trong đó:</i>			
Đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng	-	201.785.878	201.785.878
<b>Giá trị hao mòn</b>			
Số đầu năm	11.147.068.740	1.618.715.310	12.765.784.050
Khấu hao trong kỳ	488.407.896	563.846.562	1.052.254.458
<b>Số cuối kỳ</b>	<b>11.635.476.636</b>	<b>2.182.561.872</b>	<b>13.818.038.508</b>
<b>Giá trị còn lại</b>			
Số đầu năm	23.916.831.997	3.883.327.586	27.800.159.583
<b>Số cuối kỳ</b>	<b>23.428.424.101</b>	<b>3.319.481.024</b>	<b>26.747.905.125</b>
<i>Trong đó:</i>			
Tạm thời không sử dụng	-	-	-
Đang chờ thanh lý	-	-	-

Toàn bộ Quyền sử dụng đất của Công ty đã được thế chấp để đảm bảo cho các khoản vay của Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam – Chi nhánh Nam Bình Dương (thuyết minh V.15).



## CÔNG TY CỔ PHẦN CHIẾU XẠ AN PHÚ

Địa chỉ: 119A/2, Tổ 4, Khu phố 1B, Phường An Phú, TP. Thuận An, Tỉnh Bình Dương

### BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP GIỮA NIÊN ĐỘ

6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2022

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính tổng hợp giữa niên độ (tiếp theo)

#### 10. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại

Công ty chưa ghi nhận tài sản thuế thu nhập hoãn lại cho khoản lỗ tính thuế năm 2021 với số tiền là 226.218.563 VND.

Theo Luật Thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành, khoản lỗ của bất kỳ năm tính thuế nào được chuyển sang bù trừ vào thu nhập trong thời gian tối đa không quá 05 năm kể từ năm tiếp sau năm phát sinh lỗ. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại không được ghi nhận cho những khoản này vì ít có khả năng có thu nhập chịu thuế trong tương lai để sử dụng những lợi ích đó.

#### 11. Phải trả người bán

##### 11a. Phải trả người bán ngắn hạn

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Công ty Cổ phần Tư vấn Thương mại Dịch vụ Địa ốc Hoàng Quân Mê Kông	6.983.964.972	6.840.227.240
Các nhà cung cấp khác	670.149.929	420.799.542
<b>Cộng</b>	<b>7.654.114.901</b>	<b>7.261.026.782</b>

##### 11b. Nợ quá hạn chưa thanh toán

Nợ quá hạn chưa thanh toán của Công ty chỉ có nợ phải trả cho Công ty Cổ phần Tư vấn Thương mại Dịch vụ Địa ốc Hoàng Quân Mê Kông do đối tác chưa hoàn tất các nghĩa vụ theo quy định của hợp đồng.

#### 12. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước

	Số đầu năm		Số phát sinh trong kỳ		Số cuối kỳ	
	Phải nộp	Phải thu	Số phải nộp	Số đã thực nộp	Phải nộp	Phải thu
Thuế GTGT hàng bán nội địa	822.915.870	-	3.068.255.184	(3.298.089.910)	593.081.144	-
Thuế GTGT hàng nhập khẩu	-	-	14.550.289	(14.550.289)	-	-
Thuế thu nhập doanh nghiệp	-	2.514.507.447	-	-	-	2.514.507.447
Thuế thu nhập cá nhân	59.401.947	-	732.625.293	(661.528.591)	130.498.649	-
Tiền thuê đất	-	-	128.742.926	(128.742.926)	-	-
Các loại thuế khác	-	-	10.975.000	(10.975.000)	-	-
<b>Cộng</b>	<b>882.317.817</b>	<b>2.514.507.447</b>	<b>3.955.148.692</b>	<b>(4.113.886.716)</b>	<b>723.579.793</b>	<b>2.514.507.447</b>

##### 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 cho dịch vụ xuất khẩu là 0%, dịch vụ trong nước là 08%.

##### Thuế xuất, nhập khẩu

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

##### Thuế thu nhập doanh nghiệp

Công ty phải nộp thuế thu nhập doanh nghiệp cho các khoản thu nhập tính thuế với thuế suất 20%.

## CÔNG TY CỔ PHẦN CHIẾU XẠ AN PHÚ

Địa chỉ: 119A/2, Tổ 4, Khu phố 1B, Phường An Phú, TP. Thuận An, Tỉnh Bình Dương

BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP GIỮA NIÊN ĐỘ

6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2022

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính tổng hợp giữa niên độ (tiếp theo)

Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp trong kỳ được dự tính như sau:

	Lấy kể từ đầu năm đến cuối kỳ này	
	Năm nay	Năm trước
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	42.863.214	11.357.431.253
Các khoản điều chỉnh tăng, giảm lợi nhuận kế toán để xác định lợi nhuận chịu thuế thu nhập doanh nghiệp:		
- Các khoản điều chỉnh tăng	-	741.995.675
- Các khoản điều chỉnh giảm	-	-
Thu nhập chịu thuế	42.863.214	12.099.426.928
Lỗi các năm trước được chuyển	(42.863.214)	-
Thu nhập tính thuế	-	12.099.426.928
Thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp	20%	20%
<b>Thuế thu nhập doanh nghiệp còn phải nộp</b>	<b>-</b>	<b>2.419.885.385</b>

Việc xác định thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp của Công ty được căn cứ vào các quy định hiện hành về thuế. Tuy nhiên, những quy định này thay đổi theo từng thời kỳ và các quy định về thuế đối với nhiều loại giao dịch khác nhau có thể được giải thích theo nhiều cách khác nhau. Do vậy số thuế được trình bày trên Báo cáo tài chính tổng hợp giữa niên độ có thể sẽ thay đổi khi cơ quan thuế kiểm tra.

### **Tiền thuê đất**

Công ty kê khai và nộp theo thông báo của Ban quản lý các dự án đầu tư – xây dựng Khu công nghệ cao TP. Hồ Chí Minh.

### **Các loại thuế khác**

Công ty kê khai và nộp theo quy định.

### **13. Chi phí phải trả ngắn hạn**

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Chi phí hoa hồng môi giới	774.090.121	559.681.429
Chi phí duy tu bảo dưỡng hạ tầng và điều hành	1.013.642.071	1.013.642.071
Chi phí lãi vay	210.905.873	287.704.268
<b>Cộng</b>	<b>1.998.638.065</b>	<b>1.861.027.768</b>

### **14. Phải trả ngắn hạn khác**

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Kinh phí công đoàn, Bảo hiểm xã hội, Bảo hiểm y tế, Bảo hiểm thất nghiệp	766.380.890	645.235.090
Cổ tức, lợi nhuận phải trả	236.593.375	236.593.375
Các khoản phải trả ngắn hạn khác	20.000.000	97.784.062
<b>Cộng</b>	<b>1.022.974.265</b>	<b>979.612.527</b>

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

## CÔNG TY CỔ PHẦN CHIẾU XẠ AN PHÚ

Địa chỉ: 119A/2, Tờ 4, Khu phố 1B, Phường An Phú, TP. Thuận An, Tỉnh Bình Dương

BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP GIỮA NIÊN ĐỘ

6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2022

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính tổng hợp giữa niên độ (tiếp theo)

### 15. Vay và nợ thuê tài chính

#### 15a. Vay ngắn hạn

Khoản vay dài hạn đến hạn trả của Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam - Chi nhánh Nam Bình Dương.

Công ty có khả năng trả được các khoản vay ngắn hạn.

Chi tiết số phát sinh về các khoản vay ngắn hạn như sau:

	<u>Kỳ này</u>	<u>Kỳ trước</u>
Số đầu năm	15.200.000.000	-
Kết chuyển từ vay và nợ dài hạn	30.600.000.000	30.597.918.989
Số tiền vay đã trả	<u>(7.600.000.000)</u>	-
Số cuối kỳ	<u>38.200.000.000</u>	<u>30.597.918.989</u>

#### 15b. Vay dài hạn

Khoản vay Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam – Chi nhánh Nam Bình Dương để trả nợ trước hạn khoản vay tại Ngân hàng TMCP Quân đội – Chi nhánh An Phú để thực hiện “Dự án đầu tư nhà máy Chiếu xạ An Phú tại Bắc Ninh”, thời hạn vay tối đa 78 tháng nhưng không vượt quá ngày 07 tháng 6 năm 2027. Lãi suất cố định trong 02 năm đầu kể từ ngày giải ngân vốn vay đầu tiên, sau thời gian áp dụng lãi suất cho vay cố định thì lãi suất biến động theo lãi suất thị trường. Khoản vay này được đảm bảo bởi:

- Tài sản gắn liền với tài sản thừa đất số 200, tờ bản đồ số dc 9, diện tích 14.279,41 m<sup>2</sup> địa chỉ tại Phường An Phú, TP. Thuận An, Tỉnh Bình Dương theo hợp đồng thế chấp tài sản gắn liền với đất số 131/AP-VCB/HĐTC/2020;
- Tài sản gắn liền với đất tại thửa đất số 02, tờ bản đồ số 58, diện tích 27.095,5 m<sup>2</sup> tại Ấp Mỹ Lợi, Xã Mỹ Hòa, Thị xã Bình Minh, Tỉnh Vĩnh Long theo hợp đồng thế chấp tài sản gắn liền với đất số 132/AP-VCB/HĐTC/2020;
- Tài sản gắn liền với đất thuộc dự án đầu tư xây dựng “Nhà máy Chiếu xạ An Phú” tại Khu Công nghiệp, Đô thị và Dịch vụ VSIP Bắc Ninh, Xã Đại Đồng, huyện Tiên Du, Tỉnh Bắc Ninh theo hợp đồng thế chấp tài sản gắn liền với đất hình thành trong tương lai số 133/AP-VCB/HĐTC/2020;
- Máy móc, thiết bị theo hợp đồng thế chấp số 134/AP-VCB/HĐTC/2020 và 135/AP-VCB/HĐTC/2020;
- Quyền sử dụng tài sản và các khoản lợi phát sinh từ hợp đồng với Thửa đất số 200, tờ bản đồ số dc 9, diện tích 14.279,41 m<sup>2</sup>, địa chỉ Phường An Phú, TP. Thuận An, Tỉnh Bình Dương theo Hợp đồng thế chấp số 136/AP-VCB/HĐTC/2020;
- Quyền sử dụng tài sản và các khoản lợi phát sinh từ hợp đồng với Thửa đất số 2, Tờ bản đồ số 58, diện tích 27.095.5 m<sup>2</sup>, địa chỉ Ấp Mỹ Lợi, Xã Mỹ Hòa, Thị xã Bình Minh, Tỉnh Vĩnh Long theo Hợp đồng thế chấp số 137/AP-VCB/HĐTC/2020;
- Quyền sử dụng tài sản và các khoản lợi phát sinh từ hợp đồng với Thửa đất số 9, tờ bản đồ số 29, diện tích 15.000,00 m<sup>2</sup>, địa chỉ Xã Đại Đồng, Huyện Tiên Du, Tỉnh Bắc Ninh theo Hợp đồng thế chấp số 138/AP-VCB/HĐTC/2020.

Công ty có khả năng trả được các khoản vay dài hạn.

Kỳ hạn thanh toán các khoản vay dài hạn như sau:

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Từ 01 năm trở xuống	38.200.000.000	15.200.000.000
Trên 01 năm đến 05 năm	290.777.108.882	284.400.000.000
Trên 05 năm	-	36.977.108.882
Cộng	<u>328.977.108.882</u>	<u>336.577.108.882</u>

## CÔNG TY CỔ PHẦN CHIẾU XẠ AN PHÚ

Địa chỉ: 119A/2, Tổ 4, Khu phố 1B, Phường An Phú, TP. Thuận An, Tỉnh Bình Dương

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP GIỮA NIÊN ĐỘ**

6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2022

**Bản thuyết minh Báo cáo tài chính tổng hợp giữa niên độ (tiếp theo)**

Chi tiết số phát sinh về các khoản vay dài hạn như sau:

	<u>Kỳ này</u>	<u>Kỳ trước</u>
Số đầu năm	321.377.108.882	336.577.108.882
Kết chuyển sang vay ngắn hạn	(30.600.000.000)	(30.597.918.989)
<b>Số cuối kỳ</b>	<b><u>290.777.108.882</u></b>	<b><u>305.979.189.893</u></b>

### 15c. Vay quá hạn chưa thanh toán

Công ty không có các khoản vay quá hạn chưa thanh toán.

### 16. Quỹ khen thưởng, phúc lợi

	<u>Kỳ này</u>	<u>Kỳ trước</u>
Số đầu năm	13.304.792.680	11.711.038.103
Tăng do trích lập từ lợi nhuận	-	3.190.254.577
Chi quỹ	(10.000.000)	(785.000.000)
<b>Số cuối kỳ</b>	<b><u>13.294.792.680</u></b>	<b><u>14.116.292.680</u></b>

### 17. Vốn chủ sở hữu

#### 17a. *Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu*

Thông tin về biến động của vốn chủ sở hữu được trình bày ở Phụ lục đính kèm.

#### 17b. Chi tiết vốn góp của chủ sở hữu

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Bà Võ Thùy Dương	80.529.200.000	80.529.200.000
Công ty TNHH Thái Sơn	44.596.540.000	44.596.540.000
Torus Capital Investments Pte. Ltd.	28.707.200.000	28.707.200.000
Ông Võ Thái Sơn	8.000.000.000	8.000.000.000
Cổ phiếu quỹ	2.163.700.000	2.163.700.000
Các cổ đông khác	37.217.310.000	37.217.310.000
<b>Cộng</b>	<b><u>201.213.950.000</u></b>	<b><u>201.213.950.000</u></b>

Nghị Quyết Đại hội đồng cổ đông thường niên số 01/NQ-ĐHĐCĐ-API ngày 25 tháng 6 năm 2021 đã thông qua phương án phát hành cổ phiếu cho cổ đông hiện hữu như sau:

- Loại cổ phần: cổ phần phổ thông
- Mệnh giá: 10.000 VND/cổ phần
- Số lượng chào bán dự kiến: 19.905.025 cổ phần
- Giá chào bán: Ủy quyền cho Hội đồng quản trị quyết định
- Thời gian dự kiến chào bán: Quý 04/2021
- Nguyên tắc xác định giá chào bán: dựa trên giá trị sổ sách tại ngày 31/12/2020 (căn cứ Báo cáo tài chính tổng hợp đã được kiểm toán năm 2020) và tình hình thị trường tại thời điểm chào bán.
- Tỷ lệ thực hiện quyền mua: 1:1. Số cổ phiếu mỗi cổ đông được quyền mua sẽ làm tròn đến hàng đơn vị
- Mục đích chào bán và phương án sử dụng vốn: Tổng số tiền thu được từ đợt phát hành sẽ được sử dụng cho việc đầu tư Trung tâm nghiên cứu và phát triển ứng dụng công nghệ chiếu xạ (APIRA) và bổ sung vốn lưu động.

Do ảnh hưởng bởi đại dịch Covid-19, Công ty vẫn chưa thực hiện việc phát hành theo phương án nêu trên và dự kiến sẽ thực hiện trong 6 tháng cuối năm 2022.

## CÔNG TY CỔ PHẦN CHIẾU XẠ AN PHÚ

Địa chỉ: 119A/2, Tổ 4, Khu phố 1B, Phường An Phú, TP. Thuận An, Tỉnh Bình Dương

BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP GIỮA NIÊN ĐỘ

6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2022

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính tổng hợp giữa niên độ (tiếp theo)

### 17c. Cổ phiếu

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	20.121.395	20.121.395
Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	20.121.395	20.121.395
- Cổ phiếu phổ thông	20.121.395	20.121.395
- Cổ phiếu ưu đãi	-	-
Số lượng cổ phiếu được mua lại	(216.370)	(216.370)
- Cổ phiếu phổ thông	(216.370)	(216.370)
- Cổ phiếu ưu đãi	-	-
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	19.905.025	19.905.025
- Cổ phiếu phổ thông	19.905.025	19.905.025
- Cổ phiếu ưu đãi	-	-

Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: 10.000 VND.

### 18. Các khoản mục ngoài Bảng cân đối kế toán

*Ngoại tệ các loại*

Tại ngày kết thúc kỳ kế toán, tiền bao gồm 2.657,28 USD (số đầu năm là 2.663,88 USD).

## VI. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH TỔNG HỢP GIỮA NIÊN ĐỘ

### 1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ

#### 1a. Tổng doanh thu

	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này	
	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
Doanh thu cung cấp dịch vụ	69.424.012.874	66.971.668.635
Doanh thu khác	-	8.170.909
<b>Cộng</b>	<b><u>69.424.012.874</u></b>	<b><u>66.979.839.544</u></b>

#### 1b. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ cho các bên liên quan

Trong kỳ, Công ty chỉ phát sinh giao dịch cung cấp dịch vụ cho Công ty TNHH Thái Sơn với số tiền là 809.199.471 VND (cùng kỳ năm trước là 105.323.883 VND).

### 2. Giá vốn hàng bán

	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này	
	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
Giá vốn dịch vụ đã cung cấp	45.003.500.297	36.333.182.870

### 3. Doanh thu hoạt động tài chính

	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này	
	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
Lãi tiền gửi có kỳ hạn	3.302.161.428	3.660.287.842
Lãi tiền gửi không kỳ hạn	2.306.680	2.928.614
Lãi chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	-	28.007.387
<b>Cộng</b>	<b><u>3.304.468.108</u></b>	<b><u>3.691.223.843</u></b>

## CÔNG TY CỔ PHẦN CHIẾU XẠ AN PHÚ

Địa chỉ: 119A/2, Tờ 4, Khu phố 1B, Phường An Phú, TP. Thuận An, Tỉnh Bình Dương

BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP GIỮA NIÊN ĐỘ

6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2022

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính tổng hợp giữa niên độ (tiếp theo)

### 4. Chi phí tài chính

	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này	
	Năm nay	Năm trước
Chi phí lãi vay	12.906.554.585	7.332.531.681
Lỗ chênh lệch tỷ giá phát sinh	-	13.843.750
Lỗ chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	146.140.749	-
<b>Cộng</b>	<b>13.052.695.334</b>	<b>7.346.375.431</b>

### 5. Chi phí bán hàng

	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này	
	Năm nay	Năm trước
Chi phí cho nhân viên	1.315.742.509	1.172.182.665
Chi phí dụng cụ, đồ dùng	-	21.399.996
Chi phí hoa hồng	1.670.559.949	1.597.786.833
Các chi phí khác	14.675.120	17.594.545
<b>Cộng</b>	<b>3.000.977.578</b>	<b>2.808.964.039</b>

### 6. Chi phí quản lý doanh nghiệp

	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này	
	Năm nay	Năm trước
Chi phí cho nhân viên	5.821.543.129	5.399.781.174
Chi phí đồ dùng văn phòng	430.410.423	549.062.380
Chi phí khấu hao tài sản cố định	1.506.804.229	1.446.828.315
Thuế, phí và lệ phí	6.000.000	6.000.000
Dự phòng nợ phải thu khó đòi	413.004.314	2.057.707.616
Chi phí dịch vụ mua ngoài	847.205.137	1.225.693.950
Các chi phí khác	2.603.477.327	2.076.805.707
<b>Cộng</b>	<b>11.628.444.559</b>	<b>12.761.879.142</b>

### 7. Lãi trên cổ phiếu

#### 7a. Lãi cơ bản/suy giảm trên cổ phiếu

	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này	
	Năm nay	Năm trước
Lợi nhuận kế toán sau thuế thu nhập doanh nghiệp	42.863.214	8.937.545.868
Trích quỹ khen thưởng, phúc lợi	-	(3.190.254.577)
Các khoản điều chỉnh tăng, giảm lợi nhuận kế toán để xác định lợi nhuận phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông	-	-
Lợi nhuận tính lãi cơ bản/suy giảm trên cổ phiếu	42.863.214	5.747.291.291
Số lượng bình quân gia quyền của cổ phiếu phổ thông đang lưu hành trong kỳ	19.905.025	19.905.025
<b>Lãi cơ bản/suy giảm trên cổ phiếu</b>	<b>2</b>	<b>289</b>

#### 7b. Thông tin khác

Không có các giao dịch cổ phiếu phổ thông hoặc giao dịch cổ phiếu phổ thông tiềm năng nào xảy ra từ ngày kết thúc kỳ kế toán đến ngày công bố Báo cáo tài chính tổng hợp giữa niên độ này.

## CÔNG TY CỔ PHẦN CHIẾU XẠ AN PHÚ

Địa chỉ: 119A/2, Tổ 4, Khu phố 1B, Phường An Phú, TP. Thuận An, Tỉnh Bình Dương

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP GIỮA NIÊN ĐỘ**

6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2022

**Bản thuyết minh Báo cáo tài chính tổng hợp giữa niên độ (tiếp theo)**

### 8. Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố

	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này	
	Năm nay	Năm trước
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	5.231.007.324	5.735.850.119
Chi phí nhân công	16.312.307.148	15.603.700.889
Chi phí khấu hao tài sản cố định	24.032.092.814	16.545.368.261
Chi phí dịch vụ mua ngoài	8.802.837.328	8.060.587.490
Chi phí khác	5.254.677.820	5.958.519.293
<b>Cộng</b>	<b>59.632.922.434</b>	<b>51.904.026.052</b>

### VI. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ TỔNG HỢP GIỮA NIÊN ĐỘ

Tại thời điểm kết thúc kỳ kế toán, Công nợ liên quan đến mua sắm tài sản cố định như sau:

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Ứng trước tiền mua sắm tài sản cố định	1.947.101.734	1.690.488.394
Phải trả tiền mua sắm tài sản cố định	438.019.945	-

### VII. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC

#### 1. Giao dịch và số dư với các bên liên quan

Các bên liên quan với Công ty bao gồm: các thành viên quản lý chủ chốt, các cá nhân có liên quan với các thành viên quản lý chủ chốt và các bên liên quan khác.

#### 1a. Giao dịch và số dư với các thành viên quản lý chủ chốt và các cá nhân có liên quan với các thành viên quản lý chủ chốt

Các thành viên quản lý chủ chốt gồm: các thành viên Hội đồng quản trị và Ban Tổng Giám đốc. Các cá nhân có liên quan với các thành viên quản lý chủ chốt là các thành viên mật thiết trong gia đình các thành viên quản lý chủ chốt.

*Giao dịch với các thành viên quản lý chủ chốt và các cá nhân có liên quan với các thành viên quản lý chủ chốt*

Công ty không phát sinh giao dịch bán hàng và cung cấp dịch vụ cũng như các giao dịch khác với các thành viên quản lý chủ chốt và các cá nhân có liên quan với các thành viên quản lý chủ chốt.

*Công nợ với các thành viên quản lý chủ chốt và các cá nhân có liên quan với các thành viên quản lý chủ chốt*

Công ty không có công nợ với các thành viên quản lý chủ chốt và các cá nhân có liên quan với các thành viên quản lý chủ chốt.

*Thu nhập của các thành viên quản lý chủ chốt*

Họ và tên	Chức vụ	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này	
		Năm nay	Năm trước
Bà Võ Thùy Dương	Thành viên kiêm Tổng Giám đốc	898.342.527	811.592.500
Ông Võ Thái Sơn	Chủ tịch HĐQT kiêm Phó Tổng Giám đốc	727.726.922	616.817.500
Ông Huỳnh Ngọc Hậu	Chủ tịch HĐQT	87.806.452	84.000.000
Bà Huỳnh Thị Bích Loan	Thành viên kiêm Chủ tịch ủy ban kiểm toán nội bộ	84.000.000	84.000.000
Bà Phạm Thị Lượng	Thành viên Thành viên ủy ban kiểm toán nội bộ	84.000.000	84.000.000
Nguyễn Ngọc Hoàng	Phụ trách quản trị	72.000.000	72.000.000
<b>Cộng</b>		<b>1.953.875.901</b>	<b>1.752.410.000</b>

## CÔNG TY CỔ PHẦN CHIẾU XẠ AN PHÚ

Địa chỉ: 119A/2, Tổ 4, Khu phố 1B, Phường An Phú, TP. Thuận An, Tỉnh Bình Dương

BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP GIỮA NIÊN ĐỘ

6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2022

**Bản thuyết minh Báo cáo tài chính tổng hợp giữa niên độ (tiếp theo)**

### 1b. *Giao dịch và số dư với các bên liên quan khác*

Bên liên quan khác với Công ty chỉ có Công ty TNHH Thái Sơn là cổ đông có ảnh hưởng đáng kể.

#### *Giao dịch với các bên liên quan khác*

Ngoài các giao dịch về bán hàng và cung cấp dịch vụ cho bên liên quan đã được trình bày ở thuyết minh số VI.1b, Công ty chỉ phát sinh giao dịch mua dịch vụ với Công ty TNHH Thái Sơn với số tiền là 2.099.324.494 VND (cùng kỳ năm trước là 244.137.257 VND).

Giá hàng hóa, dịch vụ cung cấp cho các bên liên quan khác là giá thị trường. Việc mua hàng hóa, dịch vụ từ các bên liên quan khác được thực hiện theo giá thị trường.

#### *Công nợ với các bên liên quan khác*

Công nợ với các bên liên quan khác được trình bày tại thuyết minh số V.3 và V.4.

Các khoản công nợ phải thu các bên liên quan khác không có bảo đảm và sẽ được thanh toán bằng tiền. Không có khoản dự phòng phải thu khó đòi nào được lập cho các khoản nợ phải thu các bên liên quan khác.

### 2. **Thông tin về bộ phận**

Hoạt động kinh doanh chính của Công ty là cung cấp dịch vụ chiếu xạ khử trùng và lưu kho bảo quản sản phẩm. Các dịch vụ này không có sự khác biệt về rủi ro và lợi ích kinh tế.

Các dịch vụ của Công ty được cung cấp cho khách hàng tại khu vực Bình Dương, TP. Hồ Chí Minh, Miền tây Nam Bộ và Miền Bắc thông qua Trụ sở chính và các Chi nhánh của Công ty. Các thị trường này cũng không có sự khác biệt về rủi ro và lợi ích kinh tế.

### 3. **Sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc kỳ kế toán**

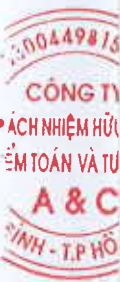
Không có sự kiện trọng yếu nào phát sinh sau ngày kết thúc kỳ kế toán yêu cầu phải điều chỉnh số liệu hoặc công bố trên Báo cáo tài chính tổng hợp giữa niên độ.

**Phan Thị Lợi**  
Người lập

**Nguyễn Thị Tuyết Nhung**  
Kế toán trưởng



**Võ Thùy Dương**  
Tổng Giám đốc





## CÔNG TY CỔ PHẦN CHIẾU XẠ AN PHÚ

Địa chỉ: 119A/2, Tổ 4, Khu phố 1B, Phường An Phú, TP. Thuận An, Tỉnh Bình Dương  
BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP GIỮA NIÊN ĐỘ

6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2022

**Phụ lục: Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu**

Đơn vị tính: VND

	Vốn góp của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Cổ phiếu quỹ	Quỹ đầu tư phát triển	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Cộng
Số dư đầu năm trước	201.213.950.000	121.440.570.454	(2.163.700.000)	9.269.234.725	310.282.538.132	640.042.593.311
Lợi nhuận trong kỳ trước	-	-	-	-	8.937.545.868	8.937.545.868
Trích lập các quỹ trong kỳ trước	-	-	-	-	(3.190.254.577)	(3.190.254.577)
Số dư cuối kỳ trước	<b>201.213.950.000</b>	<b>121.440.570.454</b>	<b>(2.163.700.000)</b>	<b>9.269.234.725</b>	<b>316.029.829.423</b>	<b>645.789.884.602</b>
Số dư đầu năm nay	201.213.950.000	121.440.570.454	(2.163.700.000)	9.269.234.725	305.497.013.340	635.257.068.519
Lợi nhuận trong kỳ này	-	-	-	-	42.863.214	42.863.214
Số dư cuối kỳ này	<b>201.213.950.000</b>	<b>121.440.570.454</b>	<b>(2.163.700.000)</b>	<b>9.269.234.725</b>	<b>305.539.876.554</b>	<b>635.299.931.733</b>

Phan Thị Lợi  
Người lập

Nguyễn Thị Tuyết Nhung  
Kế toán trưởng



Võ Thùy Dương  
Tổng Giám đốc

