

**CÔNG TY CỔ PHẦN
VIỆT TRUNG QUẢNG BÌNH**

Số: 52 /TB-VTQ

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

Quảng Bình, ngày 14 tháng 8 năm 2023

**CÔNG BỐ THÔNG TIN TRÊN CÔNG THÔNG TIN ĐIỆN TỬ CỦA
ỦY BAN CHỨNG KHOÁN NHÀ NƯỚC**

**Kính gửi: - Ủy ban Chứng khoán Nhà nước;
- Sở Giao dịch chứng khoán Hà Nội.**

Công ty: **CÔNG TY CỔ PHẦN VIỆT TRUNG QUẢNG BÌNH**

Trụ sở chính: Tổ dân phố 3, Thị trấn Nông Trường Việt Trung, Huyện Bố Trạch, tỉnh Quảng Bình, Việt Nam

Điện thoại: 0232. 3796 003

Fax: 0232. 3796 060

Người thực hiện công bố thông tin: Ông **Nguyễn Hải Thanh**

Chức vụ: Thành viên HĐQT kiêm Phó Giám đốc Công ty

Loại thông tin công bố: 24h 72h Yêu cầu Bất thường Định kỳ

Nội dung thông tin công bố:

Công ty cổ phần Việt Trung Quảng Bình công bố thông tin Báo cáo tài chính kiểm toán 06 tháng đầu năm 2023.

Thông tin này đã được công bố tại trang thông tin điện tử của Công ty theo đường dẫn sau: www.viettrungqb.com.vn/

Chúng tôi xin cam kết các thông tin công bố trên đây là đúng sự thật và hoàn toàn chịu trách nhiệm trước pháp luật về nội dung các thông tin đã công bố./.

Nơi nhận:

- Như trên;
- Lưu: VT

Người thực hiện công bố thông tin



Nguyễn Hải Thanh

Số: 112 /CBTT-VTQ

Quảng Bình, ngày 14 tháng 8 năm 2023

CÔNG BỐ THÔNG TIN ĐỊNH KỲ BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Kính gửi: Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội.

Thực hiện quy định tại khoản 1 Điều 10 Thông tư số 96/2020/TT-BTC ngày 16/11/2020 của Bộ Tài chính hướng dẫn công bố thông tin trên thị trường chứng khoán, Công ty cổ phần Việt Trung Quảng Bình thực hiện công bố thông tin báo cáo tài chính (BCTC) kiểm toán 06 tháng đầu năm 2023 với Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội như sau:

1. Tên tổ chức: Công ty cổ phần Việt Trung Quảng Bình

- Mã chứng khoán: VTQ
- Địa chỉ: Tổ dân phố 3, Thị trấn Nông trường Việt Trung, Huyện Bố Trạch, Tỉnh Quảng Bình, Việt Nam
- Điện thoại liên hệ: 0232.3796003
- Website: <http://www.viettrungqb.com.vn/index.php/vi/>

2. Nội dung thông tin công bố:

- BCTC kiểm toán 06 tháng đầu năm 2023

BCTC riêng (TCNY không có công ty con và đơn vị kế toán cấp trên có đơn vị trực thuộc);

BCTC hợp nhất (TCNY có công ty con);

BCTC tổng hợp (TCNY có đơn vị kế toán trực thuộc tổ chức bộ máy kế toán riêng).

- Các trường hợp thuộc diện phải giải trình nguyên nhân:

+ Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp tại báo cáo kết quả kinh doanh của kỳ báo cáo thay đổi từ 10% trở lên so với báo cáo cùng kỳ năm trước:

Có

Không

Văn bản giải trình trong trường hợp tích có:

Có

Không

+ Lợi nhuận sau thuế trong kỳ báo cáo bị lỗ, chuyển từ lãi ở báo cáo cùng kỳ năm trước sang lỗ ở kỳ này hoặc ngược lại:

Có

Không

Văn bản giải trình trong trường hợp tích có:

Có

Không

Thông tin này đã được công bố trên trang thông tin điện tử của Công ty vào ngày 14/8/2023 tại đường dẫn: <http://www.viettrungqb.com.vn/index.php/vi//>

Chúng tôi xin cam kết các thông tin đã công bố trên đây là đúng sự thật và hoàn toàn chịu trách nhiệm trước pháp luật về nội dung các thông tin công bố.

Tài liệu đính kèm:

- BCTC kiểm toán 06 đầu năm 2023.

**ĐẠI DIỆN TỔ CHỨC
CHỦ TỊCH HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ**



Phan Văn Thành

CÔNG TY CỔ PHẦN VIỆT TRUNG QUẢNG BÌNH
(Thành lập tại nước Cộng hoà Xã hội Chủ nghĩa Việt Nam)

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP GIỮA NIÊN ĐỘ ĐÃ ĐƯỢC SOÁT XÉT
CHO KỲ KẾ TOÁN 6 THÁNG KẾT THÚC NGÀY 30 THÁNG 06 NĂM 2023**



MỤC LỤC

<u>NỘI DUNG</u>	<u>TRANG</u>
BÁO CÁO CỦA HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ VÀ BAN GIÁM ĐỐC	2 - 3
BÁO CÁO SOÁT XÉT THÔNG TIN TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ	4 - 5
BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN TỔNG HỢP GIỮA NIÊN ĐỘ	6 - 7
BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH TỔNG HỢP GIỮA NIÊN ĐỘ	8
BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ TỔNG HỢP GIỮA NIÊN ĐỘ	9
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP GIỮA NIÊN ĐỘ	10 - 28

BÁO CÁO CỦA HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ VÀ BAN GIÁM ĐỐC

Hội đồng Quản trị và Ban Giám đốc Công ty Cổ phần Việt Trung Quảng Bình (dưới đây gọi tắt là "Công ty") đề trình báo cáo này cùng với báo cáo tài chính tổng hợp giữa niên độ của Công ty cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2023.

HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ, BAN GIÁM ĐỐC VÀ BAN KIỂM SOÁT

Các thành viên của Hội đồng Quản trị, Ban Giám đốc đã điều hành Công ty trong kỳ và đến ngày lập Báo cáo tài chính tổng hợp giữa niên độ này gồm:

Hội đồng Quản trị	Chức vụ
Ông Phan Văn Thành	Chủ tịch
Ông Dương Chí Bình	Thành viên
Ông Phạm Xuân Thành	Thành viên
Ông Nguyễn Hải Thanh	Thành viên
Ông Phan Hữu Bằng	Thành viên
Ông Lê Vũ Thành	Thành viên
Bà Nguyễn Thị Hải	Thành viên

Ban Kiểm soát

Bà Hoàng Thị Thu Hương	Trưởng ban
Bà Nguyễn Thị Phương	Thành viên
Ông Trần Duy Hà	Thành viên

Ban Giám đốc

Ông Dương Chí Bình	Giám đốc
Ông Phạm Xuân Thành	Phó Giám đốc
Ông Nguyễn Hải Thanh	Phó Giám đốc

Người đại diện theo pháp luật

Người đại diện theo pháp luật của Công ty trong kỳ và cho đến ngày lập báo cáo này là ông Phan Văn Thành - Chủ tịch Hội đồng Quản trị.

TRÁCH NHIỆM CỦA BAN GIÁM ĐỐC

Hội đồng Quản trị và Ban Giám đốc Công ty có trách nhiệm lập báo cáo tài chính tổng hợp giữa niên độ phản ánh một cách trung thực và hợp lý tình hình tài chính của Công ty tại ngày 30 tháng 06 năm 2023, cũng như kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ trong kỳ, phù hợp với chuẩn mực kế toán, 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. Trong việc lập các Báo cáo tài chính tổng hợp giữa niên độ này, Hội đồng Quản trị và Ban Giám đốc được yêu cầu phải:

- Lựa chọn các chính sách kế toán thích hợp và áp dụng các chính sách đó một cách nhất quán;
- Đưa ra các xét đoán và ước tính một cách hợp lý và thận trọng;
- Nêu rõ các nguyên tắc kế toán thích hợp có được tuân thủ hay không, có những áp dụng sai lệch trọng yếu cần được công bố và giải thích trong Báo cáo tài chính tổng hợp hay không;
- Lập báo cáo tài chính tổng hợp trên cơ sở hoạt động liên tục trừ trường hợp không thể cho rằng Công ty sẽ tiếp tục hoạt động kinh doanh; và
- Thiết kế và thực hiện hệ thống kiểm soát nội bộ một cách hữu hiệu cho mục đích lập và trình bày Báo cáo tài chính tổng hợp giữa niên độ hợp lý nhằm hạn chế rủi ro và gian lận.

7
A
T
I
E
T
X

BÁO CÁO CỦA HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ VÀ BAN GIÁM ĐỐC (TIẾP THEO)

Hội đồng Quản trị và Ban Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm đảm bảo rằng sổ kế toán được ghi chép một cách phù hợp để phản ánh một cách hợp lý tình hình tài chính của Công ty ở bất kỳ thời điểm nào và đảm bảo rằng Báo cáo tài chính tổng hợp giữa niên độ tuân thủ Chuẩn mực kế toán, 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 Ban Giám đốc cũng chịu trách nhiệm đảm bảo an toàn cho tài sản của Công ty và thực hiện các biện pháp thích hợp để ngăn chặn và phát hiện các hành vi gian lận và sai phạm khác.

Hội đồng Quản trị và Ban Giám đốc xác nhận rằng Công ty đã tuân thủ các yêu cầu nêu trên trong việc lập Báo cáo tài chính tổng hợp giữa niên độ.

Đây là văn bản đại diện cho Hội đồng Quản trị và Ban Giám đốc,



Phan Văn Thành
Chủ tịch Hội đồng Quản trị
Ngày 14 tháng 08 năm 2023

12
11
10
9
8
7
6
5
4
3
2
1

Số: 081403/2023/BCSX-iCPA

BÁO CÁO SOÁT XÉT THÔNG TIN TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

**Kính gửi: Các Cổ đông, Hội đồng Quản trị và Ban Giám đốc
Công ty Cổ phần Việt Trung Quảng Bình**

Chúng tôi đã soát xét Báo cáo tài chính tổng hợp giữa niên độ kèm theo của Công ty Cổ phần Việt Trung Quảng Bình (gọi tắt là "Công ty") được lập ngày 14 tháng 08 năm 2023 từ trang 6 đến trang 28, bao gồm Bảng cân đối kế toán giữa niên độ tại ngày 30 tháng 06 năm 2023, Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh giữa niên độ, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ giữa niên độ cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2023 và Bản thuyết minh báo cáo tài chính tổng hợp giữa niên độ.

Trách nhiệm của Hội đồng Quản trị và Ban Giám đốc

Hội đồng Quản trị và Ban Giám đốc Công ty Cổ phần Việt Trung Quảng Bình chịu trách nhiệm về việc lập và trình bày trung thực và hợp lý Báo cáo tài chính tổng hợp giữa niên độ của Công ty theo Chuẩn mực kế toán, 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 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 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.

Cơ sở đưa ra kết luận ngoại trừ

Tại thời điểm soát xét Báo cáo tài chính tổng hợp giữa niên độ, Chúng tôi chưa được cung cấp báo cáo tài chính quý 2 năm 2023 của khoản đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết là Công ty TNHH Chăn nuôi Hòa Phát Quảng Bình. Theo đó, Chúng tôi không đưa ra ý kiến nhận xét về giá trị khoản dự phòng tổn thất đầu tư được trích lập trong kỳ, số dư dự phòng đầu tư tài chính dài hạn tại ngày 30/06/2023 cũng như ảnh hưởng của chúng tới các khoản mục khác được trình bày trên Báo cáo tài chính tổng hợp giữa niên độ tại ngày 30 tháng 06 năm 2023 của Công ty.

Kết luận ngoại trừ

Căn cứ kết quả soát xét của chúng tôi, ngoại trừ vấn đề được mô tả tại đoạn "Cơ sở đưa ra kết luận ngoại trừ", chúng tôi không thấy có vấn đề gì khiến chúng tôi cho rằng báo cáo tài chính tổng hợp giữa niên độ đính kèm đã phản ánh không trung thực và hợp lý, trên các khía cạnh trọng yếu, tình hình tài chính của Công ty tại ngày 30/6/2023 và kết quả hoạt động kinh doanh và lưu chuyển tiền tệ của đơn vị cho kỳ hoạt động 06 tháng kết thúc cùng ngày, phù hợp với các chuẩn mực kế toán Việt Nam, chế độ kế toán Việt Nam hiện hành và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính giữa niên độ.

11/08/2023
V. T. H. P. Q. B.

**BÁO CÁO SOÁT XÉT
THÔNG TIN TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (TIẾP THEO)**

Vấn đề nhấn mạnh

Chúng tôi xin lưu ý người đọc đến Thuyết minh số II, tại ngày 30/06/2023, các khoản nợ ngắn hạn của Công ty đã vượt quá tài sản ngắn hạn của công ty là 47.991.135.637 đồng. Ngoài ra, kết quả hoạt động kinh doanh 06 tháng đầu năm 2023 tiếp tục bị lỗ dẫn đến số lỗ lũy kế đến ngày 30/06/2023 là âm 37.176.978.957 đồng, lưu chuyển tiền thuần trong kỳ âm 5.212.751.052 đồng. Điều kiện này cho thấy sự tồn tại của yếu tố không chắc chắn trọng yếu có thể dẫn đến nghi ngờ đáng kể về khả năng hoạt động liên tục của Công ty. Theo đó, khả năng hoạt động liên tục của Công ty phụ thuộc vào việc Công ty sắp xếp được dòng tiền và kinh doanh có lợi nhuận trong tương lai cũng như việc được tái cơ cấu các khoản nợ vay ngân hàng.

Kết luận kiểm toán của chúng tôi không liên quan đến các vấn đề nêu trên.



Nguyễn Hoàng Giang
Phó Tổng Giám đốc

Giấy chứng nhận đăng ký hành nghề
kiểm toán số 0997-2021-072-1

Thay mặt và đại diện cho

Công ty TNHH Kiểm toán Quốc tế (iCPA)

Hà Nội, ngày 14 tháng 08 năm 2023

14/08/2023

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN TỔNG HỢP GIỮA NIÊN ĐỘ
 Tại ngày 30 tháng 06 năm 2023

Đơn vị: VND

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	30/06/2023	01/01/2023
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		23.166.523.937	32.043.431.162
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	V.1	2.118.289.233	7.331.040.285
1. Tiền	111		2.118.289.233	7.331.040.285
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120	V.2	1.000.000.000	1.000.000.000
1. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123		1.000.000.000	1.000.000.000
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		8.625.036.314	9.880.427.805
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	V.3	13.524.377.583	15.358.092.246
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		201.883.000	843.073.000
3. Phải thu ngắn hạn khác	136	V.4	4.561.825.150	2.286.473.897
4. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137	V.5	(9.663.049.419)	(8.607.211.338)
IV. Hàng tồn kho	140	V.6	11.334.933.897	13.798.399.555
1. Hàng tồn kho	141		11.365.891.735	13.876.312.256
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		(30.957.838)	(77.912.701)
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		88.264.493	33.563.517
2. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	V.7a	88.264.493	33.563.517
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200		191.146.329.072	206.626.567.975
I. Tài sản cố định	220		113.187.892.440	115.532.792.874
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.9	113.187.892.440	115.532.792.874
- Nguyên giá	222		231.805.389.587	231.079.904.649
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(118.617.497.147)	(115.547.111.775)
II. Tài sản dở dang dài hạn	240		27.327.891.112	23.083.279.286
1. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	V.8	27.327.891.112	23.083.279.286
III. Đầu tư tài chính dài hạn	250		49.308.035.539	66.478.447.870
1. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252	V.10	81.840.000.000	81.840.000.000
2. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn	254		(32.531.964.461)	(15.361.552.130)
IV. Tài sản dài hạn khác	260		1.322.509.981	1.532.047.945
1. Chi phí trả trước dài hạn	261		1.322.509.981	1.532.047.945
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		214.312.853.009	238.669.999.137

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN TỔNG HỢP GIỮA NIÊN ĐỘ (TIẾP THEO)
 Tại ngày 30 tháng 06 năm 2023

Đơn vị: VND

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	30/06/2023	01/01/2023
C. NỢ PHẢI TRẢ	300		72.540.451.201	71.811.671.228
I. Nợ ngắn hạn	310		71.157.659.574	69.895.578.401
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	V.11	4.368.952.572	4.264.298.115
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		1.615.779.200	1.529.649.200
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	V.7b	2.035.499.228	226.950.106
4. Phải trả người lao động	314		5.086.990.588	5.680.637.558
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315		201.280.395	219.094.405
Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318		2.347.581.478	-
6. Phải trả ngắn hạn khác	319	V.12a	3.253.152.932	3.744.682.758
7. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	V.13a	47.034.186.543	48.312.697.071
8. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		5.214.236.638	5.917.569.188
II. Nợ dài hạn	330		1.382.791.627	1.916.092.827
1. Phải trả dài hạn khác	337	V.12b	292.000.000	292.000.000
2. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	V.13b	1.090.791.627	1.624.092.827
D. VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		141.772.401.808	166.858.327.909
I. Vốn chủ sở hữu	410	V.14	141.092.401.808	166.178.327.909
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		170.817.910.000	170.817.910.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		170.817.910.000	170.817.910.000
2. Quỹ đầu tư phát triển	418		7.451.470.765	7.451.470.765
3. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		(37.176.978.957)	(12.091.052.856)
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối năm trước	421a		(12.091.052.856)	-
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		(25.085.926.101)	(12.091.052.856)
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430		680.000.000	680.000.000
1. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	432		680.000.000	680.000.000
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		244.312.853.009	238.669.999.137

Phan Hữu Bằng
 Người lập biểu

Phan Hữu Bằng
 Kế toán trưởng

Phan Văn Thành
 Chủ tịch Hội đồng Quản trị
 Ngày 14 tháng 08 năm 2023

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH TỔNG HỢP GIỮA NIÊN ĐỘ
Cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2023

Đơn vị: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Kỳ này	Kỳ trước
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.1	22.867.174.099	26.321.689.044
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02		-	-
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	10		22.867.174.099	26.321.689.044
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.2	21.261.746.177	24.825.881.900
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		1.605.427.922	1.495.807.144
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.3	33.801.167	9.962.373.355
7. Chi phí tài chính	22	VI.4	19.566.427.999	1.877.861.742
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		2.396.015.668	1.864.050.981
8. Chi phí bán hàng	25	VI.5	45.660.000	161.618.148
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	VI.6	7.436.998.760	6.339.982.162
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		(25.409.857.670)	3.078.718.447
11. Thu nhập khác	31	VI.7	407.876.278	477.006.578
12. Chi phí khác	32	VI.8	83.944.709	26.123
13. Lợi nhuận khác	40		323.931.569	476.980.455
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		(25.085.926.101)	3.555.698.902
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51		-	-
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		-	-
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60		(25.085.926.101)	3.555.698.902
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70	VI.9	(1.469)	179
19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu	71	VI.9	(1.469)	179

Phan Hữu Bằng
Người lập biểu

Phan Hữu Bằng
Kế toán trưởng

Phan Văn Thành
Chủ tịch Hội đồng Quản trị
Ngày 14 tháng 08 năm 2023

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ TỔNG HỢP GIỮA NIÊN ĐỘ
(Theo phương pháp gián tiếp)
Cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2023

Đơn vị: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Kỳ này	Kỳ trước
I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH			
1. Lợi nhuận trước thuế	01	(25.085.926.101)	(12.091.052.856)
Khấu hao tài sản cố định và bất động sản đầu tư	02	3.070.385.372	7.768.111.824
Các khoản dự phòng	03	18.179.295.549	18.606.049.432
(Lãi)/Lỗ từ hoạt động đầu tư	05	(229.285.167)	(10.073.091.144)
Chi phí lãi vay	06	2.396.015.668	4.028.117.421
2. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08	(1.669.514.679)	8.238.134.677
(Tăng)/Giảm các khoản phải thu	09	387.291.297	(1.620.539.101)
(Tăng)/Giảm hàng tồn kho	10	2.463.465.658	(1.396.771.609)
Tăng/(Giảm) các khoản phải trả	11	2.558.405.711	(7.220.072.700)
(Tăng)/Giảm chi phí trả trước	12	209.537.964	175.162.290
Tiền lãi vay đã trả	14	(2.413.829.678)	(3.973.321.201)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20	1.535.356.273	(5.797.407.644)
II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ			
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các TSDH khác	21	(4.970.096.764)	(3.308.107.931)
2. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	33.801.167	24.160.064.542
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30	(4.936.295.597)	20.851.956.611
III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH			
1. Tiền thu từ đi vay	33	40.197.889.462	52.848.178.560
2. Tiền trả nợ gốc vay	34	(42.009.701.190)	(52.614.613.586)
3. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	-	(9.565.802.960)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40	(1.811.811.728)	(9.332.237.986)
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ	50	(5.212.751.052)	5.722.310.981
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60	7.331.040.285	1.608.729.304
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	70	2.118.289.233	7.331.040.285

17
 ĐƠN TÍNH
 ĐƯỢC



Phan Hữu Bằng
 Người lập biểu



Phan Hữu Bằng
 Kế toán trưởng



Phan Văn Thành
 Chủ tịch Hội đồng Quản trị
 Ngày 14 tháng 08 năm 2023

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính giữa niên độ kèm theo

I. THÔNG TIN KHÁI QUÁT

1. Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần Việt Trung Quảng Bình tiền thân là Công ty TNHH Một thành viên Việt Trung được cổ phần hóa. Công ty hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 3100114493 do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Quảng Bình cấp lần đầu ngày 02 tháng 07 năm 2010 và Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh thay đổi lần thứ 8 ngày 19/11/2021 do phòng Đăng ký kinh doanh Sở kế hoạch và Đầu tư tỉnh Quảng Bình cấp. Công ty là đơn vị hạch toán độc lập, hoạt động sản xuất kinh doanh theo Luật Doanh nghiệp, Điều lệ công ty và các quy định pháp lý hiện hành có liên quan.

2. Lĩnh vực kinh doanh

Lĩnh vực kinh doanh của Công ty là nông nghiệp.

3. Ngành nghề kinh doanh và hoạt động chính

Ngành nghề kinh doanh của Công ty là:

- Trồng cây cao su: Trồng, chăm sóc, khai thác, chế biến và tiêu thụ mủ cao su;
- Chế biến gỗ nguyên liệu, gỗ thành phẩm.

4. Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường

Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường của Công ty được thực hiện trong thời gian không quá 12 tháng.

5. Cấu trúc doanh nghiệp

Công ty chỉ đầu tư vào công ty liên kết là Công ty TNHH Chăn nuôi Hòa phát Quảng Bình có trụ sở chính tại Tiểu khu Hữu Nghị, Thị trấn Nông trường Việt Trung, Huyện Bố Trạch, Tỉnh Quảng Bình, Việt Nam. Hoạt động kinh doanh chính của công ty liên kết này là chăn nuôi trâu, bò. Tại ngày kết thúc kỳ hoạt động, tỷ lệ vốn góp của Công ty tại công ty liên kết này là 27,28%, tỷ lệ quyền biểu quyết và tỷ lệ phần sở hữu tương đương với tỷ lệ vốn góp.

Công ty có một đơn vị trực thuộc là Chi nhánh Nhà máy chế biến gỗ xuất khẩu Phú Quý, địa chỉ tại TK 7, Phường Bắc Lý, Thành phố Đồng Hới, Quảng Bình.

6. Nhân viên

Tổng số cán bộ công nhân viên tại ngày 30 tháng 06 năm 2023 là 480 người (Tại ngày 31 tháng 12 năm 2022 là 459 người).

II. CƠ SỞ LẬP BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP VÀ KỲ KẾ TOÁN

Cơ sở lập báo cáo tài chính tổng hợp

Báo cáo tài chính tổng hợp giữa niên độ kèm theo được trình bày bằng Đồng Việt Nam (VND), theo nguyên tắc giá gốc và phù hợp với Chuẩn mực kế toán, 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.

Báo cáo tài chính tổng hợp giữa niên độ kèm theo không nhằm phản ánh tình hình tài chính, kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ theo các nguyên tắc và thông lệ kế toán được chấp nhận chung tại các nước khác ngoài Việt Nam.

11
3
H
T
C
11

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (TIẾP THEO)

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính giữa niên độ kèm theo

II. CƠ SỞ LẬP BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP VÀ KỶ KẾ TOÁN**Giả định hoạt động liên tục**

Báo cáo tài chính tổng hợp giữa niên độ đã được lập dựa trên cơ sở hoạt động liên tục, với giả định rằng Công ty sẽ có thể sử dụng các tài sản và thanh toán các khoản nợ phải trả của Công ty trong quá trình hoạt động kinh doanh bình thường trong tương lai gần.

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2023, tài sản ngắn hạn của Công ty là 23.166.523.937 đồng, nợ ngắn hạn của Công ty là 71.157.659.574 đồng, nợ ngắn hạn của Công ty đã vượt tài sản ngắn hạn của Công ty với số tiền là 47.991.135.637 đồng. Ngoài ra, kết quả hoạt động kinh doanh 06 tháng đầu năm 2023 tiếp tục bị lỗ dẫn đến số lỗ lũy kế đến ngày 30/06/2023 là âm 37.176.978.957 đồng, lưu chuyển tiền thuần trong kỳ âm 5.212.752.052 đồng. Tuy nhiên, Hội đồng quản trị và Ban Giám đốc đã và đang thường xuyên đánh giá ảnh hưởng và quyết liệt triển khai các kế hoạch để Công ty có thể duy trì tối đa khả năng hoạt động liên tục.

Ban Giám đốc đã lập kế hoạch dòng tiền và kế hoạch lợi nhuận trong 06 tháng tiếp theo dự kiến sẽ được tạo ra từ hoạt động kinh doanh. Tại ngày lập báo cáo tài chính tổng hợp giữa niên độ này, lợi nhuận và dòng tiền kế hoạch của Công ty có thể hoàn trả các khoản nợ khi đến hạn và tiếp tục hoạt động trong năm tài chính tiếp theo. Thêm vào đó, Công ty không có các khoản vay ngắn hạn bị quá hạn thanh toán. Dựa trên các cơ sở này, Ban Giám đốc của Công ty cho rằng việc lập báo cáo tài chính tổng hợp giữa niên độ của Công ty trên cơ sở hoạt động liên tục là phù hợp.

Kỳ kế toán

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

Báo cáo này được lập cho giai đoạn hoạt động từ ngày 01 tháng 01 năm 2023 đến ngày 30 tháng 06 năm 2023.

III. CHUẨN MỰC KẾ TOÁN VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG

Ban Giám đốc Công ty 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 ("Thông tư 200") ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ Tài chính, Thông tư số 53/2016/TT-BTC ngày 21 tháng 03 năm 2016 của Bộ Tài chính về việc sửa đổi, bổ sung một số điều của Thông tư số 200/2014/TT-BTC 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.

Hình thức kế toán áp dụng: Kế toán trên máy vi tính

IV. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU

Sau đây là các chính sách kế toán chủ yếu được Công ty áp dụng trong việc lập và trình bày Báo cáo tài chính tổng hợp giữa niên độ:

Ước tính kế toán

Việc lập Báo cáo tài chính tổng hợp giữa niên độ tuân thủ theo Chuẩn mực kế toán, 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 yêu cầu Ban Giám đốc phải có những ước tính và giả định ảnh hưởng đến số liệu báo cáo về công nợ, tài sản và việc trình bày các khoản công nợ và tài sản tiềm tàng tại ngày lập Báo cáo tài chính tổng hợp giữa niên độ cũng như các số liệu báo cáo về doanh thu và chi phí trong suốt kỳ kế toán. Mặc dù các ước tính kế toán được lập bằng tất cả sự hiểu biết của Ban Giám đốc, số thực tế phát sinh có thể khác với các ước tính, giả định đặt ra.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (TIẾP THEO)

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính giữa niên độ kèm theo

IV. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (TIẾP THEO)

Tiền và các khoản tương đương tiền

Tiền và các khoản tương đương tiền bao gồm tiền mặt tại quỹ, các khoản tiền gửi không kỳ hạn, các khoản đầu tư ngắn hạn có thời hạn gốc không quá 03 tháng, có khả năng thanh khoản cao, dễ dàng chuyển đổi thành tiền và ít rủi ro liên quan đến việc biến động giá trị.

Các khoản đầu tư tài chính

Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn bao gồm các khoản đầu tư mà Công ty có ý định và khả năng giữ đến ngày đáo hạn. Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn bao gồm: các khoản tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn (bao gồm cả các loại tín phiếu, kỳ phiếu), trái phiếu, cổ phiếu ưu đãi bên phát hành bắt buộc phải mua lại tại một thời điểm nhất định trong tương lai và các khoản cho vay nắm giữ đến ngày đáo hạn với mục đích thu lãi hàng kỳ và các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn khác.

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn được ghi nhận bắt đầu từ ngày mua và được xác định giá trị ban đầu theo giá mua và các chi phí liên quan đến giao dịch mua các khoản đầu tư. 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 năm và giảm trừ trực tiếp giá trị đầu tư.

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn được xác định theo giá gốc sau khi loại trừ đi các tổn thất theo các quy định hiện hành.

Đầu tư vào công ty liên kết

Công ty liên kết là một công ty mà Công ty có ảnh hưởng đáng kể nhưng không phải là công ty con hay công ty liên doanh của Công ty. Ảnh hưởng đáng kể thể hiện ở quyền tham gia vào việc đưa ra các quyết định về chính sách tài chính và hoạt động của bên nhận đầu tư nhưng không có ảnh hưởng về mặt kiểm soát hoặc đồng kiểm soát những chính sách này.

Công ty ghi nhận ban đầu khoản đầu tư vào công ty con, công ty liên doanh, liên kết 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. Cổ tức được nhận bằng cổ phiếu chỉ được theo dõi số lượng cổ phiếu tăng thêm, không ghi nhận giá trị cổ phiếu nhận được/được ghi nhận theo mệnh giá (trừ công ty nhà nước thực hiện theo quy định hiện hành của pháp luật) (chỉ để cập nhật với công ty nhà nước).

Các khoản đầu tư vào công ty con, công ty liên doanh, công ty liên kết được trình bày trong Bảng cân đối kế toán theo giá gốc trừ đi các khoản dự phòng giảm giá (nếu có).

Dự phòng tổn thất cho các khoản đầu tư vào công ty con, công ty liên doanh, liên kết được trích lập khi công ty con, công ty liên doanh, liên kết bị lỗ với mức trích lập bằng chênh lệch giữa vốn góp thực tế của các bên tại công ty con, công ty liên doanh, liên kết 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, công ty liên doanh, liên kết. Nếu công ty con, công ty liên doanh, liên kết là đối tượng lập Báo cáo tài chính tổng hợp nhất thì căn cứ để xác định dự phòng tổn thất là Báo cáo tài chính tổng hợp nhất.

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

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (TIẾP THEO)

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính giữa niên độ kèm theo

IV. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (TIẾP THEO)

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 nợ phải thu khó đòi được trích lập cho các khoản: nợ phải thu quá hạn thanh toán ghi trong hợp đồng kinh tế, các khế ước vay nợ, cam kết hợp đồng hoặc cam kết nợ và nợ phải thu chưa đến hạn thanh toán nhưng khó có khả năng thu hồi. Trong đó, việc trích lập dự phòng nợ phải thu quá hạn thanh toán được căn cứ vào thời gian trả nợ gốc theo hợp đồng mua bán ban đầu, không tính đến việc gia hạn nợ giữa các bên và nợ phải thu chưa đến hạn thanh toán nhưng khách nợ đã lâm vào tình trạng phá sản hoặc đang làm thủ tục giải thể, mất tích, bỏ trốn.

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 gốc của hàng tồn kho được xác định theo phương pháp bình quân gia quyền. 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 kế toán hiện hành. Theo đó, Công ty được phép trích lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho trong trường hợp giá gốc của hàng tồn kho cao hơn giá trị thuần có thể thực hiện được tại ngày kết thúc niên độ kế toán.

Tài sản cố định hữu hình

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.

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.

Thời gian trích khấu hao tài sản cố định hữu hình của Công ty như sau:

	Số năm
Nhà cửa, vật kiến trúc	06 - 20
Máy móc và thiết bị	05 - 10
Phương tiện vận tải, truyền dẫn	07 - 10
Thiết bị, dụng cụ quản lý	03 - 05
Cây lâu năm, súc vật làm việc cho sản phẩm	06 - 40
Tài sản cố định hữu hình khác	03 - 05

Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

Các tài sản đang trong quá trình xây dựng phục vụ mục đích sản xuất, cho thuê, quản trị hoặc cho bất kỳ mục đích nào khác được ghi nhận theo giá gốc. Chi phí này bao gồm chi phí dịch vụ và chi phí lãi vay có liên quan phù hợp với chính sách kế toán của Công ty. Việc tính khấu hao của các tài sản này được áp dụng giống như với các tài sản khác, bắt đầu từ khi tài sản ở vào trạng thái sẵn sàng sử dụng.

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 bao gồm giá trị công cụ, dụng cụ, linh kiện loại nhỏ đã xuất dùng, chi phí mua bảo hiểm, chi phí sửa chữa,...các chi phí được coi là có khả năng đem lại lợi ích kinh tế trong tương lai cho Công ty. Các chi phí này được vốn hóa dưới hình thức các khoản trả trước và được phân bổ vào Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh, sử dụng phương pháp đường thẳng theo các quy định kế toán hiện hành.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (TIẾP THEO)

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính giữa niên độ kèm theo

IV. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (TIẾP THEO)**Ghi nhận doanh thu**

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

- (a) 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;
- (b) Công ty không còn nắm giữ quyền quản lý hàng hóa như người sở hữu hàng hóa hoặc quyền kiểm soát hàng hóa;
- (c) Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn. Khi hợp đồng qui định người mua được quyền trả lại sản phẩm, hàng hoá, 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 sản phẩm, hàng hoá (trừ trường hợp khách hàng có quyền trả lại hàng hóa dưới hình thức đổi lại để lấy hàng hóa, dịch vụ khác);
- (d) Công ty đã thu được hoặc sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch bán hàng; và
- (e) Xác định được chi phí liên quan đến giao dịch bán hàng.

Doanh thu của giao dịch về cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi kết quả của giao dịch đó được xác định một cách đáng tin cậy. Trường hợp giao dịch về cung cấp dịch vụ liên quan đến nhiều kỳ thì doanh thu được ghi nhận trong kỳ theo kết quả phần công việc đã hoàn thành tại ngày của Bảng cân đối kế toán giữa niên độ của kỳ đó. Kết quả của giao dịch cung cấp dịch vụ được xác định khi thỏa mãn tất cả bốn (4) điều kiện sau:

- (a) Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
- (b) Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch cung cấp dịch vụ đó;
- (c) Xác định được phần công việc đã hoàn thành tại ngày của Bảng cân đối kế toán giữa niên độ; và
- (d) Xác định được chi phí phát sinh cho giao dịch và chi phí để hoàn thành giao dịch cung cấp dịch vụ đó.

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 trừ khi khả năng thu hồi tiền lãi không chắc chắn.

Cổ tức và lợi nhuận được chia

Cổ tức và lợi nhuận được chia được ghi nhận khi Công ty được quyền nhận cổ tức hoặc lợi nhuận từ việc góp vốn. Cổ tức được nhận bằng cổ phiếu chỉ được theo dõi số lượng cổ phiếu tăng thêm, không ghi nhận giá trị cổ phiếu nhận được.

Chi phí đi vay

Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong năm khi phát sinh, trừ khi được vốn hoá theo quy định của Chuẩn mực kế toán "Chi phí đi vay". Theo đó, 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 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.

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 thuần 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 chỉ tiêu không chịu thuế hoặc không được khấu trừ.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (TIẾP THEO)

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính giữa niên độ kèm theo

IV. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (TIẾP THEO)**Thuế (Tiếp theo)**

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 tổng hợp 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 thuần.

Việc xác định thuế thu nhập của Công ty căn cứ vào các quy định hiện hành về thuế. Tuy nhiên, những quy định này thay đổi theo từng thời kỳ và việc xác định sau cùng về thuế thu nhập doanh nghiệp tùy thuộc vào kết quả kiểm tra của cơ quan thuế có thẩm quyền.

Các loại thuế khác được áp dụng theo các luật thuế hiện hành tại Việt Nam.

Lãi cơ bản trên cổ phiếu

Lãi cơ bản trên cổ phiếu được tính bằng cách chia lợi nhuận hoặc lỗ sau thuế phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông của Công ty (sau khi đã điều chỉnh cho việc trích lập quỹ khen thưởng, phúc lợi) cho số lượng bình quân gia quyền của cổ phiếu phổ thông đang lưu hành trong năm.

Lãi suy giảm trên cổ phiếu được tính bằng cách chia lợi nhuận (hoặc lỗ) sau thuế phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông của Công ty (sau khi đã điều chỉnh cho cổ tức của cổ phiếu ưu đãi có quyền chuyển đổi) cho số lượng bình quân gia quyền của cổ phiếu phổ thông đang lưu hành trong năm và số lượng bình quân gia quyền của cổ phiếu phổ thông sẽ được phát hành trong trường hợp tất cả các cổ phiếu phổ thông tiềm năng có tác động suy giảm đều được chuyển thành cổ phiếu phổ thông.

Các bên liên quan

Được coi là các bên liên quan là các doanh nghiệp - kể cả công ty mẹ, công ty con, công ty liên kết - các cá nhân, trực tiếp hay gián tiếp qua một hoặc nhiều trung gian, có quyền kiểm soát Công ty hoặc chịu sự kiểm soát của Công ty, hoặc cùng chung kiểm soát với Công ty. Các bên liên kết, các cá nhân nào trực tiếp hoặc gián tiếp nắm quyền biểu quyết của Công ty mà có ảnh hưởng đáng kể đối với Công ty, những chức trách quản lý chủ chốt như giám đốc, viên chức của Công ty, những thành viên thân cận trong gia đình của các cá nhân hoặc các bên liên kết này hoặc những công ty liên kết với các cá nhân này cũng được coi là bên liên quan.

Trong việc xem xét mối quan hệ của từng bên liên quan, bản chất của mối quan hệ được chú ý chứ không phải là hình thức pháp lý.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (TIẾP THEO)

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính giữa niên độ kèm theo

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

1. TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN

	30/06/2023	01/01/2023
	VND	VND
Tiền mặt	959.236.941	347.421.921
Tiền gửi ngân hàng	1.159.052.292	6.983.618.364
Cộng	2.118.289.233	7.331.040.285

2. ĐẦU TƯ NĂM GIỮ ĐẾN NGÀY ĐÁO HẠN

	30/06/2023	01/01/2023
	VND	VND
Trái phiếu	1.000.000.000	1.000.000.000
Cộng	1.000.000.000	1.000.000.000

Khoản đầu tư trái phiếu tại Ngân hàng TMCP Công Thương Việt Nam chi nhánh Quảng Bình: Số lượng 10.000 trái phiếu, mệnh giá 100.000 đồng/trái phiếu, kỳ hạn 8 năm, lãi suất thả nổi và bằng lãi suất tham chiếu + biên độ 0,9%/năm, ngày phát hành 30/07/2020, ngày đáo hạn 30/07/2028.

3. PHẢI THU NGẮN HẠN CỦA KHÁCH HÀNG

	30/06/2023	01/01/2023
	VND	VND
Công ty Cổ phần TAMICO	9.550.985.568	10.349.019.000
Công ty TNHH IFC	1.099.659.089	503.013.167
Công ty Cổ phần HD Furniture Group	919.132.588	2.461.617.984
Phải thu ngắn hạn khách hàng khác	1.954.600.338	2.044.442.095
Cộng	13.524.377.583	15.358.092.246
Trong đó phải thu khách hàng là bên liên quan	9.550.985.568	10.349.019.000

(Chi tiết tại Thuyết minh VIII.2 - Bên liên quan)

4. PHẢI THU KHÁC NGẮN HẠN

	30/06/2023	01/01/2023
	VND	VND
Tạm ứng	175.053.877	172.398.201
Phải thu khác	4.386.771.273	2.114.075.696
<u>Trong đó:</u>		
Bảo hiểm xã hội	36.893.614	-
Phải thu tiền cho thuê đất	3.228.550.398	-
Phải thu khác	1.121.327.261	2.114.075.696
Cộng	4.561.825.150	2.286.473.897
Trong đó phải thu khác là bên liên quan	3.228.550.398	-

(Chi tiết tại Thuyết minh VIII.2 - Bên liên quan)

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (TIẾP THEO)

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính giữa niên độ kèm theo

V. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN GIỮA NIÊN ĐỘ (TIẾP THEO)

5. NỢ XẤU

	30/06/2023			01/01/2023		
	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Dự phòng	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Dự phòng
	VND	VND		VND	VND	
Phải thu ngắn hạn khách hàng	9.922.291.568	2.197.170.284	7.725.121.284	10.720.325.000	4.078.868.300	6.641.456.700
Công ty Cổ phần TAMICO	9.550.985.568	2.146.833.284	7.404.152.284	10.349.019.000	3.997.040.000	6.351.979.000
Công ty TNHH MTV Quốc Tế Cao Nguyên	115.015.000	-	115.015.000	115.015.000	-	115.015.000
Ủy ban xã Vạn Trạch	60.500.000	-	60.500.000	60.500.000	-	60.500.000
Đối tượng khác	195.791.000	50.337.000	145.454.000	195.791.000	81.828.300	113.962.700
Phải thu ngắn hạn khác	1.946.851.970	8.923.835	1.937.928.135	2.003.279.122	37.524.484	1.965.754.638
Bà Nguyễn Thị Phương	65.969.581	-	65.969.581	65.969.581	-	65.969.581
Bà Phan Thị Vân	60.877.129	-	60.877.129	60.877.129	-	60.877.129
Đối tượng khác	1.820.005.260	8.923.835	1.811.081.425	1.876.432.412	37.524.484	1.838.907.928
Cộng	11.869.143.538	2.206.094.119	9.663.049.419	12.723.604.122	4.116.392.784	8.607.211.338

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (TIẾP THEO)

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính giữa niên độ kèm theo

V. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN GIỮA NIÊN ĐỘ (TIẾP THEO)

6. HÀNG TỒN KHO

	30/06/2023		01/01/2023	
	Giá gốc VND	Dự phòng VND	Giá gốc VND	Dự phòng VND
Nguyên liệu, vật liệu	1.378.099.090	-	2.226.310.909	-
Công cụ, dụng cụ	198.081.965	-	145.875.334	-
Chi phí SXKD dở dang	9.158.670.273	-	10.948.293.483	-
Thành phẩm	615.341.317	16.267.838	540.133.440	63.222.701
Hàng hóa	15.699.090	14.690.000	15.699.090	14.690.000
Cộng	11.365.891.735	30.957.838	13.876.312.256	77.912.701

7. THUẾ VÀ CÁC KHOẢN KHÁC PHẢI THU NHÀ NƯỚC

	30/06/2023	Số phải nộp trong kỳ	Số đã thực nộp /bù trừ trong kỳ	01/01/2023
	VND	VND	VND	VND
a. Các khoản phải thu				
Thuế thu nhập cá nhân	88.264.493	14.781.435	73.696.376	29.349.552
Phí, lệ phí và các khoản khác	-	4.213.965	-	4.213.965
Cộng	88.264.493	18.995.400	73.696.376	33.563.517
b. Các khoản phải nộp				
Thuế giá trị gia tăng	814.508.632	1.641.670.652	1.054.112.126	226.950.106
Thuế nhà đất, tiền thuê đất	1.220.990.596	1.220.990.596	-	-
Các loại thuế khác	-	4.000.000	4.000.000	-
Cộng	2.035.499.228	2.866.661.248	1.058.112.126	226.950.106

8. CHI PHÍ XÂY DỰNG CƠ BÀN DỒ DANG

	30/06/2023	01/01/2023
	VND	VND
Cao su trồng năm 2015	9.744.403.334	9.729.308.142
Cao su trồng năm 2016	5.363.577.396	5.337.257.396
Cao su trồng năm 2018	5.065.957.529	5.000.854.521
Cao su trồng năm 2022	3.878.689.468	843.070.248
Khác	3.275.263.385	2.172.788.979
Cộng	27.327.891.112	23.083.279.286

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (TIẾP THEO)

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính giữa niên độ kèm theo

V. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN GIỮA NIÊN ĐỘ (TIẾP THEO)

9. 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	Cây lâu năm súc vật làm việc cho sản phẩm	Tài sản cố định hữu hình khác	Tổng cộng
	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND
NGUYỄN GIÁ							
Số dư đầu kỳ	104.400.580.400	20.488.051.733	5.167.481.782	1.807.652.327	97.232.588.956	1.983.549.451	231.079.904.649
Mua trong năm	-	-	-	-	-	725.484.938	725.484.938
Số dư cuối kỳ	104.400.580.400	20.488.051.733	5.167.481.782	1.807.652.327	97.232.588.956	2.709.034.389	231.805.389.587
GIÁ TRỊ HAO MÒN LŨY KẾ							
Số dư đầu kỳ	74.527.161.373	16.348.413.510	5.024.544.429	1.680.579.451	17.335.790.256	630.622.756	115.547.111.775
Khấu hao trong kỳ	937.321.368	386.699.168	18.703.506	10.348.074	1.670.011.044	47.302.212	3.070.385.372
Số dư cuối kỳ	75.464.482.741	16.735.112.678	5.043.247.935	1.690.927.525	19.005.801.300	677.924.968	118.617.497.147
GIÁ TRỊ CÒN LẠI							
Số dư đầu kỳ	29.873.419.027	4.139.638.223	142.937.353	127.072.876	79.896.798.700	1.352.926.695	115.532.792.874
Số dư cuối kỳ	28.936.097.659	3.752.939.055	124.233.847	116.724.802	78.226.787.656	2.031.109.421	113.187.892.440

Trong đó:

Nguyên giá tài sản cố định tại ngày 30 tháng 06 năm 2023 đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng là 68.226.750.481 đồng (tại ngày 31 tháng 12 năm 2022 là 68.226.750.481 đồng).

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2023, giá trị còn lại của tài sản cố định hữu hình đã dùng để thế chấp, cầm cố cho các khoản vay là 52.904.190.818 đồng (tại ngày 31 tháng 12 năm 2022 là 55.315.411.829 đồng).

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (TIẾP THEO)

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính giữa niên độ kèm theo

V. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN GIỮA NIÊN ĐỘ (TIẾP THEO)

10. ĐẦU TƯ VÀO CÔNG TY LIÊN DOANH LIÊN KẾT

Khoản đầu tư vào Công ty TNHH Chăn nuôi Hòa phát Quảng Bình theo hợp đồng góp vốn ngày 12/01/2016 giữa Công ty Cổ phần Tập đoàn Hòa Phát và Công ty TNHH MTV Việt Trung. Công ty thực hiện góp vốn bằng tài sản trên diện tích đất 614,44 ha tại các tiểu khu Hữu Nghị, Truyền Thống, Dũng Cầm, Sao Vàng có giá trị 81.840.000.000 đồng (Tám mươi mốt tỷ, tám trăm bốn mươi triệu đồng chẵn). Công ty TNHH Chăn nuôi Hòa phát Quảng Bình được thành lập và hoạt động tại huyện Bố Trạch, tỉnh Quảng Bình theo giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp công ty TNHH hai thành viên trở lên do Sở Kế hoạch và Đầu tư Quảng Bình cấp ngày 20 tháng 1 năm 2016, ngành nghề kinh doanh chính là chăn nuôi. Tại ngày 01/01/2023 và 30/06/2023 tỷ lệ sở hữu của Công ty là 27,28%, tỷ lệ kiểm soát là 27,28%.

Công ty đã thực hiện trích lập dự phòng đầu tư tài chính dài hạn vào Công ty TNHH Chăn nuôi Hòa phát Quảng Bình lũy kế đến thời điểm 30/06/2023 với số tiền là 32.531.964.461 đồng.

Công ty chưa đánh giá giá trị hợp lý của các khoản đầu tư vào công ty liên kết tại ngày kết thúc niên độ kế toán để thuyết minh trong Báo cáo tài chính tổng hợp giữa niên độ vì không có giá niêm yết trên thị trường cho khoản đầu tư tài chính này và Chuẩn mực kế toán, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam hiện hành chưa có hướng dẫn cụ thể về việc xác định giá trị hợp lý của các khoản đầu tư tài chính. Giá trị hợp lý của các khoản đầu tư tài chính này có thể khác với giá trị ghi sổ của chúng.

11. PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN NGẮN HẠN

	30/06/2023	01/01/2023
	VND	VND
Công ty TNHH Xuất khẩu nông sản T9	754.875.000	470.725.000
Chi nhánh Quảng Bình Công ty Cổ phần Tổng công ty Sông Gianh	661.334.400	1.004.534.400
Phải trả nhà cung cấp khác	2.952.743.172	2.789.038.715
Cộng	4.368.952.572	4.264.298.115
Trong đó phải trả người bán là bên liên quan <i>(Chi tiết tại Thuyết minh VIII.2 - Bên liên quan)</i>	661.334.400	1.004.534.400

Công ty xác định có khả năng thanh toán 100% các khoản công nợ phải trả người bán.

12. PHẢI TRẢ KHÁC

	30/06/2023	01/01/2023
	VND	VND
a. Ngắn hạn		
Kinh phí công đoàn	740.706.163	849.821.135
Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn	10.000.000	10.000.000
Các khoản phải trả, phải nộp khác	2.502.446.769	2.884.861.623
Trong đó		
- Phải nộp thanh tra tỉnh Quảng Bình	834.853.000	834.853.000
- Lãi chậm trả tiền hàng	1.346.318.300	1.346.318.300
- Phải trả khác	321.275.469	703.690.323
Cộng	3.253.152.932	3.744.682.758
b. Dài hạn		
Ký quỹ ký cược	292.000.000	292.000.000
Cộng	292.000.000	292.000.000

Công ty xác định có khả năng thanh toán 100% các khoản công nợ phải trả khác.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (TIẾP THEO)

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính giữa niên độ kèm theo

V. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN GIỮA NIÊN ĐỘ (TIẾP THEO)

13. VAY VÀ NỢ THUÊ TÀI CHÍNH

a. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn

	30/06/2023		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
Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam - Chi nhánh Quảng Bình (i)	22.766.656.210	22.766.656.210	19.964.698.317	20.156.480.263	22.958.438.156	22.958.438.156
Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Quảng Bình (ii)	16.470.927.933	16.470.927.933	17.738.191.145	16.675.649.727	15.408.386.515	15.408.386.515
Ngân hàng Chính sách xã hội huyện Bố Trạch tỉnh Quảng Bình	-	-	-	3.049.270.000	3.049.270.000	3.049.270.000
Vay cá nhân (iii)	6.730.000.000	6.730.000.000	2.495.000.000	1.595.000.000	5.830.000.000	5.830.000.000
Cộng vay ngắn hạn	45.967.584.143	45.967.584.143	40.197.889.462	41.476.399.990	47.246.094.671	47.246.094.671
Nợ dài hạn đến hạn trả (xem thuyết minh số V.16)	1.066.602.400	1.066.602.400			1.066.602.400	1.066.602.400
Cộng vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	47.034.186.543	47.034.186.543			48.312.697.071	48.312.697.071
Trong đó: Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn là bên liên quan	800.000.000	800.000.000			800.000.000	800.000.000

(Chi tiết tại thuyết minh số VIII.2 - Bên liên quan)

- (i) Khoản vay Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam - CN Quảng Bình theo hợp đồng cho vay hạn mức số 863007319157/2022-HĐCVHM/NHCT470-VIETTRUNG ngày 06/06/2022 tổng mức dư nợ tại mọi thời điểm không quá 25.000.000.000 đồng, thời hạn duy trì hạn mức là kể từ ngày 06/06/2022; thời hạn vay tối đa không quá 12 tháng; lãi suất cho vay trong Hợp đồng này là lãi suất điều chỉnh, không cố định; mục đích vay để bổ sung vốn lưu động phục vụ hoạt động trồng, khai thác, chế biến mùn cao su; chế biến, tiêu thụ gỗ rừng trồng; sản xuất giống cây cao su, cây lâm nghiệp, hồ tiêu,... khoản vay được đảm bảo bằng tài sản là vườn cây cao su, trụ sở công ty, quyền sở hữu tài sản gắn liền với đất theo các giấy chứng nhận quyền sử dụng đất. Khoản vay này được tiếp tục gia hạn 12 tháng theo hợp đồng số 808005785795/2023-HĐCVHM/NHCT470-VIETTRUNG ngày 06/07/2023 với lãi suất không cố định.
- (ii) Các khoản vay tại Ngân hàng TMCP Đầu tư và phát triển Việt Nam theo hợp đồng hạn mức số 01/2022/525381/HĐTD ngày 28/12/2022, tổng dư nợ vay tối đa theo hợp đồng này tại mọi thời điểm không vượt quá 16.500.000.000 đồng. Thời hạn duy trì hạn mức là 12 tháng kể từ ngày ký hợp đồng, thời hạn vay và lãi suất được quy định cụ thể trong từng giấy nhận nợ. Mục đích của khoản vay là bổ sung vốn lưu động phục vụ hoạt động kinh doanh. Khoản vay được đảm bảo bằng máy móc thiết bị và trụ sở nhà xưởng tình chế gỗ phủ quý....
- (iii) Các khoản vay ngắn hạn cá nhân theo các hợp đồng cho vay có thời hạn từ 3 tháng đến 12 tháng lãi suất từ 8,52%/năm đến 9%/năm. Mục đích vay để bổ sung vốn lưu động phục vụ sản xuất kinh doanh, các khoản vay không có tài sản bảo đảm.



THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (TIẾP THEO)

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính giữa niên độ kèm theo

V. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN GIỮA NIÊN ĐỘ (TIẾP THEO)

13. VAY VÀ NỢ THUÊ TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

b. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn

	30/06/2023		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
Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam - Chi nhánh Quảng Bình (i)	1.764.380.127	1.764.380.127	-	420.000.000	2.184.380.127	2.184.380.127
Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam- Chi nhánh Quảng Bình (ii)	393.013.900	393.013.900	-	113.301.200	506.315.100	506.315.100
Cộng Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	2.157.394.027	2.157.394.027	-	533.301.200	2.690.695.227	2.690.695.227
Nợ dài hạn đến hạn trả	(1.066.602.400)	(1.066.602.400)			(1.066.602.400)	(1.066.602.400)
Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam - Chi nhánh Quảng Bình	(840.000.000)	(840.000.000)			(840.000.000)	(840.000.000)
Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam- Chi nhánh Quảng Bình	(226.602.400)	(226.602.400)			(226.602.400)	(226.602.400)
Cộng	1.090.791.627	1.090.791.627			1.624.092.827	1.624.092.827

(i) Khoản vay Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam - Chi nhánh Quảng Bình bao gồm các Hợp đồng tín dụng sau:

Hợp đồng tín dụng số 805004607384/2021-HĐCVĐADT/NHCT470-VIETTRUNG ngày 30/06/2021, số tiền cam kết cho vay không vượt quá 1.285.000.000 đồng, thời hạn giải ngân là 06 tháng kể từ ngày ký hợp đồng, thời hạn cho vay là 60 tháng kể từ ngày giải ngân đầu tiên, lãi suất được quy định trong từng giấy nhận nợ cụ thể, mục đích vay để thanh toán các chi phí đầu tư hợp pháp của Dự án "Cải tạo nhà trụ sở và khuôn viên công ty". Khoản vay được đảm bảo bằng tài sản là trụ sở công ty, quyền sở hữu tài sản gắn liền với đất theo các giấy chứng nhận quyền sử dụng đất.

Hợp đồng tín dụng số 800004607389/2021-HĐCVĐADT/NHCT470-VIETTRUNG ngày 30/06/2021, số tiền cam kết cho vay không vượt quá 2.955.000.000 đồng, thời hạn giải ngân là 06 tháng kể từ ngày ký hợp đồng, thời hạn cho vay là 60 tháng kể từ ngày giải ngân đầu tiên, lãi suất được quy định trong từng giấy nhận nợ cụ thể, mục đích vay để đầu tư sửa chữa nâng cấp dây chuyền chế biến mù và trang bị máy nông nghiệp phục vụ cơ giới hóa ngành cao su. Khoản vay được đảm bảo bằng tài sản là trụ sở công ty, quyền sở hữu tài sản gắn liền với đất theo các giấy chứng nhận quyền sử dụng đất tại các đội Sao Vàng, Đoàn Kết, Chiến Thắng.

(ii) Khoản vay Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Quảng Bình theo hợp đồng tín dụng số 09/2021/525381/HĐTD ngày 08/10/2021, số tiền cam kết cho vay tối đa 963.000.000 đồng, thời hạn cho vay là 56 tháng kể từ ngày giải ngân đầu tiên, lãi suất thả nổi, lãi suất tại thời điểm giải ngân là 9,5%/năm. Mục đích vay để đầu tư máy móc thiết bị sản xuất gỗ, khoản vay được đảm bảo bằng tài sản hình thành từ vốn vay theo thỏa thuận được ký kết.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (TIẾP THEO)

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính giữa niên độ kèm theo

V. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN GIỮA NIÊN ĐỘ (TIẾP THEO)

13. VAY VÀ NỢ THUÊ TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

b. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn (Tiếp theo)

Các khoản vay dài hạn được hoàn trả theo lịch biểu sau:

	30/06/2023	01/01/2023
	VND	VND
Trong vòng một năm	1.066.602.400	1.066.602.400
Từ hai đến năm thứ ba	1.066.602.400	1.066.602.400
Từ năm thứ ba đến năm thứ năm	24.189.227	557.490.427
Cộng	2.157.394.027	2.690.695.227
Trừ: số phải trả trong vòng 12 tháng (được trình bày ở phần vay ngắn hạn)	1.066.602.400	1.066.602.400
Số phải trả sau 12 tháng	1.090.791.627	1.624.092.827

14. VỐN CHỦ SỞ HỮU

a) Bảng đối chiếu biến động vốn chủ sở hữu

	Vốn góp của chủ sở hữu VND	Quỹ đầu tư phát triển VND	Lợi nhuận sau thuế VND	Cộng VND
Số dư tại ngày 01/01/2022	170.817.910.000	232.634.000	20.160.946.725	191.211.490.725
Lãi trong năm	-	-	(12.091.052.856)	(12.091.052.856)
Phân phối lợi nhuận	-	7.218.836.765	(7.218.836.765)	-
Chia cổ tức	-	-	(9.565.802.960)	(9.565.802.960)
Quỹ khen thưởng phúc lợi	-	-	(3.376.307.000)	(3.376.307.000)
Số dư tại ngày 01/01/2023	170.817.910.000	7.451.470.765	(12.091.052.856)	166.178.327.909
Lãi trong kỳ	-	-	(25.085.926.101)	(25.085.926.101)
Số dư tại ngày 30/06/2023	170.817.910.000	7.451.470.765	(37.176.978.957)	141.092.401.808

(*) Theo Nghị quyết đại hội đồng cổ đông số 01/2023/NQ-DHĐCĐ ngày 25 tháng 04 năm 2023, lợi nhuận chưa phân phối tại ngày 31/12/2022 theo báo cáo kiểm toán năm 2022 là -12.091.052.856 đồng nên Công ty không đủ điều kiện trả cổ tức năm 2022 và trích lập các quỹ.

b) Cổ phiếu

	30/06/2023	01/01/2023
	Cổ phiếu	Cổ phiếu
Số lượng cổ phiếu đăng kí phát hành	17.081.791	17.081.791
Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	17.081.791	17.081.791
- Cổ phiếu phổ thông	17.081.791	17.081.791
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	17.081.791	17.081.791
- Cổ phiếu phổ thông	17.081.791	17.081.791

Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành 10.000 VND

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (TIẾP THEO)

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính giữa niên độ kèm theo

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

1. DOANH THU BÁN HÀNG VÀ CUNG CẤP DỊCH VỤ

	Kỳ này VND	Kỳ trước VND
Doanh thu bán hàng hóa, thành phẩm	20.655.270.833	21.936.869.918
Doanh thu khác	2.211.903.266	4.384.819.126
Cộng	22.867.174.099	26.321.689.044

2. GIÁ VỐN HÀNG BÁN

	Kỳ này VND	Kỳ trước VND
Giá vốn bán hàng hóa, thành phẩm	21.308.701.040	23.876.920.432
Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	(46.954.863)	948.961.468
Cộng	21.261.746.177	24.825.881.900

3. DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH

	Kỳ này VND	Kỳ trước VND
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	1.692.263	2.703.376
Cổ tức, lợi nhuận được chia	-	9.927.561.075
Lãi đầu tư trái phiếu	32.108.904	32.108.904
Cộng	33.801.167	9.962.373.355

4. CHI PHÍ TÀI CHÍNH

	Kỳ này VND	Kỳ trước VND
Lãi tiền vay	2.396.015.668	1.864.050.981
Dự phòng tổn thất đầu tư	17.170.412.331	-
Lãi chậm thanh toán tiền hàng	-	13.810.761
Cộng	19.566.427.999	1.877.861.742

5. CHI PHÍ BÁN HÀNG

	Kỳ này VND	Kỳ trước VND
Chi phí bằng tiền khác	45.660.000	161.618.148
Cộng	45.660.000	161.618.148

6. CHI PHÍ QUẢN LÝ DOANH NGHIỆP

	Kỳ này VND	Kỳ trước VND
Chi phí lương và các khoản trích theo lương	3.517.017.218	3.662.312.333
Chi phí khấu hao	306.622.196	141.806.802
Chi phí trả trước	292.513.206	606.100.311
Thuế phí và lệ phí	1.297.430.561	413.720.949
Trích dự phòng phải thu khó đòi	1.032.645.094	147.782.513
Chi phí bằng tiền khác	990.770.485	1.368.259.254
Cộng	7.436.998.760	6.339.982.162

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (TIẾP THEO)

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính giữa niên độ kèm theo

VI. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH GIỮA NIÊN ĐỘ (TIẾP THEO)

7. THU NHẬP KHÁC

	Kỳ này VND	Kỳ trước VND
Thu từ thanh lý gỗ cao su	195.484.000	31.542.000
Thu nhập khác	212.392.278	445.464.578
Cộng	407.876.278	477.006.578

8. CHI PHÍ KHÁC

	Kỳ này VND	Kỳ trước VND
Chi phí đền bù, hỗ trợ tài sản	68.335.220	-
Chi phí nộp phạt, nộp theo thông báo	9.319.182	26.123
Chi phí khác	6.290.307	-
Cộng	83.944.709	26.123

9. LÃI CƠ BẢN VÀ LÃI SUY GIẢM TRÊN CỔ PHIẾU

	Kỳ này VND	Kỳ trước VND
Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	(25.085.926.101)	3.555.698.902
Trừ: Trích quỹ khen thưởng phúc lợi ước tính (*)	-	(496.881.651)
Lợi nhuận/(lỗ) để tính lãi cơ bản/suy giảm trên cổ phiếu	(25.085.926.101)	3.058.817.251
Số bình quân gia quyền của cổ phiếu phổ thông để tính lãi cơ bản/suy giảm trên cổ phiếu	17.081.791	17.081.791
Lãi cơ bản/suy giảm trên cổ phiếu	(1.469)	179

10. CHI PHÍ SẢN XUẤT KINH DOANH THEO YẾU TỐ

	Kỳ này VND	Kỳ trước VND
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	1.525.273.040	8.682.628.191
Chi phí nhân công	17.604.100.888	16.865.994.826
Chi phí khấu hao tài sản cố định	3.046.220.822	3.602.208.472
Chi phí dịch vụ mua ngoài	1.939.460.488	3.024.581.294
Chi phí khác bằng tiền	2.165.884.041	1.726.643.902
Cộng	26.280.939.279	33.902.056.685

VII. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC

1. Bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh và bộ phận theo khu vực địa lý

Thông tin bộ phận được trình bày theo lĩnh vực kinh doanh và khu vực địa lý. Báo cáo bộ phận chính yếu là theo lĩnh vực kinh doanh dựa trên cơ cấu tổ chức và quản lý nội bộ và hệ thống Báo cáo tài chính nội bộ của Công ty.

Bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh

Để phục vụ mục đích quản lý, cơ cấu tổ chức của Công ty được chia thành hai bộ phận hoạt động - Bộ phận kinh doanh cao su và Bộ phận kinh doanh gỗ. Công ty lập báo cáo bộ phận theo hai bộ phận kinh doanh này. Hoạt động chủ yếu của hai bộ phận kinh doanh trên như sau:

- Bộ phận kinh doanh cao su: Trồng, thu hoạch và sản xuất mủ cao su
- Bộ phận kinh doanh gỗ: Sản xuất, kinh doanh sản phẩm từ gỗ.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (TIẾP THEO)

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính giữa niên độ kèm theo

VII. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC (TIẾP THEO)

1. Bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh và bộ phận theo khu vực địa lý (tiếp theo)

Các thông tin bộ phận về lĩnh vực kinh doanh của Công ty như sau:

Bảng cân đối kế toán giữa niên độ

	Hoạt động kinh doanh Cao su	Hoạt động kinh doanh Gõ	Loại trừ	Tổng cộng
	Số cuối kỳ VND	Số cuối kỳ VND	Số cuối kỳ VND	Số cuối kỳ VND
Tài sản				
Tài sản bộ phận	11.805.995.445	13.286.156.873	-	25.092.152.318
Tài sản không phân bổ	-	-	189.220.700.691	189.220.700.691
Tổng tài sản	11.805.995.445	13.286.156.873	189.220.700.691	214.312.853.009
Nợ phải trả				
Nợ phải trả bộ phận	4.137.307.343	1.847.424.429	-	5.984.731.772
Nợ phải trả không phân bổ	-	-	66.555.719.429	66.555.719.429
Tổng nợ phải trả	4.137.307.343	1.847.424.429	66.555.719.429	72.540.451.201
	Số đầu kỳ VND	Số đầu kỳ VND	Số đầu kỳ VND	Số đầu kỳ VND
Tài sản				
Tài sản bộ phận	13.905.582.651	12.180.671.062	-	26.086.253.713
Tài sản không phân bổ	-	-	240.093.851.708	240.093.851.708
Tổng tài sản	13.905.582.651	12.180.671.062	240.093.851.708	266.180.105.421
Nợ phải trả				
Nợ phải trả bộ phận	5.644.122.043	2.422.066.184	-	8.066.188.227
Nợ phải trả không phân bổ	-	-	66.222.426.469	66.222.426.469
Tổng nợ phải trả	5.644.122.043	2.422.066.184	66.222.426.469	74.288.614.696

Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh giữa niên độ cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2023:

	Hoạt động kinh doanh Cao su VND	Hoạt động kinh doanh Gõ VND	Loại trừ VND	Tổng cộng VND
Doanh thu				
Doanh thu thuần từ bán hàng ra bên ngoài	19.130.920.766	3.736.253.333	-	22.867.174.099
Tổng Doanh thu	19.130.920.766	3.736.253.333	-	22.867.174.099
Khấu hao và chi phí phân bổ	23.439.891.276	5.304.513.661	-	28.744.404.937
Kết quả kinh doanh				
Kết quả kinh doanh bộ phận	(4.308.970.510)	(1.568.260.328)	-	(5.877.230.838)
Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	(4.308.970.510)	(1.568.260.328)	-	(5.877.230.838)
Doanh thu từ các khoản đầu tư				33.801.167
Lãi (lỗ) khác				323.931.569
Chi phí tài chính				(19.566.427.999)
Lợi nhuận trước thuế				(25.085.926.101)
Chi phí thuế TNDN				-
Lợi nhuận trong kỳ				(25.085.926.101)

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (TIẾP THEO)

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính giữa niên độ kèm theo

VIII. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC (TIẾP THEO)

1. Bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh và bộ phận theo khu vực địa lý (Tiếp theo)

Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh giữa niên độ cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2022:

	Hoạt động kinh doanh Cao su VND	Hoạt động kinh doanh Gõ VND	Loại trừ VND	Tổng cộng VND
Doanh thu				
Doanh thu thuần từ bán hàng ra bên ngoài	17.649.515.675	8.672.173.369	-	26.321.689.044
Tổng Doanh thu	17.649.515.675	8.672.173.369	-	26.321.689.044
Khấu hao và chi phí phân bổ	8.938.465.995	22.389.016.215	-	31.327.482.210
Kết quả kinh doanh				
Kết quả kinh doanh bộ phận	8.711.049.680	(13.716.842.846)	-	(5.005.793.166)
Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	8.711.049.680	(13.716.842.846)	-	(5.005.793.166)
Doanh thu từ các khoản đầu tư				9.962.373.355
Lãi (lỗ) khác				476.980.455
Chi phí tài chính				(1.877.861.742)
Lợi nhuận trước thuế				3.555.698.902
Chi phí thuế TNDN				-
Lợi nhuận trong kỳ				3.555.698.902

Bộ phận theo khu vực địa lý

Công ty hoạt động trên cùng một lãnh thổ Việt Nam, không có sự khác biệt về mức độ rủi ro và lợi ích kinh tế giữa các bộ phận theo khu vực địa lý nên không trình bày báo cáo bộ phận theo khu vực địa lý.

2. Bên liên quan

Bên liên quan

Công ty TNHH Chăn nuôi Hòa Phát Quảng Bình
 Các thành viên Hội đồng Quản trị và Ban Giám đốc
 Công ty Cổ phần TAMICO

Mối quan hệ

Công ty liên kết
 Lãnh đạo chủ chốt
 Cổ đông lớn của Công ty (Ông Lê Vũ Thành) là Chủ tịch Hội đồng quản trị Công ty Cổ phần TAMICO

Các giao dịch với các bên liên quan:

	Kỳ này VND	Kỳ trước VND
Cổ tức		
Công ty TNHH Chăn nuôi Hòa Phát Quảng Bình	-	9.927.561.075

Số dư với các bên liên quan tại ngày kết thúc kỳ kế toán

	30/06/2023 VND	01/01/2023 VND
Phải thu khách hàng		
Công ty Cổ phần TAMICO	9.550.985.568	10.349.019.000
Vay và nợ thuê tài chính		
Ông Dương Chí Bình	800.000.000	800.000.000

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (TIẾP THEO)

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính giữa niên độ kèm theo

VIII. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC (TIẾP THEO)

2. Bên liên quan (Tiếp theo)

Thu nhập của Ban Giám đốc, Hội đồng quản trị, Trưởng Ban Kiểm soát:

	Kỳ này VND	Kỳ trước VND
Ông Phan Văn Thành - Chủ tịch HĐQT	171.000.000	171.000.000
Ông Dương Chí Bình - Giám đốc, Thành viên HĐQT	151.800.000	151.800.000
Ông Phạm Xuân Thành - Phó Giám đốc, Thành viên HĐQT	137.220.000	137.220.000
Ông Nguyễn Hải Thanh - Phó Giám đốc, Thành viên HĐQT	137.220.000	137.220.000
Ông Phan Hữu Bằng - Kế toán trưởng, Thành viên HĐQT	137.220.000	137.220.000
Ông Lê Vũ Thành - Thành viên HĐQT	6.000.000	6.000.000
Bà Nguyễn Thị Hải - Thành viên HĐQT	6.000.000	6.000.000
Bà Hoàng Thị Thu Hương - Trưởng ban kiểm soát	137.220.000	137.220.000
Cộng	883.680.000	883.680.000

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

Không có sự kiện trọng yếu nào phát sinh sau ngày 30 tháng 06 năm 2023 đòi hỏi phải được điều chỉnh hay trình bày trong Báo cáo tài chính tổng hợp giữa niên độ.

4. Số liệu so sánh

Số liệu so sánh trên Bảng cân đối kế toán giữa niên độ là số liệu trên Báo cáo tài chính tổng hợp cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2022 đã được kiểm toán. Số liệu so sánh trên Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh giữa niên độ và Báo cáo lưu chuyển tiền tệ giữa niên độ là số liệu trên Báo cáo tài chính tổng hợp giữa niên độ cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2022 đã được soát xét.

Phan Hữu Bằng
Người lập biểu

Phan Hữu Bằng
Kế toán trưởng

Phan Văn Thành
Chủ tịch Hội đồng Quản trị
Ngày 14 tháng 08 năm 2023