

CÔNG TY CỔ PHẦN SẢN XUẤT VÀ THƯƠNG MẠI NAM HOA
71/4A, đường Hiệp Thành 13, KP7, P.Hiệp Thành, Quận 12 , TP. Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT
QUÍ 2 NĂM 2023

Tháng 07 năm 2023

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT

Tại ngày 30 Tháng 06 Năm 2023

| TÀI SẢN | Mã số | Thuyết minh | 30/06/2023 | 01/01/2023 |
|--|------------|-------------|------------------------|------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| A. TÀI SẢN NGẮN HẠN | 100 | | 178,986,767,599 | 302,097,260,444 |
| I. Tiền và các khoản tương đương | 110 | V.1 | 7,446,011,507 | 25,342,261,470 |
| 1. Tiền | 111 | | 7,446,011,507 | 25,342,261,470 |
| 2. Các khoản tương đương tiền | 112 | | - | - |
| II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn | 120 | | 15,976,631,635 | 22,331,034,135 |
| 1. Chứng khoán kinh doanh | 121 | | 11,224,838,409 | 19,379,822,369 |
| 2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh (*) (2) | 122 | | (216,234,601) | (2,016,816,061) |
| 3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn | 123 | | 4,968,027,827 | 4,968,027,827 |
| III. Các khoản phải thu ngắn hạn | 130 | | 25,258,860,683 | 67,001,923,050 |
| 1. Phải thu khách hàng | 131 | V.2 | 27,680,215,280 | 52,208,235,874 |
| 2. Trả trước cho người bán | 132 | V.3 | 4,705,105,266 | 11,863,781,932 |
| 3. Phải thu nội bộ ngắn hạn | 133 | | - | - |
| 4. Phải thu theo tiến độ HĐXD | 134 | | - | - |
| 5. Phải thu về cho vay ngắn hạn | 135 | | (9,000,000,000) | - |
| 6. Phải thu ngắn hạn khác | 136 | V.4 | 3,380,141,312 | 4,436,506,419 |
| 7. Dự phòng phải thu khó đòi | 137 | V.5 | (1,506,601,175) | (1,506,601,175) |
| 8. Tài sản thiếu chờ xử lý | 139 | | - | - |
| IV. Hàng tồn kho | 140 | V.6 | 120,951,194,097 | 170,385,265,760 |
| 1. Hàng tồn kho | 141 | | 122,195,239,190 | 171,629,310,853 |
| 2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho | 149 | | (1,244,045,093) | (1,244,045,093) |
| V. Tài sản ngắn hạn khác | 150 | | 9,354,069,677 | 17,036,776,029 |
| 1. Chi phí trả trước ngắn hạn | 151 | V.7 | 3,503,207,050 | 1,957,495,960 |
| 2. Thuế GTGT được khấu trừ | 152 | | 5,731,505,300 | 15,048,290,883 |
| 3. Thuế và các khoản phải thu Nhà nước | 153 | | 119,357,327 | 30,989,186 |
| 4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ | 154 | | - | - |
| 5. Tài sản ngắn hạn khác | 155 | | - | - |
| B. TÀI SẢN DÀI HẠN (200=210+220+240+250+260) | 200 | | 442,905,654,953 | 449,767,219,091 |
| I. Các khoản phải thu dài hạn | 210 | | 203,220,000 | 203,220,000 |
| 1. Phải thu dài hạn của khách hàng | 211 | | - | - |
| 2. Trả trước cho người bán dài hạn | 212 | | - | - |
| 3. Vốn kinh doanh ở các đơn vị trực thuộc | 213 | | - | - |
| 4. Phải thu dài hạn nội bộ | 214 | | - | - |
| 5. Phải thu về cho vay dài hạn | 215 | | - | - |
| 6. Phải thu dài hạn khác | 216 | V.4 | 203,220,000 | 203,220,000 |
| 7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi | 219 | | - | - |
| II. Tài sản cố định | 220 | | 281,435,436,136 | 285,291,163,927 |
| 1. Tài sản cố định hữu hình | 221 | V.8 | 279,462,322,639 | 282,530,434,332 |
| - Nguyên giá | 222 | | 524,255,159,585 | 515,284,068,873 |
| - Hao mòn lũy kế | 223 | | (244,792,836,946) | (232,753,634,541) |
| 2. Tài sản cố định thuê tài chính | 224 | V.9 | 80,321,641 | 562,251,893 |
| - Nguyên giá | 225 | | 3,604,000,000 | 3,604,000,000 |
| - Hao mòn lũy kế | 226 | | (3,523,678,359) | (3,041,748,107) |
| 3. Tài sản cố định vô hình | 227 | V.10 | 1,892,791,856 | 2,198,477,702 |
| - Nguyên giá | 228 | | 5,250,782,520 | 5,250,782,520 |
| - Hao mòn lũy kế | 229 | | (3,357,990,664) | (3,052,304,818) |
| III. Bất động sản đầu tư (230 = 231 + 232) | 230 | V.11 | 20,104,958,538 | 20,754,128,039 |
| - Nguyên giá | 231 | | 40,722,467,855 | 40,722,467,855 |
| - Giá trị hao mòn lũy kế (*) | 232 | | (20,617,509,317) | (19,968,339,816) |
| IV. Tài sản dở dang dài hạn | 240 | | 723,643,448 | - |
| 1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn | 241 | | - | - |
| 2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang | 242 | | 723,643,448 | - |
| V. Đầu tư tài chính dài hạn (250 = 251 + ... + 255) | 250 | | - | - |
| 1. Đầu tư vào công ty con | 251 | | - | - |
| 2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh | 252 | | - | - |
| 3. Đầu tư khác 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=261+262+263+268) | 260 | | 140,438,396,831 | 143,518,707,125 |
| 1. Chi phí trả trước dài hạn | 261 | V.7 | 140,438,396,831 | 143,518,707,125 |
| 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 | | - | - |
| 5. Lợi thế thương mại | 269 | | - | - |
| CỘNG TÀI SẢN (270=100+200) | 270 | | 621,892,422,552 | 751,864,479,535 |

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT

Tại ngày 30 Tháng 06 Năm 2023

| NGUỒN VỐN | Mã số | Thuyết minh | 30/06/2023 | 01/01/2023 |
|---|------------|-------------|------------------------|------------------------|
| | | | 4 | 5 |
| C. NỢ PHẢI TRẢ (300=310+330) | 300 | | 234,205,644,107 | 315,855,872,390 |
| I. Nợ ngắn hạn | 310 | | 192,845,789,225 | 271,298,118,424 |
| 1. Phải trả người bán ngắn hạn | 311 | V.12 | 39,013,715,324 | 45,820,639,653 |
| 2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn | 312 | V.13 | 2,601,682,229 | 2,715,940,523 |
| 3. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước | 313 | V.14 | 1,401,994,055 | 8,459,562,617 |
| 4. Phải trả người lao động | 314 | | 4,977,550,126 | 13,374,181,602 |
| 5. Chi phí phải trả ngắn hạn | 315 | V.15 | 1,916,200,543 | 444,410,994 |
| 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 | 318 | | - | - |
| 9. Phải trả ngắn hạn khác | 319 | V.16 | 3,853,526,093 | 2,914,351,718 |
| 10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn | 320 | V.17 | 139,081,120,855 | 197,569,031,317 |
| 11. Dự phòng phải trả ngắn hạn | 321 | | - | - |
| 12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi | 322 | | - | - |
| 13. Quỹ bình ổn giá | 323 | | - | - |
| 14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ | 324 | | - | - |
| II. Nợ dài hạn (330 = 331 + 332 + ... + 342 + 343) | 330 | | 41,359,854,882 | 44,557,753,966 |
| 1. Phải trả dài hạn người bán | 331 | | - | - |
| 2. Người mua trả tiền trước dài hạn | 332 | | - | - |
| 3. Chi phí phải trả dài hạn | 333 | | - | - |
| 4. Phải trả nội bộ về vốn kinh doanh | 334 | | - | - |
| 5. Phải trả nội bộ dài hạn | 335 | | - | - |
| 6. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn | 336 | | - | - |
| 7. Phải trả dài hạn khác | 337 | V.16 | 3,781,720,000 | 3,781,720,000 |
| 8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn | 338 | V.17 | 4,239,307,800 | 6,833,908,062 |
| 9. Trái phiếu chuyển đổi | 339 | | - | - |
| 10. Cổ phiếu ưu đãi | 340 | | - | - |
| 11. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả | 341 | | 33,338,827,082 | 33,942,125,904 |
| 12. Dự phòng phải trả dài hạn | 342 | | - | - |
| 13. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ | 343 | | - | - |
| D. VỐN CHỦ SỞ HỮU (400=410+430) | 400 | V.18 | 387,686,778,445 | 436,008,607,145 |
| I. Vốn chủ sở hữu | 410 | | 387,686,778,445 | 436,008,607,145 |
| 1. Vốn đầu tư chủ sở hữu | 411 | | 240,281,690,000 | 240,281,690,000 |
| - Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết | 411a | | 240,281,690,000 | 240,281,690,000 |
| - Cổ phiếu ưu đãi | 411b | | - | - |
| 2. Thặng dư vốn cổ phần | 412 | | - | - |
| 3. Quyền chuyển đổi trái phiếu | 413 | | - | - |
| 4. Vốn khác của chủ sở hữu | 414 | | - | - |
| 5. Cổ phiếu quỹ | 415 | | - | - |
| 6. Chênh lệch đánh giá lại tài sản | 416 | | - | - |
| 7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái | 417 | | - | - |
| 8. Quỹ đầu tư phát triển | 418 | | - | - |
| 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 | | 33,369,739,064 | 68,808,471,108 |
| - Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối kỳ trước | 421a | | 32,802,924,108 | 2,586,844,154 |
| - Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối năm nay | 421b | | 566,814,956 | 66,221,626,954 |
| 12. Nguồn vốn đầu tư XDCB | 422 | | - | - |
| 13. Lợi ích cổ đông không kiểm soát | 429 | | 114,035,349,381 | 126,918,446,037 |
| II. Nguồn kinh phí và quỹ khác | 430 | | - | - |
| 1. Nguồn kinh phí | 431 | | - | - |
| 2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ | 432 | | - | - |
| TỔNG NGUỒN VỐN (440=300+400) | 440 | | 621,892,422,552 | 751,864,479,535 |

NGUYỄN THỊ MINH VÂN
Người lập

NGUYỄN ĐỨC CƯỜNG
Kế Toán Trưởng

NGUYỄN TIẾN THỌ
Tổng Giám Đốc

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT

Quý 2 năm 2023

Đơn vị: VND

| CHỈ TIÊU | Mã số | Thuyết minh | Quý II Năm 2023 | Quý II Năm 2022 | Lũy kế đến Quý II Năm 2023 | Lũy kế đến Quý II Năm 2022 số Kiểm toán |
|--|-----------|-------------|-----------------------|------------------------|----------------------------|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 6 | 5 | 7 |
| 1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ | 1 | VI.1 | 81,068,157,082 | 245,093,615,157 | 177,583,145,605 | 468,013,671,902 |
| 2. Các khoản giảm trừ | 2 | | 216,631,106 | 1,293,155,478 | 354,655,398 | 1,463,589,008 |
| 3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10= 01 - 03) | 10 | | 80,851,525,976 | 243,800,459,679 | 177,228,490,207 | 466,550,082,894 |
| 4. Giá vốn hàng bán | 11 | VI.2 | 68,005,533,481 | 198,524,064,503 | 154,353,553,261 | 389,915,479,158 |
| 5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20 = 10 -11) | 20 | | 12,845,992,495 | 45,276,395,176 | 22,874,936,946 | 76,634,603,736 |
| 6. Doanh thu hoạt động tài chính | 21 | VI.3 | 1,635,264,982 | 1,562,118,805 | 2,686,216,632 | 3,301,031,086 |
| 7. Chi phí tài chính | 22 | VI.4 | 1,127,314,605 | 14,783,755,096 | 4,188,372,515 | 18,323,807,695 |
| -Trong đó: chi phí lãi vay | 23 | | 2,058,626,851 | 2,514,812,345 | 4,435,134,553 | 5,368,391,117 |
| 8. Phần lãi hoặc lỗ trong công ty liên doanh, liên kết | 24 | | - | - | - | - |
| 9. Chi phí bán hàng | 25 | VI.5 | 4,681,251,121 | 9,981,118,557 | 9,256,585,623 | 17,844,999,829 |
| 10. Chi phí quản lý doanh nghiệp | 26 | VI.5 | 12,916,565,401 | 13,916,374,093 | 21,801,099,601 | 28,182,757,870 |
| 11. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh {30 = 20 + (21-22) - (24+25)} | 30 | | -4,243,873,650 | 8,157,266,235 | -9,684,904,161 | 15,584,069,428 |
| 12. Thu nhập khác | 31 | VI.6 | 2,490,729,852 | 1,152,793,001 | 2,765,023,513 | 4,309,552,233 |
| 13. Chi phí khác | 32 | VI.6 | 3,965,714,139 | 36,202,831 | 4,693,196,478 | 732,257,818 |
| 14. Lợi nhuận khác (40 = 31 - 32) | 40 | | -1,474,984,287 | 1,116,590,170 | -1,928,172,965 | 3,577,294,415 |
| 15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50 = 30 + 40) | | | -5,718,857,937 | 9,273,856,405 | -11,613,077,126 | 19,161,363,843 |
| 16. Chi phí thuế TNDN hiện hành | 51 | VI.7 | 700,527,128 | 1,626,696,358 | 1,306,503,396 | 3,921,720,615 |
| 17. Chi phí thuế TNDN hoãn lại | 52 | VI.8 | -191,036,140 | -412,755,323 | -603,298,822 | -825,018,005 |
| 18. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60 = 50 - 51 - 52) | 60 | | -6,228,348,925 | 8,059,915,370 | -12,316,281,700 | 16,064,661,233 |
| 19. Lợi nhuận sau thuế của công ty mẹ | 61 | | 1,129,252,912 | 14,321,668,976 | 566,814,956 | 27,971,705,775 |
| 20. Lợi nhuận sau thuế của cổ đông không kiểm soát | 62 | | -7,357,601,837 | -6,261,753,606 | -12,883,096,656 | -11,907,044,542 |
| 21. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*) | 70 | | 47 | 597 | 24 | 1,515 |

NGUYỄN THỊ MINH VÂN
Người lập

NGUYỄN ĐỨC CƯỜNG
Kế Toán Trưởng



NGUYỄN TIẾN THỌ
Tổng Giám Đốc
Tp. Hồ Chí Minh, Ngày 30 tháng 07 năm 2023

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT

(theo phương pháp gián tiếp)

cho kỳ hoạt động từ 01.01.2023 đến 30.06.2023

| Chỉ tiêu | Mã Số | Thuyết minh | Từ 01.01.2023 đến 30.06.2023 VND | Từ 01.01.2022 đến 30.06.2022 VND |
|--|-----------|-------------|----------------------------------|----------------------------------|
| I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh | | | | |
| 1. Lợi nhuận trước thuế | 01 | | (11,613,077,126) | 19,161,363,843 |
| 2. Điều chỉnh cho các khoản | | | | |
| - Khấu hao TSCĐ và bất động sản đầu tư | 02 | | 17,930,823,735 | 20,196,812,804 |
| - Các khoản dự phòng | 03 | | (1,800,581,460) | 1,394,407,057 |
| - Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái chưa thực hiện | 04 | | - | 5,936,560,730 |
| - Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư | 05 | | (91,623,365) | (539,361,645) |
| - Chi phí lãi vay | 06 | | 4,586,860,581 | 5,368,391,117 |
| - Các khoản điều chỉnh khác | 07 | | - | - |
| 3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động | 08 | | 9,012,402,365 | 51,518,173,906 |
| - Tăng, giảm các khoản phải thu | 09 | | 49,551,478,398 | 16,933,925,869 |
| - Tăng, giảm hàng tồn kho | 10 | | 49,434,071,663 | (16,301,015,406) |
| - Tăng, giảm các khoản phải trả (Không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp) | 11 | | (21,030,001,609) | 2,781,810,201 |
| - Tăng, giảm chi phí trả trước | | | 1,534,599,204 | 502,725,467 |
| - Tăng, giảm chứng khoán kinh doanh | 13 | | 8,154,983,960 | (14,614,052,708) |
| - Tiền lãi vay đã trả | 14 | | (4,586,860,581) | (5,186,183,921) |
| - Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp | 15 | | (8,402,268,310) | (4,184,590,751) |
| - Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh | 16 | | - | - |
| - Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh | 17 | | (1,459,801,893) | - |
| Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh | 20 | | 82,208,603,197 | 31,450,792,657 |
| II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư | | | | |
| 1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các TS dài hạn khác | 21 | | (5,954,664,830) | (4,800,496,658) |
| 2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các TS dài hạn | 22 | | 3,225,000,000 | 420,000,000 |
| 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 | | 147,505,820 | 236,937,455 |
| Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư | 30 | | (2,582,159,010) | (4,143,559,203) |
| 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 chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành | 32 | | - | - |
| 3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được | 33 | | 101,128,848,597 | 410,718,467,449 |
| 4. Tiền chi trả nợ gốc vay | 34 | | (162,211,359,321) | (422,233,418,097) |
| 5. Tiền chi trả nợ thuế tài chính | 35 | | (434,636,426) | (396,439,992) |
| 6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu | 36 | | (36,005,547,000) | (5,297,158,250) |
| 7. Tiền thu từ vốn góp của cổ đông không kiểm soát | 36 | | - | - |
| Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính | 40 | | (97,522,694,150) | (17,208,548,890) |
| Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20+30+40) | 50 | | (17,896,249,963) | 10,098,684,564 |
| Tiền và tương đương tiền đầu kỳ | 60 | | 25,342,261,470 | 20,443,878,576 |
| 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 | | 7,446,011,507 | 30,542,563,140 |

NGUYỄN THỊ MINH VÂN
Người lập

NGUYỄN ĐỨC CƯỜNG
Kế Toán TrưởngNGUYỄN TIỀN THỌ
Tổng Giám Đốc

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT Tại ngày 30 Tháng 06 Năm 2023

I. Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp

- Hình thức sở hữu vốn: **CÔNG TY CỔ PHẦN**
- Lĩnh vực kinh doanh: **SẢN XUẤT VÀ KINH DOANH**
- Ngành nghề kinh doanh: **Sản Xuất Kinh Doanh Đồ Dùng Dạy Học Và Đồ Chơi Trẻ Em Bằng Gỗ**
- Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường của Công ty được thực hiện trong thời gian không quá 12 tháng
- Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp trong năm tài chính có ảnh hưởng đến báo cáo tài chính:
- Cấu trúc doanh nghiệp
 - Danh sách các công ty con
 - + **CÔNG TY CỔ PHẦN SẢN XUẤT VÀ THƯƠNG MẠI MIỀN QUÊ**
 - + Lô 3 , Đường 5 A, Khu Công Nghiệp Nhơn Trạch 2 , Xã Phú Hội , Huyện Nhơn Trạch , Tỉnh Đồng Nai
 - + Tỷ lệ lợi ích của Công ty mẹ : 51% vốn chủ sở hữu công ty con
 - + Quyền biểu quyết của Công ty mẹ : 51% cổ phần biểu quyết

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

- Kỳ kế toán năm Từ ngày **01/01/2023 đến ngày 31/12/2023**
- Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán. Đồng Việt Nam

III. Chuẩn mực và chế độ kế toán áp dụng

- Chế độ kế toán áp dụng: Công ty áp dụng các Chuẩn mực Kế toán, Chế độ Kế toán doanh nghiệp Việt Nam được ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC và Thông tư số 202/2014/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 hợp nhất.
- Tuyên bố về việc tuân thủ Chuẩn mực kế toán và Chế độ kế toán: Công ty đã áp dụng các Chuẩn mực kế toán Việt Nam và các văn bản hướng dẫn Chuẩn mực do Nhà nước đã ban hành. Các báo cáo tài chính được lập và trình bày theo đúng mọi quy định của từng chuẩn mực, thông tư hướng dẫn thực hiện chuẩn mực và Chế độ kế toán hiện hành

IV. Tóm tắt các chính sách kế toán chủ yếu

Công cụ tài chính

Ghi nhận ban đầu

Tài sản tài chính: Tại ngày ghi nhận ban đầu, tài sản tài chính được ghi nhận theo giá gốc cộng các chi phí giao dịch có liên quan trực tiếp đến việc mua sắm tài sản tài chính đó. Tài sản tài chính của Công ty bao gồm tiền, các khoản phải thu khách hàng, phải thu khác và các khoản ký quỹ.

Công nợ tài chính: Tại ngày ghi nhận ban đầu, công nợ tài chính được ghi nhận theo giá gốc cộng các chi phí giao dịch có liên quan trực tiếp đến việc phát hành công nợ tài chính đó. Công nợ tài chính của Công ty bao gồm các khoản phải trả người bán, phải trả khác, các khoản chi phí phải trả và các khoản vay.

Tiền:

Tiền bao gồm tiền mặt tại quỹ và các khoản tiền gửi không kỳ hạn.

Các khoản đầu tư tài chính

Đầu tư vào công ty con

Công ty con là các công ty do Công ty kiểm soát. Việc kiểm soát đạt được khi Công ty có khả năng kiểm soát các chính sách tài chính và hoạt động của các công ty nhận đầu tư nhằm thu được lợi ích từ hoạt động của các công ty này.

Công ty ghi nhận ban đầu khoản đầu tư vào công ty con theo giá gốc. Công ty hạch toán vào thu nhập trên Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh khoản được chia từ lợi nhuận thuần lũy kế của bên nhận đầu tư phát sinh sau ngày đầu tư. Các khoản khác mà Công ty nhận được ngoài lợi nhuận được chia được coi là phần thu hồi các khoản đầu tư và được ghi nhận là khoản giảm trừ giá gốc đầu tư.

Dự phòng tổn thất cho khoản đầu tư vào công ty con được trích lập khi công ty con bị lỗ với mức trích lập bằng chênh lệch giữa vốn góp thực tế của các bên tại công ty con và vốn chủ sở hữu thực có nhân với tỷ lệ góp vốn của Công ty so với tổng số vốn góp thực tế của các bên tại công ty con. Nếu công ty con là đối tượng lập Báo cáo tài chính hợp nhất thì căn cứ để xác định dự phòng tổn thất là Báo cáo tài chính hợp nhất.

Tăng, giảm số dự phòng tổn thất đầu tư vào công ty con cần phải trích lập tại ngày kết thúc năm tài chính được ghi nhận vào chi phí tài chính.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Tại ngày 30 Tháng 06 Năm 2023

Nợ phải thu

Nợ phải thu là số tiền có thể thu hồi của khách hàng hoặc các đối tượng khác. Nợ phải thu được trình bày theo giá trị ghi sổ trừ đi các khoản dự phòng phải thu khó đòi.

Dự phòng phải thu khó đòi được trích lập cho những khoản nợ phải thu đã quá hạn thanh toán từ sáu tháng trở lên, hoặc các khoản nợ phải thu mà người nợ khó có khả năng thanh toán do bị thanh lý, phá sản hay các khó khăn tương tự.

Hàng tồn kho

Hàng tồn kho được xác định trên cơ sở giá thấp hơn giữa giá gốc và giá trị thuần có thể thực hiện được.

Giá gốc hàng tồn kho bao gồm chi phí nguyên vật liệu trực tiếp, chi phí lao động trực tiếp và chi phí sản xuất chung, nếu có, để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại.

Giá xuất của hàng tồn kho được xác định theo phương pháp bình quân gia quyền cuối kỳ và được hạch toán theo phương pháp kê khai thường xuyên.

Giá trị thuần có thể thực hiện được được xác định bằng giá bán ước tính trừ các chi phí ước tính để hoàn thành sản phẩm cùng chi phí tiếp thị, bán hàng và phân phối phát sinh.

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho của Công ty được trích lập theo các quy định hiện hành. Theo đó, Công ty được phép trích lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho lỗi thời, hỏng, kém phẩm chất và trong trường hợp giá gốc của hàng tồn kho cao hơn giá trị thuần có thể thực hiện được tại ngày kết thúc năm tài chính.

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 bao gồm:

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.

Chi phí bảo hiểm: Chi phí bảo hiểm đã mua trả trước được phân bổ vào chi phí theo phương pháp đường thẳng với thời gian phân bổ 01 năm.

Tiền thuê đất: Tiền thuê đất trả trước được phân bổ vào chi phí theo theo phương pháp đường thẳng, phân bổ theo thời gian thuê đất.

Tài sản cố định hữu hình và khấu hao

Tài sản cố định hữu hình được trình bày theo nguyên giá trừ giá trị hao mòn lũy kế.

Nguyên giá tài sản cố định hữu hình bao gồm giá mua và toàn bộ các chi phí khác liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản 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 không thỏa mãn điều kiện trên được ghi nhận là chi phí trong năm.

Nguyên giá tài sản cố định hữu hình do tự làm, tự xây dựng bao gồm chi phí xây dựng, chi phí sản xuất thực tế phát sinh cộng chi phí lắp đặt và chạy thử.

Khi tài sản cố định được bán hay thanh lý, nguyên giá và khấu hao lũy kế được xóa sổ và bất kỳ khoản lãi lỗ nào phát sinh do việc thanh lý đều được tính vào thu nhập hay chi phí trong năm. Các khoản lãi, lỗ phát sinh khi thanh lý, bán tài sản là chênh lệch giữa thu nhập từ thanh lý và giá trị còn lại của tài sản và được ghi nhận vào Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Tại ngày 30 Tháng 06 Năm 2023

Tài sản cố định thuê tài chính

Một khoản thuê được xem là thuê tài chính khi phần lớn các quyền lợi và rủi ro về quyền sở hữu tài sản được chuyển sang cho người đi thuê. Tất cả các khoản thuê khác được xem là thuê hoạt động.

Công ty ghi nhận tài sản thuê tài chính là tài sản của Công ty theo giá trị hợp lý của tài sản thuê tại thời điểm khởi đầu thuê tài sản hoặc theo giá trị hiện tại của khoản thanh toán tiền thuê tối thiểu, nếu giá trị này thấp hơn. Nợ phải trả bên cho thuê tương ứng được ghi nhận trên Bảng cân đối kế toán hợp nhất như một khoản nợ phải trả về thuê tài chính. Các khoản thanh toán tiền thuê được chia thành chi phí tài chính và khoản phải trả nợ gốc nhằm đảm bảo tỷ lệ lãi suất định kỳ cố định trên số dư nợ còn lại. Chi phí thuê tài chính được ghi nhận vào kết quả hoạt động kinh doanh, trừ khi các chi phí này trực tiếp hình thành nên tài sản đi thuê, trong trường hợp đó sẽ được vốn hóa theo chính sách kế toán của Công ty về chi phí đi vay.

Các tài sản đi thuê tài chính được khấu hao trên thời gian hữu dụng ước tính tương tự như áp dụng với tài sản thuộc sở hữu của Công ty. Tuy nhiên, nếu không chắc chắn là bên thuê sẽ có quyền sở hữu tài sản khi hết hạn hợp đồng thuê thì tài sản thuê sẽ được khấu hao theo thời gian ngắn hơn giữa thời hạn thuê hoặc thời gian sử dụng hữu ích của tài sản đó:

Tài sản cố định thuê tài chính của Công ty là Máy móc, thiết bị được khấu hao trong 04 năm.

Tài sản cố định vô hình và khấu hao

Quyền sử dụng đất

Tài sản cố định vô hình thể hiện giá trị quyền sử dụng đất lâu dài nên không thực hiện trích khấu hao.

Bảng sáng chế và thương hiệu

Bảng sáng chế và thương hiệu được ghi nhận ban đầu theo giá mua và được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính.

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 05 năm.

Các khoản nợ phải trả và chi phí phải trả

Nợ phải trả là số tiền có thể phải trả nhà cung cấp hoặc các đối tượng khác. Nợ phải trả được trình bày theo giá trị ghi sổ.

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.

Phân phối lợi nhuận

Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp được phân phối cho các cổ đông theo Điều lệ của Công ty, Đại hội đồng cổ đông thông qua .

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, và có danh sách tại ngày chốt cổ đông nhận cổ tức do Trung tâm lưu ký chứng khoán Việt Nam (VSD) cung cấp.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Tại ngày 30 Tháng 06 Năm 2023

Ghi nhận doanh thu

Doanh thu bán hàng được ghi nhận khi đồng thời thỏa mãn tất cả năm (5) điều kiện sau:

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

Lãi tiền gửi được ghi nhận trên cơ sở dồn tích, được xác định trên số dư các tài khoản tiền gửi và lãi suất áp dụng.

Lãi từ các khoản đầu tư được ghi nhận khi Công ty có quyền nhận khoản lãi.

Ngoại tệ

Các nghiệp vụ phát sinh bằng ngoại tệ được chuyển đổi theo tỷ giá tại ngày phát sinh nghiệp vụ. Số dư các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ tại ngày kết thúc niên độ kế toán được chuyển đổi theo tỷ giá tại ngày này. Chênh lệch tỷ giá phát sinh được ghi nhận vào Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng. Lãi chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại các số dư tại ngày kết thúc năm tài chính không được dùng để chia cho chủ sở hữu.

Chi phí đi vay

Chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc mua, đầu tư xây dựng hoặc sản xuất những tài sản cần một thời gian tương đối dài để hoàn thành đưa vào sử dụng hoặc kinh doanh được cộng vào nguyên giá tài sản cho đến khi tài sản đó được đưa vào sử dụng hoặc kinh doanh. 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 năm, ngoại trừ các khoản vay riêng biệt phục vụ cho mục đích hình thành một tài sản cụ thể.

Tất cả các chi phí lãi vay khác được ghi nhận vào Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng khi phát sinh.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Tại ngày 30 Tháng 06 Năm 2023

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.

Thuế

Thuế thu nhập doanh nghiệp thể hiện tổng giá trị của số thuế phải trả hiện tại và số thuế hoãn lại.

Số thuế phải trả hiện tại được tính dựa trên thu nhập chịu thuế trong năm. Thu nhập chịu thuế khác với lợi nhuận trước thuế được trình bày trên Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh vì thu nhập chịu thuế không bao gồm các khoản thu nhập hay chi phí tính thuế hoặc được khấu trừ trong các năm khác (bao gồm cả lỗ mang sang, nếu có) và ngoài ra không bao gồm các chi tiêu không chịu thuế hoặc không được khấu trừ.

Thuế thu nhập hoãn lại được tính trên các khoản chênh lệch giữa giá trị ghi sổ và cơ sở tính thuế thu nhập của các khoản mục tài sản hoặc công nợ trên báo cáo tài chính và được ghi nhận theo phương pháp Bảng cân đối kế toán. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả phải được ghi nhận cho tất cả các khoản chênh lệch tạm thời còn tài sản thuế thu nhập hoãn lại chỉ được ghi nhận khi chắc chắn có đủ lợi nhuận tính thuế trong tương lai để khấu trừ các khoản chênh lệch tạm thời.

Thuế thu nhập hoãn lại 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. Thuế thu nhập hoãn lại được ghi nhận vào Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh và chỉ ghi vào vốn chủ sở hữu khi khoản thuế đó có liên quan đến các khoản mục được ghi thẳng vào vốn chủ sở hữu.

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và nợ thuế thu nhập hoãn lại phải trả được bù trừ khi Công ty có quyền hợp pháp để bù trừ giữa tài sản thuế thu nhập hiện hành với thuế thu nhập hiện hành phải nộp và khi các tài sản thuế thu nhập hoãn lại và nợ thuế thu nhập hoãn lại phải trả liên quan tới thuế thu nhập doanh nghiệp được quản lý bởi cùng một cơ quan thuế và Công ty có dự định thanh toán thuế thu nhập hiện hành trên cơ sở thuận.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Tại ngày 30 Tháng 06 Năm 2023

VI. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Bảng cân đối kế toán

01. Tiền

| | <u>30.06.2023 VND</u> | <u>01.01.2023 VND</u> |
|---|-----------------------------|------------------------------|
| - Tiền mặt | 225,794,112 | 357,656,736 |
| - Tiền gửi ngân hàng | 7,220,217,395 | 24,984,604,734 |
| - Các khoản trong đương tiền (tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn 3 tháng trở xuống) | | |
| Cộng | <u>7,446,011,507</u> | <u>25,342,261,470</u> |

02. Phải thu của khách hàng

| | <u>30.06.2023 VND</u> | <u>01.01.2023 VND</u> |
|--|------------------------------|------------------------------|
| a) Phải thu của khách hàng ngắn hạn | <u>27,680,215,280</u> | <u>52,208,235,874</u> |
| - Rosendahl Design Group | 11,874,021,409 | 14,583,490,791 |
| - Spring Copenhagen | 3,629,067,047 | 2,185,453,191 |
| - Stanley Black & Decker Limited BVBA | 1,104,291,056 | |
| - Các đối tượng khác | 11,072,835,768 | 35,439,291,892 |
| b) Phải thu của khách hàng là các bên liên quan | - | - |
| - | - | - |
| Cộng | <u>27,680,215,280</u> | <u>52,208,235,874</u> |

03. Trả trước cho người bán

| | <u>30.06.2023 VND</u> | <u>01.01.2023 VND</u> |
|--|-----------------------------|------------------------------|
| - Wibebe-Holz GmbH., | 725,284,193 | 221,909,975 |
| - Công Ty Cổ Phần Kinh Doanh Công Nghệ Xây Dựng Việt Nam | 612,735,300 | 612,735,300 |
| - Công Ty Cổ Phần Đầu Tư Và Môi Trường Thành Tín | 231,000,000 | 231,000,000 |
| - Các đối tượng khác | 3,136,085,773 | 10,798,136,657 |
| Cộng | <u>4,705,105,266</u> | <u>11,863,781,932</u> |

04. Phải Thu khác

| | <u>30.06.2023 VND</u> | <u>01.01.2023 VND</u> |
|--------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| a) Ngắn hạn | <u>3,380,141,312</u> | <u>4,436,506,419</u> |
| - Ký cược, ký quỹ | 1,513,169,375 | 1,513,169,375 |
| - Tạm ứng | 490,960,686 | 286,710,900 |
| - Phải thu khác. | 1,376,011,251 | 2,636,626,144 |
| b) Dài hạn | <u>203,220,000</u> | <u>203,220,000</u> |
| - Ký cược, Ký quỹ | 203,220,000 | 203,220,000 |
| - Phải thu khác. | - | - |
| Cộng | <u>3,583,361,312</u> | <u>4,639,726,419</u> |

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Tại ngày 30 Tháng 06 Năm 2023

05. Nợ xấu

| | 30.06.2023 VND | | 01.01.2023 VND | |
|--|----------------------|------------------------|----------------------|------------------------|
| | Giá gốc | Giá trị có thể thu hồi | Giá gốc | Giá trị có thể thu hồi |
| Công ty TNHH TM DV Huyền Trang Nguyễn | 39,600,000 | - | 39,600,000 | - |
| Cty CP XNK Hàng Tiêu Thu Công Nghiệp Sài Gòn | 4,893,900 | - | 4,893,900 | - |
| DNTN Liên Tùng | 7,942,376 | - | 7,942,376 | - |
| Công Ty TNHH Tuấn Lộc | 1,235,798,385 | - | 1,235,798,385 | - |
| Công Ty TNHH Tuấn Lộc | 60,000 | - | 60,000 | - |
| Cty TNHH TM DV Thiên Nam Hòa | 11,236,280 | 3,370,884 | 11,236,280 | - |
| Công ty TNHH TM Dịch Vụ SX Hoàng Bảo Nguyễn | 33,179,964 | 9,953,989 | 33,179,964 | 9,953,989 |
| Công ty TNHH MTV SX TM DV An Bình Nguyễn | 67,615,733 | 20,284,720 | 67,615,733 | 20,284,720 |
| Công ty TNHH Huỳnh Đại Sơn | 2,586,177 | 1,293,088 | 2,586,177 | 1,293,088 |
| Công ty TNHH Gỗ Tài Tuấn | 1,139,490 | 569,745 | 1,139,490 | 569,745 |
| Công Ty Cổ Phần Quốc Tế TopCom | 23,327,496 | - | 23,327,496 | - |
| Orda Korea Co., LTD. | 79,221,374 | - | 79,221,374 | - |
| Cộng | 1,506,601,175 | 35,472,426 | 1,506,601,175 | 32,101,542 |

06. Hàng tồn kho

| | 30.06.2023 VND | | 01.01.2023 VND | |
|---------------------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
| | Giá gốc | Dự phòng | Giá gốc | Dự phòng |
| - Hàng đang đi trên đường | - | - | - | - |
| - Nguyên liệu, vật liệu | 92,520,871,567 | (232,830,488) | 111,605,361,329 | (232,830,488) |
| - Công cụ, dụng cụ | 2,861,769,789 | (31,921,844) | 2,959,362,581 | (31,921,844) |
| - Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang | 9,204,185,465 | - | 27,944,423,538 | - |
| - Thành phẩm | 17,443,733,672 | (979,292,761) | 28,763,595,238 | (979,292,761) |
| - Hàng hóa | - | - | 94,034,184 | - |
| - Hàng gửi đi bán | 164,678,697 | - | 262,533,983 | - |
| - Hàng hóa kho bảo thuế | - | - | - | - |
| - Hàng hóa bất động sản | - | - | - | - |
| Cộng | 122,195,239,190 | (1,244,045,093) | 171,629,310,853 | (1,244,045,093) |

Một phần giá trị hàng tồn kho được dùng để thế chấp cho khoản vay tại Ngân hàng TNHH MTV Public Việt Nam – Chi nhánh Chợ Lớn

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Tại ngày 30 Tháng 06 Năm 2023

07. Chi phí trả trước

| | 30.06.2023 VND | 01.01.2023 VND |
|----------------------------------|------------------------|------------------------|
| a) Ngắn hạn | 3,503,207,050 | 1,957,495,960 |
| - Công cụ, dụng cụ xuất dùng | 147,405,478 | 483,972,765 |
| - Chi phí mua bảo hiểm | 56,666,666 | 1,145,582,702 |
| - Chi phí sửa chữa | 39,165,385 | 51,942,863 |
| - Các khoản khác | 3,259,969,521 | 275,997,630 |
| b) Dài hạn | 140,438,396,831 | 143,518,707,125 |
| - Công cụ, dụng cụ xuất dùng | 415,384,955 | 563,871,093 |
| - Chi phí sửa chữa | 241,046,144 | - |
| - Chi phí tư vấn | - | - |
| - Chi phí trả trước về thuê đất | 29,853,136,000 | 30,326,995,300 |
| - Giá trị lợi thế quyền thuê đất | 109,811,938,719 | 112,099,687,255 |
| - Các khoản khác | 116,891,013 | 528,153,477 |
| Cộng | 143,941,603,881 | 145,476,203,085 |

08. Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình

| Khoản mục | Nhà cửa, vật kiến trúc | Máy móc, thiết bị | P/tiện vận tải, truyền dẫn | Thiết bị, dụng cụ quản lý | Tài sản cố định hữu hình khác | Tổng cộng |
|-----------------------------------|------------------------|------------------------|----------------------------|---------------------------|-------------------------------|------------------------|
| | VND | VND | VND | VND | VND | VND |
| NGUYÊN GIÁ | | | | | | |
| Số dư đầu năm | 297,596,321,982 | 154,390,649,076 | 48,236,196,297 | 6,306,357,259 | 8,754,544,259 | 515,284,068,873 |
| - Mua trong năm | 5,006,770,138 | 10,453,710,000 | 2,416,455,190 | - | - | 17,876,935,328 |
| - đầu tư XDCB hoàn thành | 91,900,000 | - | - | - | - | 91,900,000 |
| - Tăng do hợp nhất kinh doanh | - | - | - | - | - | - |
| - Phân loại bất động sản đầu tư | - | - | - | - | - | - |
| - Thanh lý, nhượng bán | - | (5,995,826,798) | (3,001,917,818) | - | - | (8,997,744,616) |
| - Giảm khác | - | - | - | - | - | - |
| Số dư cuối năm | 302,694,992,120 | 158,848,532,278 | 47,650,733,669 | 6,306,357,259 | 8,754,544,259 | 524,255,159,585 |
| GIÁ TRỊ HAO MÒN LŨY KẾ | | | | | | |
| Số dư đầu năm | 98,051,387,369 | 94,345,692,181 | 33,220,619,734 | 4,278,028,244 | 2,857,907,013 | 232,753,634,541 |
| - Khấu hao trong năm | 5,944,960,449 | 8,794,726,177 | 1,302,781,481 | 186,412,227 | 265,015,236 | 16,493,895,570 |
| - Tăng do hợp nhất kinh doanh | - | - | - | - | - | - |
| - Chuyển sang bất động sản đầu tư | - | - | - | - | - | - |
| - Thanh lý, nhượng bán | - | (4,034,961,011) | (419,732,154) | - | - | (4,454,693,165) |
| - Giảm khác | - | - | - | - | - | - |
| Số dư cuối năm | 103,996,347,818 | 99,105,457,347 | 34,103,669,061 | 4,464,440,471 | 3,122,922,249 | 244,792,836,946 |
| GIÁ TRỊ CÒN LẠI | | | | | | |
| Tại ngày đầu năm | 199,544,934,613 | 60,044,956,895 | 15,015,576,563 | 2,028,329,015 | 5,896,637,246 | 282,530,434,332 |
| Tại ngày cuối năm | 198,698,644,302 | 59,743,074,931 | 13,547,064,608 | 1,841,916,788 | 5,631,622,010 | 279,462,322,639 |

Một phần Nhà cửa vật kiến trúc và Máy móc, thiết bị đã được thế chấp để đảm bảo cho khoản vay tại Ngân hàng TNHH MTV Public Việt Nam – Chi nhánh Chợ Lớn

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Tại ngày 30 Tháng 06 Năm 2023

09. Tăng, giảm tài sản cố định thuê tài chính

| Khoản mục | Nhà cửa, vật kiến trúc | Máy móc, thiết bị | P/tiện vận tải, truyền dẫn | Thiết bị, dụng cụ quản lý | Tài sản cố định hữu hình khác | Tổng cộng |
|-------------------------------|---------------------------|----------------------|-------------------------------|------------------------------|----------------------------------|---------------|
| | VND | VND | VND | VND | VND | VND |
| NGUYÊN GIÁ | | | | | | |
| Số dư đầu năm | - | 3,604,000,000 | - | - | - | 3,604,000,000 |
| - Tăng trong kỳ | - | - | - | - | - | - |
| - Giảm trong kỳ | - | - | - | - | - | - |
| Số dư cuối năm | - | 3,604,000,000 | - | - | - | 3,604,000,000 |
| GIÁ TRỊ HAO MÒN LŨY KẾ | | | | | | |
| Số dư đầu năm | - | 3,041,748,107 | - | - | - | 3,041,748,107 |
| - Tăng trong kỳ | - | 481,930,252 | - | - | - | 481,930,252 |
| - Giảm trong kỳ | - | - | - | - | - | - |
| Số dư cuối năm | - | 3,523,678,359 | - | - | - | 3,523,678,359 |
| GIÁ TRỊ CÒN LẠI | | | | | | |
| Tại ngày đầu năm | - | 562,251,893 | - | - | - | 562,251,893 |
| Tại ngày cuối năm | - | 80,321,641 | - | - | - | 80,321,641 |

10 Tăng, giảm tài sản cố định vô hình

| Khoản mục | Quyền sử dụng đất | Bản quyền, bằng sáng chế | Phần mềm máy tính | Nhãn hiệu hàng hóa | tài sản cố định vô hình khác | Tổng cộng |
|--------------------------------------|----------------------|-----------------------------|----------------------|-----------------------|---------------------------------|---------------|
| | VND | VND | VND | VND | VND | VND |
| NGUYÊN GIÁ | | | | | | |
| Số dư đầu năm | - | 699,300,000 | 4,551,482,520 | - | - | 5,250,782,520 |
| - Mua trong năm | - | - | - | - | - | - |
| - đầu tư XD/CB hoàn thành | - | - | - | - | - | - |
| - Phân loại bất động sản đầu tư | - | - | - | - | - | - |
| - Thanh lý, nhượng bán | - | - | - | - | - | - |
| - Giảm khác | - | - | - | - | - | - |
| Số dư cuối năm | - | 699,300,000 | 4,551,482,520 | - | - | 5,250,782,520 |
| GIÁ TRỊ HAO MÒN LŨY KẾ | | | | | | |
| Số dư đầu năm | - | 509,906,250 | 2,542,398,568 | - | - | 3,052,304,818 |
| - Khấu hao trong năm | - | 43,706,250 | 261,979,596 | - | - | 305,685,846 |
| - Chuyển sang bất động sản đầu tư | - | - | - | - | - | - |
| - Thanh lý, nhượng bán | - | - | - | - | - | - |
| - Giảm khác | - | - | - | - | - | - |
| Số dư cuối năm | - | 553,612,500 | 2,804,378,164 | - | - | 3,357,990,664 |
| GIÁ TRỊ CÒN LẠI | | | | | | |
| Tại ngày đầu năm | - | 189,393,750 | 2,009,083,952 | - | - | 2,198,477,702 |
| Tại ngày cuối năm | - | 145,687,500 | 1,747,104,356 | - | - | 1,892,791,856 |

Một phần quyền sử dụng đất đã được thế chấp để đảm bảo cho khoản vay tại Ngân hàng TNHH MTV Public Việt Nam – Chi nhánh Chợ Lớn

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Tại ngày 30 Tháng 06 Năm 2023

11. Tăng, giảm bất động sản đầu tư

| Khoản mục | Nhà Xưởng | Quyền Sử Dụng Đất | BDS nắm giữ chờ tăng giá | Tài sản BDS đầu tư khác | Tổng cộng |
|-----------------------------------|----------------|-------------------|--------------------------|-------------------------|----------------|
| | VND | VND | VND | VND | VND |
| NGUYÊN GIÁ | | | | | |
| Số dư đầu năm | 37,257,042,855 | 3,465,425,000 | | | 40,722,467,855 |
| - Mua trong năm | - | - | - | - | - |
| - bất động sản đầu tư | - | - | - | - | - |
| - Thanh lý, nhượng bán | - | - | - | - | - |
| - Giảm khác | - | - | - | - | - |
| Số dư cuối năm | 37,257,042,855 | 3,465,425,000 | - | - | 40,722,467,855 |
| GIÁ TRỊ HAO MÒN LŨY KẾ | | | | | |
| Số dư đầu năm | 19,968,339,816 | - | - | - | 19,968,339,816 |
| - Khấu hao trong năm | 649,169,501 | - | - | - | 649,169,501 |
| - Chuyển sang bất động sản đầu tư | - | - | - | - | - |
| - Thanh lý, nhượng bán | - | - | - | - | - |
| - Giảm khác | - | - | - | - | - |
| Số dư cuối năm | 20,617,509,317 | - | - | - | 20,617,509,317 |
| GIÁ TRỊ CÒN LẠI | | | | | |
| Tại ngày đầu năm | 17,288,703,039 | 3,465,425,000 | - | - | 20,754,128,039 |
| Tại ngày cuối năm | 16,639,533,538 | 3,465,425,000 | - | - | 20,104,958,538 |

Đây là các tài sản là Nhà cửa, vật kiến trúc, các hạng mục gắn liền với nhà xưởng và Quyền sử dụng đất tại địa chỉ số 71/4A, khu phố 7, đường Hiệp Phước Thành, quận 12, thành phố Hồ Chí Minh tương ứng với hợp đồng cho thuê tài sản ký giữa Công ty và Công ty TNHH Goldfinger ngày 25/11/2020 và biên bản bảo giao nhà xưởng số 01/BGNX/NH/GVN ngày 01/12/2020. Thời hạn thuê theo hợp đồng là 5 năm kể từ thời điểm ký biên bản bàn giao nhà xưởng.

Quyền sử dụng đất đã được thế chấp để đảm bảo cho khoản vay tại Ngân hàng TNHH MTV Public Việt Nam – Chi nhánh Chợ Lớn Nhà xưởng đã được thế chấp để đảm bảo cho khoản vay tại Ngân hàng TNHH MTV Public Việt Nam – Chi nhánh Chợ Lớn

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Tại ngày 30 Tháng 06 Năm 2023

12. Phải trả người bán ngắn hạn

| | 30.06.2023 VND | 01.01.2023 VND |
|--|-----------------------|-----------------------|
| <i>CÔNG TY CỔ PHẦN PHÁT TRIỂN ĐÔ THỊ SÀI GÒN TÂY BẮC (SCD)</i> | 7,401,682,288 | 7,401,682,288 |
| <i>Công Ty TNHH Đại Phúc Vinh</i> | 5,545,273,800 | - |
| <i>Công ty TNHH MTV TM DV Thành Danh Đạt</i> | 2,684,000,000 | - |
| <i>Công Ty TNHH Thương Mại Dịch Vụ Tây Giang Tiền</i> | 2,013,664,620 | - |
| <i>- Các đối tượng khác</i> | 21,369,094,616 | 38,418,957,365 |
| Cộng | 39,013,715,324 | 45,820,639,653 |

13. Người mua trả tiền trước ngắn hạn

| | 30.06.2023 VND | 01.01.2023 VND |
|-----------------------------|-----------------------|-----------------------|
| <i>MYBAMBINO, INC.</i> | 617,725,260 | 42,574,831 |
| <i>Monti Kids, Inc</i> | 571,727,238 | 570,508,723 |
| <i>KUKKIA CO., LTD</i> | 533,425,738 | 735,899,671 |
| <i>- Các đối tượng khác</i> | 878,803,993 | 1,366,957,298 |
| Cộng | 2,601,682,229 | 2,715,940,523 |

14. Thuế và các khoản phải thu/ phải nộp nhà nước

| | 30.06.2023 | Số phải nộp trong kỳ | Số đã nộp trong kỳ | 01.01.2023 |
|--|----------------------|-----------------------------|---------------------------|----------------------|
| | VND | VND | VND | VND |
| <i>b) các khoản phải nộp</i> | | | | |
| - Thuế giá trị gia tăng hàng nhập khẩu | 186,119,429 | 693,703,326 | (693,703,326) | 186,119,429 |
| - Thuế tiêu thụ đặc biệt | - | - | - | - |
| - Thuế xuất nhập khẩu | - | 66,360,078 | (66,360,078) | - |
| - Thuế thu nhập doanh nghiệp | 1,048,361,937 | 1,306,503,396 | (8,402,268,310) | 8,144,126,851 |
| - Thuế thu nhập cá nhân | 10,982,512 | 2,197,213,156 | (2,315,546,981) | 129,316,337 |
| - Các loại thuế khác | 156,530,177 | 521,185,144 | (364,654,967) | - |
| Cộng | 1,401,994,055 | 4,784,965,100 | (11,842,533,662) | 8,459,562,617 |

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT
Tại ngày 30 Tháng 06 Năm 2023

15. Chi phí phải trả

| | <u>30.06.2023 VND</u> | <u>01.01.2023 VND</u> |
|--|-----------------------------|---------------------------|
| a) Ngắn hạn | | |
| - Trích trước chi phí tiền lương tháng 13 | 1,260,000,000 | - |
| - Lãi vay phải trả | 182,207,196 | - |
| - Trích trước tiền thuê đất, nhà cửa vật kiến trúc | - | - |
| - Các khoản trích trước khác | 473,993,347 | 444,410,994 |
| b) Dài hạn | - | - |
| - Lãi vay | - | - |
| - Các khoản khác | - | - |
| Cộng | <u><u>1,916,200,543</u></u> | <u><u>444,410,994</u></u> |

16. Phải trả khác

| | <u>30.06.2023 VND</u> | <u>01.01.2023 VND</u> |
|-------------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| a) Ngắn hạn | | |
| - Kinh phí công đoàn | 1,195,560,665 | 1,213,497,601 |
| - Bảo hiểm xã hội | 448,121,565 | 303,708,037 |
| - Bảo hiểm y tế | 4,707,360 | - |
| - Bảo hiểm thất nghiệp | 127,250,806 | - |
| - Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn | 1,000,000,000 | 1,100,000,000 |
| - Các khoản phải trả, phải nộp khác | 1,077,885,697 | 297,146,080 |
| - Phải trả (các bên liên quan) | - | - |
| Cộng | <u><u>3,853,526,093</u></u> | <u><u>2,914,351,718</u></u> |
| b) Dài hạn | | |
| - Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn | 3,781,720,000 | 3,781,720,000 |
| - Các khoản phải trả, phải nộp khác | - | - |
| Cộng | <u><u>3,781,720,000</u></u> | <u><u>3,781,720,000</u></u> |

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT
Tại ngày 30 Tháng 06 Năm 2023

17. Vay và nợ thuê tài chính

| Khoản mục | 30.06.2023 | | Phát sinh trong kỳ | | 01.01.2023 | |
|--|------------------------|------------------------|------------------------|--------------------------|------------------------|------------------------|
| | Giá trị | Số có khả năng trả nợ | Tăng | Giảm | Giá trị | Số có khả năng trả nợ |
| | VND | VND | VND | VND | VND | VND |
| a) Vay ngắn hạn | 139,081,120,855 | 139,081,120,855 | 132,549,470,396 | (191,037,380,858) | 197,569,031,317 | 197,569,031,317 |
| -Vay ngắn hạn (i) | 133,158,706,855 | 133,158,706,855 | 129,954,870,134 | (187,981,918,032) | 191,185,754,753 | 191,185,754,753 |
| -Vay dài hạn đến hạn trả | 5,922,414,000 | 5,922,414,000 | 2,594,600,262 | (2,620,826,400) | 5,948,640,138 | 5,948,640,138 |
| -Thuê tài chính dài hạn đến hạn trả | - | - | - | (434,636,426) | 434,636,426 | 434,636,426 |
| b) Vay và nợ thuê tài chính dài hạn | 4,239,307,800 | 4,239,307,800 | - | (2,594,600,262) | 6,833,908,062 | 6,833,908,062 |
| -Vay từ nhân hàng (ii) | 3,839,932,800 | 3,839,932,800 | - | (2,594,600,262) | 6,434,533,062 | 6,434,533,062 |
| -Nợ thuê tài chính dài hạn (iii) | 399,375,000 | 399,375,000 | - | - | 399,375,000 | 399,375,000 |
| Tổng Cộng | 143,320,428,655 | 143,320,428,655 | 132,549,470,396 | (193,631,981,120) | 204,402,939,379 | 204,402,939,379 |

(i.a) Khoản vay tại Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam – CN Nam Sài Gòn theo Hợp đồng tín dụng hạn mức số 001/2021/2697839/HĐTD ngày 08/04/2021 với hạn mức vay nợ 300.000.000.000 VND, Thời hạn vay: 12 tháng kể từ ngày nhận nợ nhằm mục đích bổ sung vốn lưu động, bảo lãnh, mở L/C, lãi suất vay được quy định theo từng khế ước nhận nợ cụ thể. Khoản vay được đảm bảo bằng Nhà xưởng, các công trình gắn liền với đất và toàn bộ máy móc, thiết bị, dây chuyền sản xuất.

(i.b) Khoản vay tại Ngân Hàng TMCP Ngoại Thương Việt Nam (Vietcombank CN Nhơn Trạch) theo Hợp đồng vay tín dụng số 2021011-CRC/HĐTD ngày 04/06/2021 với hạn mức vay nợ 55.000.000.000 VND, Thời hạn vay: 12 tháng kể từ ngày nhận nợ nhằm mục đích bổ sung vốn lưu động, bảo lãnh, mở L/C, lãi suất vay được quy định theo từng khế ước nhận nợ cụ thể. Khoản vay được đảm bảo bằng Nhà xưởng, các công trình gắn liền với đất và toàn bộ máy móc, thiết bị, dây chuyền sản xuất.

(i.c) Khoản vay Ngân hàng TNHH MTV Public Việt Nam - CN Chợ lớn theo hợp đồng vay số CLN/000673/18 ngày 27/12/2018, hạn mức giải ngân là 60.000.000.000 VND và hợp đồng vay CLN/000610/19 ngày 30/12/2019, hạn mức giải ngân là 30.000.000.000 VND; thời hạn cho vay không quá 6 tháng với lãi suất cho vay theo từng khế ước và tùy thuộc vào từng thời kỳ nhằm tài trợ cho việc thanh toán nhập khẩu/ mua hàng hóa/ nguyên vật liệu và bổ sung vốn lưu động.

Tài sản thế chấp bao gồm:

- Quyền sử dụng đất và tài sản gắn liền trên đất tọa lạc tại địa chỉ 71/4a khu phố 7, Đường Hiệp Thành 13, Phường Hiệp Thành, Quận 12, Thành phố Hồ Chí Minh với giá trị là 99.820.800.000 VND.
- Tài sản gắn liền trên đất tọa lạc tại địa chỉ Lô C5-9, KCN Tân Phú Trung, Ấp Trạm Bơm, Xã Tân Phú Trung, Huyện Củ Chi, Tp. Hồ Chí Minh với giá trị là 87.000.000.000 VND.
- Máy móc thiết bị được nhập khẩu theo hợp đồng thế chấp số PBVN_CLN/000624/18 với giá trị là 1.091.880 USD.
- Các khoản phải thu với giá trị tối thiểu tại mọi thời điểm là 3.000.000.000 VND và 600.000 USD.
- Hàng tồn kho với giá trị tối thiểu tại mọi thời điểm là 20.000.000.000 VND.

(iia) Vay dài hạn của Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam – CN Nam Sài Gòn theo Hợp đồng tín dụng số 03/2015/2697839/HĐTD ngày 11/09/2015 và Văn bản sửa đổi, bổ sung HĐTD số 03/2015/2697839/HĐTD ngày 15/03/2016 với số tiền vay 84.000.000.000 VND để tài trợ “Dự án đầu tư mở rộng hoàn thiện nhà xưởng và máy móc thiết bị của nhà máy sản xuất đồ gỗ xuất khẩu”, thời hạn vay đến ngày 05/09/2022, lãi suất vay 9%/năm (lãi quá hạn bằng 150% lãi trong hạn). Khoản vay được đảm bảo bằng việc thế chấp toàn bộ tài sản hình thành sau đầu tư thuộc “Dự án đầu tư mở rộng hoàn thiện nhà xưởng và máy móc thiết bị của nhà máy sản xuất đồ gỗ xuất khẩu” với tổng mức đầu tư là 120.000.000.000 VND.

(iib) Khoản vay Ngân hàng TNHH MTV Public Việt Nam - Chi nhánh Chợ lớn theo hợp đồng vay số CLN/000624/18 ngày 27/12/2018, hạn mức giải ngân là 26.000.000.000 VND, thời hạn cho vay 6 năm (bao gồm 12 tháng ân hạn) và hợp đồng vay số CLN/000430/19 ngày 09/09/2018, thời hạn cho vay 5 năm với lãi suất cho vay theo từng khế ước và tùy thuộc vào từng thời kỳ nhằm mục đích mua máy móc thiết bị nhập khẩu.

Tài sản thế chấp bao gồm:

- Quyền sử dụng đất và tài sản gắn liền trên đất tọa lạc tại địa chỉ 71/4a khu phố 7, Đường Hiệp Thành 13, Phường Hiệp Thành, Quận 12, Thành phố Hồ Chí Minh với giá trị là 99.820.800.000 VND và Máy móc thiết bị có giá trị là 1.091.880 USD.
- Tài sản gắn liền trên đất tọa lạc tại địa chỉ Lô C5-9, KCN Tân Phú Trung, Ấp Trạm Bơm, Xã Tân Phú Trung, Huyện Củ Chi, Tp. Hồ Chí Minh với giá trị là 87.000.000.000 VND.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Tại ngày 30 Tháng 06 Năm 2023

(iii) Khoản thuê tài chính của Công ty cho Thuê tài chính TNHH MTV Quốc tế Chailease theo các hợp đồng sau:

- Hợp đồng cho thuê tài chính số B190430402 ngày 08/05/2019, nguyên giá tài sản thuê tài chính là 2.057.000.000 VND (trong đó số tiền thuê tài chính là 1.810.160.000 VND), thời gian thuê 48 tháng từ ngày 24/07/2019 với lãi suất thuê 8,6%/năm. Số dư nợ của hợp đồng thuê tài chính này tại 31/12/2020 là 754.233.340 VND (tại 01/01/2020: 1.659.313.336 VND).

- Hợp đồng cho thuê tài chính số B190431802 ngày 04/7/2019, nguyên giá tài sản thuê tài chính là 1.547.000.000 VND (trong đó số tiền thuê tài chính là 1.361.360.000 VND), thời gian thuê 48 tháng từ ngày 23/07/2019 với lãi suất thuê 8,64%/năm. Số dư nợ của hợp đồng thuê tài chính này tại 31/12/2020 là 538.871.698 VND (tại 01/01/2020: 1.219.551.670 VND).

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Tại ngày 30 Tháng 06 Năm 2023

18. VỐN CHỦ SỞ HỮU

a) Thay đổi trong vốn chủ sở hữu

| | Vốn góp của chủ sở hữu | LNST chưa phân phối | Lợi ích cổ đông không kiểm soát | Tổng Cộng |
|---------------------------------------|---------------------------|------------------------|------------------------------------|------------------------|
| | VND | VND | VND | VND |
| Số dư đầu năm trước | 154,115,410,000 | 88,753,124,154 | 135,228,103,730 | 378,096,637,884 |
| - Lãi năm trước | - | 66,221,626,954 | (2,784,057,693) | 63,437,569,261 |
| - Chia cổ tức bằng cổ phiếu | 86,166,280,000 | (86,166,280,000) | - | - |
| - Chia cổ tức bằng tiền | - | - | (5,525,600,000) | (5,525,600,000) |
| - Chia cổ tức | - | - | - | - |
| Số dư đầu năm nay | 240,281,690,000 | 68,808,471,108 | 126,918,446,037 | 436,008,607,145 |
| - Lãi năm nay | - | 566,814,956 | (12,883,096,656) | (12,316,281,700) |
| - Tăng vốn trong năm nay | - | - | - | - |
| - Chia cổ tức bằng cổ phiếu | - | - | - | - |
| - Chia cổ tức bằng tiền | - | (36,005,547,000) | - | (36,005,547,000) |
| - Lợi ích của cổ đông không kiểm soát | - | - | - | - |
| Cộng | 240,281,690,000 | 33,369,739,064 | 114,035,349,381 | 387,686,778,445 |

b) Vốn điều lệ

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2023 Vốn điều lệ của công ty là 240,281,690,000VND, chi tiết vốn điều lệ đã được góp đủ như sau:

| | 30.06.2023 | | 01.01.2023 | |
|---------------------------------------|-------------------|-------------|-------------------|-------------|
| | Số Cổ Phiếu | Tỷ Lệ | Số Cổ Phiếu | Tỷ lệ |
| <i>Ông Đoàn Hương Sơn</i> | 5,864,212 | 24.4% | 5,864,212 | 24.4% |
| <i>Ông Lê Duy Anh</i> | 3,120,000 | 13.0% | 3,120,000 | 13.0% |
| <i>Bà Bùi Thị Hiền</i> | 2,398,206 | 10.0% | 2,398,206 | 10.0% |
| <i>Bà Trần Thanh Hương</i> | 1,560,000 | 6.5% | 1,560,000 | 6.5% |
| <i>Ông Nguyễn Tiến Thọ</i> | 803,790 | 3.3% | 803,790 | 3.3% |
| <i>Cổ Phiếu Quỹ</i> | 24,471 | 0.1% | 24,471 | 0.1% |
| <i>Vốn góp của các đối tượng khác</i> | 10,257,490 | 42.7% | 10,257,490 | 42.7% |
| Cộng | 24,028,169 | 100% | 24,028,169 | 100% |

c) Cổ phiếu

| | 30.06.2023 | 01.01.2023 |
|---|-------------------|-------------------|
| | Cổ phiếu | Cổ phiếu |
| - Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành | 24,028,169 | 24,028,169 |
| - Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng | 24,028,169 | 24,028,169 |
| + Cổ phiếu phổ thông | 24,028,169 | 24,028,169 |
| - Số lượng cổ phiếu được mua lại (cổ phiếu quỹ) | 24,471 | 24,471 |
| + Cổ phiếu phổ thông | 24,471 | 24,471 |
| - Số lượng cổ phiếu đang lưu hành | 24,003,698 | 24,003,698 |
| + Cổ phiếu phổ thông | 24,003,698 | 24,003,698 |

Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: 10.000VND/Cổ phiếu

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Tại ngày 30 Tháng 06 Năm 2023

VI. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh

01. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ

| | Từ 01.01.2023 đến 30.06.2023 | Từ 01.01.2022 đến 30.06.2022 |
|--|---|---|
| | VND | VND |
| Doanh thu | 177,583,145,605 | 468,013,671,902 |
| - Doanh thu bán hàng hóa | 5,249,552,886 | 22,973,183,432 |
| - Doanh thu bán thành phẩm | 168,671,950,989 | 441,477,151,946 |
| - Doanh thu cung cấp dịch vụ và dt khác | 234,581,730 | 399,896,524 |
| - Doanh thu cho thuê bất động sản đầu tư | 3,427,060,000 | 3,163,440,000 |
| Các khoản giảm trừ doanh thu | 354,655,398 | 1,463,589,008 |
| - Chiết khấu thương mại | - | - |
| - Giảm giá hàng bán | 349,351,255 | 703,995,204 |
| - Hàng bán bị trả lại | 5,304,143 | 759,593,804 |
| Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ | 177,228,490,207 | 466,550,082,894 |

02. Giá vốn hàng bán

| | Từ 01.01.2023 đến 30.06.2023 | Từ 01.01.2022 đến 30.06.2022 |
|--|---|---|
| | VND | VND |
| - Giá vốn của hàng hóa đã bán | 6,183,160,401 | 19,463,595,809 |
| - Giá vốn của thành phẩm đã bán | 147,460,360,181 | 369,215,615,751 |
| - Giá vốn cho thuê bất động sản đầu tư | 710,032,679 | 1,236,267,598 |
| - Dự phòng giảm giá hàng tồn kho | - | - |
| - Các khoản ghi giảm giá vốn hàng bán | - | - |
| Cộng | 154,353,553,261 | 389,915,479,158 |

03. Doanh thu hoạt động tài chính

| | Từ 01.01.2023 đến 30.06.2023 | Từ 01.01.2022 đến 30.06.2022 |
|--|---|---|
| | VND | VND |
| - Lãi tiền gửi, tiền cho vay | 231,261,846 | 107,071,139 |
| - Lãi bán các khoản đầu tư | - | - |
| - Cổ tức, lợi nhuận được chia | - | 12,290,506 |
| - Lãi chênh lệch tỷ giá | 2,454,954,786 | 3,181,669,441 |
| - Lãi bán hàng trả chậm, chiết khấu thanh toán | - | - |
| - Doanh thu hoạt động tài chính khác | - | - |
| Cộng | 2,686,216,632 | 3,301,031,086 |

04. Chi phí tài chính

| | Từ 01.01.2023 đến 30.06.2023 | Từ 01.01.2022 đến 30.06.2022 |
|---|---|---|
| | VND | VND |
| - Lãi tiền vay | 4,435,134,553 | 5,368,391,117 |
| - Chiết khấu thanh toán, lãi bán hàng trả chậm | - | - |
| - Lỗ do thanh lý các khoản đầu tư tài chính | 539,253,213 | - |
| - Lỗ chênh lệch tỷ giá | 1,014,566,209 | 12,955,416,578 |
| - Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh và tổn thất đầu tư | - | - |
| - Chi phí tài chính khác | - | - |
| - Các khoản ghi giảm chi phí tài chính. | (1,800,581,460) | - |
| Cộng | 4,188,372,515 | 18,323,807,695 |

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Tại ngày 30 Tháng 06 Năm 2023

05. Chi phí bán hàng và quản lý doanh nghiệp

| | Từ 01.01.2023 đến 30.06.2023 | Từ 01.01.2022 đến 30.06.2022 |
|---|---------------------------------|---------------------------------|
| | VND | VND |
| a) Các khoản chi phí bán hàng phát sinh trong kỳ | | |
| - Chi phí nhân viên | 1,635,335,015 | 4,534,968,429 |
| - Chi phí dịch vụ mua ngoài | 7,069,085,188 | 12,782,259,533 |
| - Các khoản chi phí bán hàng khác. | 552,165,420 | 527,771,867 |
| Cộng | 9,256,585,623 | 17,844,999,829 |
| b) Các khoản chi phí quản lý doanh nghiệp phát sinh trong kỳ | | |
| - Chi phí nhân viên | 6,911,724,973 | 15,023,922,706 |
| - Chi phí khấu hao TSCĐ | 9,439,519,096 | 3,448,879,010 |
| - Chi phí dịch vụ mua ngoài | 4,219,446,460 | 6,411,866,625 |
| - Các khoản chi phí QLDN khác. | 1,230,409,072 | 3,298,089,529 |
| Cộng | 21,801,099,601 | 28,182,757,870 |

06. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành

| | Từ 01.01.2023 đến 30.06.2023 | Từ 01.01.2022 đến 30.06.2022 |
|--|---------------------------------|---------------------------------|
| | VND | VND |
| Công ty Cổ Phần Sản Xuất và Thương Mại Nam Hoa | 1,306,503,396 | 3,921,720,615 |
| Công ty Cổ Phần Sản Xuất và Thương Mại Miền Quê | - | - |
| Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành | 1,306,503,396 | 3,921,720,615 |

07. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại là khoản hoàn nhập thuế thu nhập hoãn lại phải trả liên quan đến chi phí khấu hao các tài sản cố định của công ty con được xác định theo giá trị hợp lý.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT
Tại ngày 30 Tháng 06 Năm 2023

VII. Những thông tin khác

Bên liên quan

Các thành viên Hội Đồng Quản Trị, Tổng Giám Đốc và các thành viên có quan hệ mật thiết với các thành viên này

Mối quan hệ

Nhân sự chủ chốt và các thành viên có quan hệ mật thiết

Trong kỳ Công ty có các giao dịch chủ yếu với các bên liên quan như sau:

| | <u>Từ 01.01.2023</u> <u>đến 30.06.2023</u> | <u>Từ 01.01.2022</u> <u>đến 30.06.2022</u> |
|--|---|---|
| | VND | VND |
| Ông Đoàn Hương Sơn <i>Cty mua xe ô tô đã qua sử dụng do ông Đoàn Hương Sơn chuyển nhượng</i> | 2,200,000,000 | - |
| Thu nhập Tổng Giám Đốc và thù lao Hội đồng quản trị, Ban Kiểm soát được hưởng: | | |
| | <u>Từ 01.01.2023</u> <u>đến 30.06.2023</u> | <u>Từ 01.01.2022</u> <u>đến 30.06.2022</u> |
| | VND | VND |
| Cộng thù lao và thu nhập | 910,311,488 | 1,126,414,667 |

Ngoài những thông tin đã trình bày ở trên, trong Quý 2 năm 2023, Công ty không có sự kiện trọng yếu nào xảy ra đòi hỏi phải trình bày hay công bố trên báo cáo tài chính

NGUYỄN THỊ MINH VÂN

Người lập

NGUYỄN ĐỨC CƯỜNG

Kế Toán Trưởng



NGUYỄN TIẾN THỌ

Tổng Giám Đốc

Tp. Hồ Chí Minh, Ngày 30 tháng 07 năm 2023

**CÔNG TY CỔ PHẦN SẢN XUẤT
VÀ THƯƠNG MẠI NAM HOA**

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

Số : 08/2023-CVGTLNST-NHT

Tp. Hồ Chí Minh, Ngày 30 tháng 07 năm 2023

V/v: giải trình chênh lệch LNST so với cùng kỳ năm trước

**Kính gửi: ỦY BAN CHỨNG KHOÁN NHÀ NƯỚC
SỞ GIAO DỊCH CHỨNG KHOÁN THÀNH PHỐ HỒ CHÍ MINH**

Công ty Cổ Phần Sản Xuất và Thương Mại Nam Hoa (MCK: NHT) xin gửi lời chào trân trọng đến Quý Ủy ban và Quý Sở.

Căn cứ Thông tư số 96/2020/TT-BTC ngày 16 tháng 11 năm 2020 của Bộ Tài Chính hướng dẫn về việc công bố thông tin định kỳ trên thị trường Chứng khoán, Công ty Cổ phần Sản xuất và Thương mại Nam Hoa giải trình về việc lợi nhuận sau thuế năm 2023 thay đổi so với cùng kỳ năm 2022 như sau:

Đơn vị tính: Tỷ Đồng

| CHỈ TIÊU | Quý 2.2023 | Quý 2.2022 | % chênh lệch |
|--|---------------|---------------|----------------|
| Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ | 80.85 | 243.80 | -66.8% |
| Giá vốn hàng bán | 68.01 | 198.52 | -65.7% |
| Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ | 12.85 | 45.28 | -71.6% |
| Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh | (4.24) | 8.16 | -152.0% |
| Tổng lợi nhuận trước thuế | (5.72) | 9.27 | -161.7% |
| Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp | (6.23) | 8.06 | -177.3% |
| Lợi nhuận sau thuế của công ty mẹ | 1.13 | 14.32 | -92.1% |

Doanh thu hợp nhất Quý 2 năm 2023 giảm 66.8% do sức mua ở các thị trường xuất khẩu chính của Cty mẹ Nam Hoa và Cty con Miền Quê bị sụt giảm. Công ty đã thực hiện các biện pháp tái cơ cấu mạnh mẽ, tuy nhiên doanh thu quá thấp dưới điểm hòa vốn dẫn đến kết quả lợi nhuận sau thuế Q2 năm 2023 âm so với cùng kỳ năm 2022 lợi nhuận dương.

Trên đây là giải trình của NHT báo cáo Ủy Ban Chứng Khoán Nhà Nước và Sở giao dịch Chứng khoán Thành phố Hồ Chí Minh về sự thay đổi các chỉ tiêu trên Báo cáo tài chính hợp nhất Quý 2 năm 2023 so với cùng kỳ năm trước

CÔNG TY CPSX & TM NAM HOA

