

Phụ lục VI

CÔNG BỐ THÔNG TIN BẤT THƯỜNG

(Ban hành kèm theo Quyết định số .../QĐ-SGDVN ngày ... của Tổng Giám đốc Sở Giao dịch Chứng khoán Việt Nam về Quy chế Công bố thông tin tại Sở Giao dịch Chứng khoán Việt Nam)

**CÔNG TY CỔ PHẦN
VKC HOLDINGS**

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

Số: 113/CV/CBTT/VCOM-23

Bình Dương, ngày 20 tháng 08 năm 2023

"V/v: Giải trình BCTC soát xét bán niên
2023 so với cùng kỳ năm 2022"

CÔNG BỐ THÔNG TIN BẤT THƯỜNG

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

1. Tên tổ chức: CÔNG TY CỔ PHẦN VKC HOLDINGS

- Mã chứng khoán: VKC
- Địa chỉ trụ sở chính: Số 854 Quốc lộ 1K, KP Châu Thới, P.Bình An, TP. Dĩ An, tỉnh Bình Dương
- Điện thoại: (84-2743 751 501) Fax: (84-2743 751 699)

2. Nội dung thông tin công bố: Công bố thông tin theo yêu cầu của Thông tư 155/2015/TT-BTC liên quan đến BCTC, cụ thể như sau:

- Công bố BCTC soát xét bán niên năm 2023 của Công ty Cổ Phần VKC Holdings được lập ngày 20/08/ 2023 bao gồm: BCĐKT, BCKQKD, BCTCTT, TMBTC.
- Công bố giải trình nguyên nhân xảy ra kết quả hoạt động kinh doanh tại báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh trong kỳ BCTC soát xét bán niên năm 2023 có sự chênh lệch từ 10% trở lên so với cùng kỳ năm trước;

↳ **Giải trình nguyên nhân chính dẫn đến kết quả kinh doanh trong kỳ BCTC soát xét bán niên năm 2023 có sự chênh lệch từ 10% trở lên so với cùng kỳ năm trước**

DVT : tỷ đồng

Chỉ tiêu	6 tháng đầu năm 2023 (sau kiểm toán)	6 tháng đầu năm 2022 (sau kiểm toán)	Chênh lệch tăng/(giảm)	% tăng/ (giảm)
Lãi/lỗ sau thuế TNDN	(36,844) tỷ	(191,141) tỷ	154,297 tỷ	--



- Trong BCTC soát xét bán niên năm 2023 Ban lãnh đạo Công ty đã cơ cấu lại toàn bộ bộ máy Công ty. Do đó chi phí quản lý và chi phí bán hàng giảm mạnh so với cùng kỳ năm trước.

3. Thông tin này đã được công bố trên trang thông tin điện tử của công ty vào ngày 20/07/2023 tại đường dẫn <https://vkcholdings.vn/quan-he-co-dong.htm>

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

Tài liệu đính kèm
Báo cáo tài chính Quý IV

Đại diện tổ chức
Người đại diện theo pháp luật



(Signature)
NGUYỄN VĂN THÁI



Kính gửi : ỦY BAN CHỨNG KHOÁN NHÀ NƯỚC
SỞ GIAO DỊCH CHỨNG KHOÁN TP. HCM

Công ty TNHH Kiểm toán và Tư vấn Chuẩn Việt đã thực hiện soát xét thông tin tài chính giữa niên độ Báo cáo tài chính cho kỳ kế toán 06 tháng kết thúc ngày 30/06/2023 tại Công ty Cổ phần VKC Holdings (Mã chứng khoán VKC) theo Báo cáo soát xét thông tin tài chính giữa niên độ số 2386/23/BCKT/AUD-VVALUES ngày 14 tháng 8 năm 2023 thì kiểm toán viên từ chối đưa ra kết luận. Theo quy định tại điểm b, khoản 1, điều 10, chương 2 của Thông tư số 96/2020/TT-BTC ngày 16 tháng 11 năm 2020 của Bộ Tài chính và điểm d, khoản 6, điều 14 Thông tư 183/2013/TT-BTC ngày 04/12/2013 của Bộ Tài chính về kiểm toán độc lập đối với đơn vị có lợi ích công chúng, Công ty TNHH Kiểm toán và Tư vấn Chuẩn Việt thông báo như sau:

Cơ sở của việc từ chối đưa ra kết luận trong Báo cáo soát xét thông tin tài chính giữa niên độ về Báo cáo tài chính cho kỳ kế toán 06 tháng kết thúc ngày 30/06/2023 của Công ty Cổ phần VKC Holdings như sau:

"- Chúng tôi chưa thu thập được đầy đủ thư xác nhận bằng hình thức phúc đáp trực tiếp cho chúng tôi về số dư tại ngày 30/06/2023 và mối liên quan với Công ty, đối với khoản mục được liệt kê theo bảng kê bên dưới đây, bằng các thủ tục kiểm toán thay thế khác, chúng tôi cũng không xác định được tình đúng đắn số dư của các khoản mục này trên Bảng cân đối kế toán tại ngày 30/06/2023, cũng như chúng tôi không xác định được đầy đủ mối liên quan giữa Công ty với các đối tượng của các khoản mục này có phải là bên liên quan theo quy định của Chuẩn mực Kế toán Việt Nam số 26 hay không.

Khoản mục	Mục thuyết minh	Số dư tại 30/06/2023
Nợ phải thu ngắn hạn của khách hàng	V.3	149.913.655.599 đồng
Trả trước cho người bán ngắn hạn	V.4	6.638.015.134 đồng
Phải thu về cho vay ngắn hạn	V.5	2.590.000.000 đồng
Phải thu ngắn hạn khác	V.6a	165.993.738.138 đồng
Phải thu dài hạn khác	V.6b	5.684.110.000 đồng
Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	V.11	36.000.000.000 đồng
Phải trả người bán ngắn hạn	V.13	8.000.694.556 đồng

- Tại Thuyết minh số V.7 – Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi, tại ngày 30/06/2023, Công ty đã ước tính trích lập dự phòng các khoản nợ phải thu quá hạn theo quy định tại Khoản 2, Điều 6, Thông tư 48/2019/TT-BTC của Bộ Tài Chính ban hành ngày 08/08/2019 với số tiền là 72.577.586.081 đồng. Tuy nhiên, chúng tôi không thu thập được các bằng chứng liên quan đến số tiền ước tính trích lập dự phòng này. Đồng thời, với các tài liệu hiện có tại Công ty, chúng tôi cũng không thể thu thập đầy đủ bằng chứng kiểm toán thích hợp để kết luận việc trích lập dự phòng của Công ty đối với các số dư tại 30/06/2023 của các khoản mục phải thu được liệt kê theo bảng kê bên dưới có đầy đủ theo nguyên tắc "Thận trọng" quy định tại Chuẩn mực Kế toán Việt Nam số 01 hay không.

Khoản mục	Mục thuyết minh	Số dư tại 30/06/2023
Nợ phải thu ngắn hạn của khách hàng	V.3	149.913.655.599 đồng
Trả trước cho người bán ngắn hạn	V.4	6.638.015.134 đồng
Phải thu về cho vay ngắn hạn	V.5	2.590.000.000 đồng
Phải thu ngắn hạn khác	V.6a	165.993.738.138 đồng
Phải thu dài hạn khác	V.6b	5.684.110.000 đồng



- Công ty không xác định giá trị hợp lý của khoản đầu tư tài chính dài hạn thể hiện trên Bảng cân đối kế toán tại ngày 30/06/2023 với số tiền là 36.000.000.000 đồng. Do đó, chúng tôi không đánh giá liệu có cần thiết phải trích lập chi phí dự phòng các khoản đầu tư này hay không.

- Theo thuyết minh V.18 – Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn và dài hạn, mô tả dòng tiền chi ra từ đợt phát hành trái phiếu đúng mục đích theo Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông bất thường số 41NQ/DHĐCĐ/VCOM/2021 ngày 08/12/2021 nhưng không đúng theo Bản công bố thông tin ngày 03/12/2021 (mua lại toàn bộ phần vốn góp thuộc sở hữu của Công ty CP Louis Land tại Công ty TNHH Toccoo Việt Nam (tương đương 85%)) với số tiền là 80.800.000.000 đồng; Các khoản chi không đúng mục đích theo Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông bất thường số 41NQ/DHĐCĐ/VCOM/2021 ngày 08/12/2021 và không đúng mục đích theo Bản công bố thông tin ngày 03/12/2021 với số tiền là 34.937.668.136 đồng. Ngoài ra, trong số tiền chi ra từ đợt thu của phát hành trái phiếu, Công ty có thực hiện hiện đặt cọc 98.750.000.000 đồng để mua cổ phần Công ty TNHH Toccoo Việt Nam, tuy nhiên theo thuyết minh V.6 – Phải thu ngắn hạn và dài hạn khác, mô tả đến nay đã hết hạn thanh toán nợ gốc và lãi trái phiếu nhưng Công ty chưa hoàn tất các thủ tục để nhận chuyển nhượng cổ phần Công ty TNHH Toccoo Việt Nam từ các bên nhận tiền đặt cọc.

Đồng thời theo thuyết minh V.18 - Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn và dài hạn, mô tả Công ty CP Xuất nhập khẩu An Giang sử dụng tài sản là Quyền sử dụng, quyền sở hữu nhà ở và tài sản gắn liền trên đất thuộc Giấy chứng nhận số BR626016 tọa lạc tại Thị trấn Núi Sập, huyện Thoại Sơn, tỉnh An Giang để đảm bảo cho khoản phát hành trái phiếu Công ty (theo Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2022 số 135/NQ-DHĐCĐ ngày 15/03/2022 của Công ty CP Xuất nhập khẩu An Giang), tài sản này chưa được thực hiện ký 3 bên giữa Công ty với Công ty CP Xuất nhập khẩu An Giang và tổ chức kiểm toán cách là bên nhận tài sản đảm bảo.

- Theo Thuyết minh mục VII.6 - Khả năng hoạt động kinh doanh liên tục, trên Bảng cân đối kế toán tại ngày 30/06/2023, khoản lỗ lũy kế sau thuế chưa phân phối của Công ty là (253.704.804.973) đồng, các khoản nợ ngắn hạn của Công ty đã vượt quá tổng tài sản ngắn hạn của Công ty với số tiền là 142.860.344.168 đồng, Công ty có một số khoản nợ vay, trái phiếu và nợ tiền lãi vay, trái phiếu đã quá hạn thanh toán với tổng giá trị là 410.986.151.356 đồng. Các 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 kinh doanh liên tục của Công ty."

Trên đây là thông báo của Công ty TNHH Kiểm toán và Tư vấn Chuẩn Việt về Báo cáo soát xét thông tin tài chính giữa niên độ về Báo cáo tài chính kỳ kế toán 06 tháng kết thúc ngày 30/06/2023 của Công ty Cổ phần VKC Holdings cho Ủy ban Chứng khoán Nhà Nước, Sở Giao dịch Chứng khoán Thành phố Hồ Chí Minh được rõ.

Xin cảm ơn và trân trọng kính chào./.

CÔNG TY TNHH KIỂM TOÁN VÀ TƯ VẤN
CHUẨN VIỆT

PHÓ TỔNG GIÁM ĐỐC

NGUYỄN THANH HỒNG

Nơi nhận :

- Như trên
- Công ty TNHH Kiểm toán và Tư vấn Chuẩn Việt

Kính gửi : HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ
CÔNG TY CP VKC HOLDINGS

Công ty TNHH Kiểm toán và Tư vấn Chuẩn Việt đã thực hiện soát xét thông tin tài chính giữa niên độ Báo cáo tài chính cho kỳ kế toán 06 tháng kết thúc ngày 30/06/2023 tại Công ty Cổ phần VKC Holdings (Mã chứng khoán VKC) theo Báo cáo soát xét thông tin tài chính giữa niên độ số 2386/23/BCKT/AUD-VVALUES ngày 14 tháng 8 năm 2023 thì kiểm toán viên từ chối đưa ra kết luận. Theo quy định tại điểm b, khoản 1, điều 10, chương 2 của Thông tư số 96/2020/TT-BTC ngày 16 tháng 11 năm 2020 của Bộ Tài chính và điểm d, khoản 6, điều 14 Thông tư 183/2013/TT-BTC ngày 04/12/2013 của Bộ Tài chính về kiểm toán độc lập đối với đơn vị có lợi ích công chúng, Công ty TNHH Kiểm toán và Tư vấn Chuẩn Việt thông báo như sau:

Cơ sở của việc từ chối đưa ra kết luận trong Báo cáo soát xét thông tin tài chính giữa niên độ về Báo cáo tài chính cho kỳ kế toán 06 tháng kết thúc ngày 30/06/2023 của Công ty Cổ phần VKC Holdings như sau:

"- Chúng tôi chưa thu thập được đầy đủ thư xác nhận bằng hình thức phúc đáp trực tiếp cho chúng tôi về số dư tại ngày 30/06/2023 và mối liên quan với Công ty, đối với khoản mục được liệt kê theo bảng kê bên dưới đây, bằng các thủ tục kiểm toán thay thế khác, chúng tôi cũng không xác định được tính đúng đắn số dư của các khoản mục này trên Bảng cân đối kế toán tại ngày 30/06/2023, cũng như chúng tôi không xác định được đầy đủ mối liên quan giữa Công ty với các đối tượng của các khoản mục này có phải là bên liên quan theo quy định của Chuẩn mực Kế toán Việt Nam số 26 hay không.

Khoản mục	Mục thuyết minh	Số dư tại 30/06/2023
Nợ phải thu ngắn hạn của khách hàng	V.3	149.913.655.599 đồng
Trả trước cho người bán ngắn hạn	V.4	6.638.015.134 đồng
Phải thu về cho vay ngắn hạn	V.5	2.590.000.000 đồng
Phải thu ngắn hạn khác	V.6a	165.993.738.138 đồng
Phải thu dài hạn khác	V.6b	5.684.110.000 đồng
Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	V.11	36.000.000.000 đồng
Phải trả người bán ngắn hạn	V.13	8.000.694.556 đồng

- Tại Thuyết minh số V.7 – Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi, tại ngày 30/06/2023, Công ty đã ước tính trích lập dự phòng các khoản nợ phải thu quá hạn theo quy định tại Khoản 2, Điều 6, Thông tư 48/2019/TT-BTC của Bộ Tài Chính ban hành ngày 08/08/2019 với số tiền là 72.577.586.081 đồng. Tuy nhiên, chúng tôi không thu thập được các bằng chứng liên quan đến số tiền ước tính trích lập dự phòng này. Đồng thời, với các tài liệu hiện có tại Công ty, chúng tôi cũng không thể thu thập đầy đủ bằng chứng kiểm toán thích hợp để kết luận việc trích lập dự phòng của Công ty đối với các số dư tại 30/06/2023 của các khoản mục phải thu được liệt kê theo bảng kê bên dưới có đầy đủ theo nguyên tắc "Thận trọng" quy định tại Chuẩn mực Kế toán Việt Nam số 01 hay không.

Khoản mục	Mục thuyết minh	Số dư tại 31/12/2022
Nợ phải thu ngắn hạn của khách hàng	V.3	149.913.655.599 đồng
Trả trước cho người bán ngắn hạn	V.4	6.638.015.134 đồng
Phải thu về cho vay ngắn hạn	V.5	2.590.000.000 đồng
Phải thu ngắn hạn khác	V.6a	165.993.738.138 đồng
Phải thu dài hạn khác	V.6b	5.684.110.000 đồng



- Công ty không xác định giá trị hợp lý của khoản đầu tư thể hiện trên Bảng cân đối kế toán tại ngày 30/06/2023 với số tiền là 36.000.000.000 đồng. Do đó, chúng tôi không đánh giá liệu có cần thiết phải trích lập chi phí dự phòng các khoản đầu tư này hay không.

- Theo thuyết minh V.18 – Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn và dài hạn, mô tả dòng tiền chi ra từ đợt phát hành trái phiếu đúng mục đích theo Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông bất thường số 41NQ/DHĐCĐ/VCOM/2021 ngày 08/12/2021 nhưng không đúng theo Bản công bố thông tin ngày 03/12/2021 (mua lại toàn bộ phần vốn góp thuộc sở hữu của Công ty CP Louis Land tại Công ty TNHH Toccoo Việt Nam (tương đương 85%)) với số tiền là 80.800.000.000 đồng; Các khoản chi không đúng mục đích theo Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông bất thường số 41NQ/DHĐCĐ/VCOM/2021 ngày 08/12/2021 và không đúng mục đích theo Bản công bố thông tin ngày 03/12/2021 với số tiền là 34.937.668.136 đồng. Ngoài ra, trong số tiền chi ra từ đợt thu của phát hành trái phiếu, Công ty có thực hiện hiện đặt cọc 98.750.000.000 đồng để mua cổ phần Công ty TNHH Toccoo Việt Nam, tuy nhiên theo thuyết minh V.6 – Phải thu ngắn hạn và dài hạn khác, mô tả đến nay đã hết hạn thanh toán nợ gốc và lãi trái phiếu nhưng Công ty chưa hoàn tất các thủ tục để nhận chuyển nhượng cổ phần Công ty TNHH Toccoo Việt Nam từ các bên nhận tiền đặt cọc.

Đồng thời theo thuyết minh V.18 - Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn và dài hạn, mô tả Công ty CP Xuất nhập khẩu An Giang sử dụng tài sản là Quyền sử dụng, quyền sở hữu nhà ở và tài sản gắn liền trên đất thuộc Giấy chứng nhận số BR626016 tọa lạc tại Thị trấn Núi Sập, Huyện Thoại Sơn, tỉnh An Giang để đảm bảo cho khoản phát hành trái phiếu Công ty (theo Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2022 số 135/NQ-DHĐCĐ ngày 15/03/2022 của Công ty CP Xuất nhập khẩu An Giang), tài sản này chưa được thực hiện ký 3 bên giữa Công ty với Công ty CP Xuất nhập khẩu An Giang và tổ chức với tư cách là bên nhận tài sản đảm bảo.

- Theo Thuyết minh mục VII.6 - Khả năng hoạt động kinh doanh liên tục, trên Bảng cân đối kế toán tại ngày 30/06/2023, khoản lỗ lũy kế sau thuế chưa phân phối của Công ty là (253.704.804.973) đồng, các khoản nợ ngắn hạn của Công ty đã vượt quá tổng tài sản ngắn hạn của Công ty với số tiền là 142.860.344.168 đồng, Công ty có một số khoản nợ vay, trái phiếu và nợ tiền lãi vay, trái phiếu đã quá hạn thanh toán với tổng giá trị là 410.986.151.356 đồng. Các điều kiện này cho thấy sự tồn tại của Công ty không chắc chắn trọng yếu có thể dẫn đến nghi ngờ đáng kể về khả năng hoạt động kinh doanh liên tục của Công ty."

Trên đây là thông báo của Công ty TNHH Kiểm toán và Tư vấn Chuẩn Việt về Báo cáo soát xét thông tin tài chính giữa niên độ về Báo cáo tài chính cho kỳ kế toán 06 tháng kết thúc ngày 30/06/2023 của Công ty Cổ phần VKC Holdings cho Hội đồng Quản trị Công ty CP VKC Holdings được rõ.

Xin cảm ơn và trân trọng kính chào./.

**CÔNG TY TNHH KIỂM TOÁN VÀ TƯ VẤN
CHUẨN VIỆT**

THỦ TƯỚNG GIÁM ĐỐC

NGUYỄN THANH HỒNG

Nơi nhận :

- Như trên
- Công ty TNHH Kiểm toán và Tư vấn Chuẩn Việt

BÁO CÁO SOÁT XÉT THÔNG TIN TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ VỀ BÁO CÁO TÀI CHÍNH

CHO GIAI ĐOẠN TỪ NGÀY 01 THÁNG 01 ĐẾN NGÀY 30 THÁNG 6 NĂM 2023

CÔNG TY CỔ PHẦN VKC HOLDINGS

MỤC LỤC

Nội dung	Trang
1. Báo cáo của Hội đồng Quản trị	02 - 05
2. Báo cáo soát xét thông tin tài chính giữa niên độ	06 - 08
3. Bảng cân đối kế toán giữa niên độ tại ngày 30 tháng 06 năm 2023	09 - 10
4. Kết quả hoạt động kinh doanh giữa niên độ cho kỳ kế toán 06 tháng kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2023	11
5. Báo cáo lưu chuyển tiền tệ giữa niên độ cho kỳ kế toán 06 tháng kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2023	12
6. Thuyết minh báo cáo tài chính giữa niên độ cho kỳ kế toán 06 tháng kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2023	13 - 44



BÁO CÁO CỦA HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ

1. Khái quát chung về Công ty

Công ty CP VKC Holdings (sau đây gọi tắt là "Công ty") (tên giao dịch là: VKC Holdings; tên viết tắt là: VKC HOLDINGS) được thành lập trên cơ sở chuyển từ Công ty TNHH Vĩnh Khánh (Công ty TNHH Vĩnh Khánh được thành lập theo Giấy phép thành lập số 4399/GP-TL-DN-02 ngày 05 tháng 12 năm 1995 do Ủy ban Nhân dân tỉnh Sông Bé cấp). Công ty hoạt động theo Luật Doanh nghiệp Việt Nam.

Công ty hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 4603000070 do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Bình Dương cấp lần đầu ngày 02/06/2003, trong quá trình hoạt động đã đăng ký thay đổi Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp lần 26 ngày 28/07/2022 do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Bình Dương cấp, về việc thay đổi người đại diện theo pháp luật thành ông Nguyễn Văn Thái.

Cổ phiếu của công ty đang niêm yết trên Sở giao dịch Chứng khoán Hà Nội với mã chứng khoán là VKC.

Vốn điều lệ : 200.000.000.000 đồng.

2. Trụ sở hoạt động

▪ Trụ sở chính

Địa chỉ : Số 854, Quốc lộ 1K, Khu phố Châu Thới, Phường Bình An, Thành phố Dĩ An, Tỉnh Bình Dương.

Điện thoại : +84 (274) 3751 501

Fax : +84 (274) 3751 699

Mã số thuế : 3700510650

▪ Chi nhánh, văn phòng đại diện

Tên chi nhánh, văn phòng đại diện

- Chi nhánh Vĩnh Long

- Chi nhánh quận 8

- Chi nhánh Tp. HCM

- Chi nhánh Đà Nẵng

- Chi nhánh Phú Yên

Địa chỉ

Lô C8 KCN Bình Minh, Ấp Mỹ Lợi, xã Mỹ Hòa, thị xã Bình Minh, tỉnh Vĩnh Long, Việt Nam.

Số 01 Hồ Học Lãm, Phường 16, Quận 8, Tp. HCM
576 đường 3/2, Phường 14, Quận 10, Tp. HCM

Lô C4, đường số 9, KCN Hòa Khánh, phường Hòa Khánh Bắc, quận Liên Chiểu, Tp. Đà Nẵng.

Số 81 Nguyễn Tất Thành, P. 2, Tp. Tuy Hòa, tỉnh Phú Yên.

3. Ngành nghề hoạt động

- Sản xuất sản phẩm từ plastic, chi tiết: Sản xuất các sản phẩm bằng nhựa, ống nhựa các loại;
- Sản xuất thiết bị truyền thông, chi tiết: Sản xuất điện thoại, thiết bị điện thoại;
- Kho bãi và lưu giữ hàng hóa;
- Sản xuất dây cáp, sợi cáp quang học;
- Sản xuất dây cáp điện và điện tử khác;
- Sản xuất thiết bị dây dẫn điện các loại;
- Sản xuất các sản phẩm từ gỗ, tre, nứa, song mây, vật liệu tết bện;
- Bán phụ tùng và các bộ phận phụ trợ của mô tô, xe máy;
- Đại lý môi giới, đấu giá;

8175
IG TY
EM HU
VA T
NV
116

CÔNG TY CỔ PHẦN VKC HOLDINGS

Địa chỉ: Số 854, Quốc lộ 1K, Khu phố Châu Thới, Phường Bình An, Tp. Dĩ An, Tỉnh Bình Dương

Báo cáo của Hội đồng Quản trị (tiếp theo)

Cho kỳ kế toán 06 tháng kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2023

- Sản xuất linh kiện điện tử;
- Sản xuất các loại dây bện và lưới;
- Bán buôn đồ dùng khác cho gia đình;
- Bán buôn thiết bị linh kiện điện tử viễn thông;
- Bán buôn kim loại và quặng kim loại;
- Bán buôn vật liệu, thiết bị lắp đặt khác trong xây dựng (chi tiết: Bán buôn ống nhựa và phụ kiện các loại, ống gang và phụ tùng ống gang ngành cấp thoát nước. Bán buôn tre, nứa, gỗ cây và gỗ chế biến.);
- Bán lẻ thiết bị nghe nhìn trong các cửa hàng chuyên doanh;
- Lắp đặt hệ thống cấp, thoát nước, lò sưởi và điều hòa không khí (chi tiết: lắp đặt hệ thống cấp, thoát nước);
- Cho thuê máy móc, thiết bị và phụ tùng máy khác (chi tiết: Bán buôn máy móc, thiết bị điện, vật liệu điện, máy phát điện, động cơ điện và thiết bị khác dùng trong mạch điện, máy móc, thiết bị y tế);
- Bán buôn chuyên doanh khác chưa được phân vào đâu (chi tiết: Bán buôn bột màu công nghiệp, hóa chất cơ bản (trừ hóa chất sử dụng trong nông nghiệp)).
- Sản xuất đồ điện gia dụng (chi tiết: Sản xuất quạt điện, mô tơ các loại);
- Bảo dưỡng và sửa chữa mô tô, xe máy (chi tiết: Sửa chữa, bơm vá xăm, lốp mô tô, xe máy, lắp đặt hoặc thay thế.).

4. Hội đồng Quản trị, Ban kiểm soát và Ban Tổng Giám đốc, Kế toán trưởng

Các thành viên Hội đồng Quản trị, Ban Kiểm soát và Ban Tổng Giám đốc của Công ty trong năm và cho đến thời điểm lập Báo cáo này bao gồm:

4.1 Hội đồng Quản trị

Họ và tên	Chức vụ	Ngày bổ nhiệm / Tái bổ nhiệm	Ngày miễn nhiệm
Ông Phạm Hoàng Sinh	Chủ tịch	21/07/2022	
Bà Vũ thị Thu Hương	Phó chủ tịch	21/07/2022	
Ông Nguyễn Văn Thái	Thành viên	21/07/2022	
Ông Lê Minh Chi	Thành viên	21/07/2022	
Ông Nguyễn Trung Trực	Thành viên	21/07/2022	

4.2 Ban kiểm soát

Họ và tên	Chức vụ	Ngày bổ nhiệm / Tái bổ nhiệm	Ngày miễn nhiệm
Ông Ngô Xuân Long	Trưởng ban	21/07/2022	
Bà Lê Thị Hoàn	Thành viên	21/07/2022	
Bà Lê Thị Thanh Thúy	Thành viên	21/07/2022	

4.3 Ban Tổng Giám đốc và Kế toán trưởng

Họ và tên	Chức vụ	Ngày bổ nhiệm / Tái bổ nhiệm	Ngày miễn nhiệm
Ông Nguyễn Văn Thái	Tổng Giám đốc	27/07/2022	
Ông Trịnh Ngọc Thanh Liêm	Kế toán trưởng	15/11/2022	

CÔNG TY CỔ PHẦN VKC HOLDINGS

Địa chỉ: Số 854, Quốc lộ 1K, Khu phố Châu Thới, Phường Bình An, Tp. Dĩ An, Tỉnh Bình Dương

Báo cáo của Hội đồng Quản trị (tiếp theo)

Cho kỳ kế toán 06 tháng kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2023

5 Người đại diện theo pháp luật

Người đại diện theo pháp luật của Công ty trong kỳ và cho đến thời điểm lập báo cáo này như sau:

Họ và tên	Chức vụ	Ngày bổ nhiệm / Tái bổ nhiệm	Ngày miễn nhiệm
Ông Nguyễn Văn Thái	Tổng Giám đốc	27/07/2022	

6 Đánh giá tình hình hoạt động

Kết quả hoạt động giữa niên độ và tình hình tài chính giữa niên độ của Công ty cho kỳ kế toán 06 tháng kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2023 được thể hiện trong Báo cáo tài chính từ trang 09 đến trang 44.

7 Kiểm toán viên

Công ty TNHH Kiểm toán và Tư vấn Chuẩn Việt - **VIETVALUES** được chỉ định thực hiện soát xét Báo cáo tài chính giữa niên độ cho kỳ kế toán 06 tháng kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2023 của Công ty.

8 Xác nhận của Hội đồng Quản trị

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

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

Ban Tổng Giám đốc đảm bảo các số kế toán có liên quan được lưu giữ đầy đủ để phản ánh tình hình tài chính giữa niên độ, tình hình hoạt động giữa niên độ của Công ty với mức độ chính xác hợp lý tại bất kỳ thời điểm nào và các số kế toán tuân thủ chế độ kế toán áp dụng. Ban Tổng Giám đốc cũng chịu trách nhiệm quản lý các tài sản của Công ty và do đó đã thực hiện các biện pháp thích hợp để ngăn chặn và phát hiện các hành vi gian lận và các qui định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính giữa niên độ.

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

CÔNG TY CỔ PHẦN VKC HOLDINGS

Địa chỉ: Số 854, Quốc lộ 1K, Khu phố Châu Thới, Phường Bình An, Tp. Dĩ An, Tỉnh Bình Dương

Báo cáo của Hội đồng Quản trị (tiếp theo)

Cho kỳ kế toán 06 tháng kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2023

9 Phê duyệt các Báo cáo tài chính giữa niên độ

Chúng tôi, các thành viên của Hội đồng Quản trị Công ty phê duyệt Báo cáo tài chính giữa niên độ kèm theo. Báo cáo tài chính đã phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính giữa niên độ của Công ty tại thời điểm ngày 30 tháng 06 năm 2023, cũng như kết quả hoạt động kinh doanh giữa niên độ và các luồng lưu chuyển tiền tệ giữa niên độ cho kỳ kế toán 06 tháng kết thúc cùng ngày, phù hợp với các Chuẩn mực Kế toán, Chế độ Kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các qui định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính giữa niên độ.

Bình Dương, ngày 14 tháng 8 năm 2023.

TM. Hội đồng Quản trị



PHẠM HOÀNG SINH

Chủ tịch Hội đồng Quản trị

330
RÁC
ẾM
CH

Số: 2386/23/BCKT/AUD-VVALUES

BÁO CÁO SOÁT XÉT THÔNG TIN TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

**Kính gửi: CÁC CỔ ĐÔNG, HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ VÀ BAN TỔNG GIÁM ĐỐC
CÔNG TY CỔ PHẦN VKC HOLDINGS**

Chúng tôi đã soát xét Báo cáo tài chính giữa niên độ kèm theo của Công ty Cổ phần VKC Holdings (sau đây gọi tắt là "Công ty"), được lập ngày 14 tháng 8 năm 2023, từ trang 09 đến trang 44, bao gồm Bảng cân đối kế toán giữa niên độ tại ngày 30 tháng 06 năm 2023, Kết quả kinh doanh giữa niên độ, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ giữa niên độ cho kỳ kế toán 06 tháng kết thúc cùng ngày và các Thuyết minh Báo cáo tài chính giữa niên độ.

Trách nhiệm của Ban Tổng Giám đốc

Ban Tổng Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm về việc lập và trình bày trung thực và hợp lý báo cáo tài chính 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 giữa niên độ. Chịu trách nhiệm về kiểm soát nội bộ mà Ban Tổng Giám đốc xác định là cần thiết để đảm bảo cho việc lập và trình bày báo cáo tài chính 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 thông tin tài chính 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 của từ chối đưa ra kết luận

- Chúng tôi chưa thu thập được đầy đủ thư xác nhận bằng hình thức phúc đáp trực tiếp cho chúng tôi về số dư tại ngày 30/06/2023 và mối liên quan với Công ty, đối với khoản mục được liệt kê theo bảng kê bên dưới đây, bằng các thủ tục kiểm toán thay thế khác, chúng tôi cũng không xác định được tính đúng đắn số dư của các khoản mục này trên Bảng cân đối kế toán tại ngày 30/06/2023, cũng như chúng tôi không xác định được đầy đủ mối liên quan giữa Công ty với các đối tượng của các khoản mục này có phải là bên liên quan theo quy định của Chuẩn mực Kế toán Việt Nam số 26 hay không.

Khoản mục	Mục thuyết minh	Số dư tại 30/06/2023
Nợ phải thu ngắn hạn của khách hàng	V.3	149.913.655.599 đồng
Trả trước cho người bán ngắn hạn	V.4	6.638.015.134 đồng
Phải thu về cho vay ngắn hạn	V.5	2.590.000.000 đồng
Phải thu ngắn hạn khác	V.6a	165.993.738.138 đồng
Phải thu dài hạn khác	V.6b	5.684.110.000 đồng
Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	V.11	36.000.000.000 đồng
Phải trả người bán ngắn hạn	V.13	8.000.694.556 đồng

- Tại Quyết định số V.7 – Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi, tại ngày 30/06/2023, Công ty đã ước tính trích lập dự phòng các khoản nợ phải thu quá hạn theo quy định tại Khoản 2, Điều 6, Thông tư 48/2019/TT-BTC của Bộ Tài Chính ban hành ngày 08/08/2019 với số tiền là 72.577.586.081 đồng. Tuy nhiên, chúng tôi không thu thập được các bằng chứng liên quan đến số tiền ước tính trích lập dự phòng này. Đồng thời, với các tài liệu hiện có tại Công ty, chúng tôi cũng không thể thu thập đầy đủ bằng chứng kiểm toán thích hợp để kết luận việc trích lập dự phòng của Công ty đối với các số dư tại 30/06/2023 của các khoản mục phải thu được liệt kê theo bảng kê bên dưới có đầy đủ theo nguyên tắc “Thận trọng” quy định tại Chuẩn mực Kế toán Việt Nam số 01 hay không.

Khoản mục	Mục thuyết minh	Số dư tại 30/06/2023
Nợ phải thu ngắn hạn của khách hàng	V.3	149.913.655.599 đồng
Trả trước cho người bán ngắn hạn	V.4	6.638.015.134 đồng
Phải thu về cho vay ngắn hạn	V.5	2.590.000.000 đồng
Phải thu ngắn hạn khác	V.6a	165.993.738.138 đồng
Phải thu dài hạn khác	V.6b	5.684.110.000 đồng

- Công ty không xác định giá trị hợp lý của khoản đầu tư tài chính dài hạn thể hiện trên Bảng cân đối kế toán tại ngày 30/06/2023 với số tiền là 36.000.000.000 đồng. Do đó, chúng tôi không đánh giá liệu có cần thiết phải trích lập chi phí dự phòng các khoản đầu tư này hay không.
- Theo thuyết minh V.18 – Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn và dài hạn, mô tả dòng tiền chi ra từ đợt phát hành trái phiếu đúng mục đích theo Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông bất thường số 41NQ/ĐHĐCĐ/VCOM/2021 ngày 08/12/2021 nhưng không đúng theo Bản công bố thông tin ngày 03/12/2021 (mua lại toàn bộ phần vốn góp thuộc sở hữu của Công ty CP Louis Land tại Công ty TNHH Toccoo Việt Nam (tương đương 85%)) với số tiền là 80.800.000.000 đồng; Các khoản chi không đúng mục đích theo Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông bất thường số 41NQ/ĐHĐCĐ/VCOM/2021 ngày 08/12/2021 và không đúng mục đích theo Bản công bố thông tin ngày 03/12/2021 với số tiền là 34.937.668.136 đồng. Ngoài ra, trong số tiền chi ra từ đợt thu của phát hành trái phiếu, Công ty có thực hiện hiện đặt cọc 98.750.000.000 đồng để mua cổ phần Công ty TNHH Toccoo Việt Nam, tuy nhiên theo thuyết minh V.6 – Phải thu ngắn hạn và dài hạn khác, mô tả đến nay đã hết hạn thanh toán nợ gốc và lãi trái phiếu nhưng Công ty chưa hoàn tất các thủ tục để nhận chuyển nhượng cổ phần Công ty TNHH Toccoo Việt Nam từ các bên nhận tiền đặt cọc.

Đồng thời theo thuyết minh V.18 - Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn và dài hạn, mô tả Công ty CP Xuất nhập khẩu An Giang sử dụng tài sản là Quyền sử dụng, quyền sở hữu nhà ở và tài sản gắn liền trên đất thuộc Giấy chứng nhận số BR626016 tọa lạc tại Thị trấn Núi Sập, huyện Thoại Sơn, tỉnh An Giang để đảm bảo cho khoản phát hành trái phiếu Công ty (theo Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2022 số 135/NQ-ĐHĐCĐ ngày 15/03/2022 của Công ty CP Xuất nhập khẩu An Giang), tài sản này chưa được thực hiện ký 3 bên giữa Công ty với Công ty CP Xuất nhập khẩu An Giang và tổ chức với tư cách là bên nhận tài sản đảm bảo.

- Theo Thuyết minh mục VII.6 - Khả năng hoạt động kinh doanh liên tục, trên Bảng cân đối kế toán tại ngày 30/06/2023, khoản lỗ lũy kế sau thuế chưa phân phối của Công ty là (253.704.804.973) đồng, các khoản nợ ngắn hạn của Công ty đã vượt quá tổng tài sản ngắn hạn của Công ty với số tiền là 142.860.344.168 đồng, Công ty có một số khoản nợ vay, trái phiếu và nợ tiền lãi vay, trái phiếu đã quá hạn thanh toán với tổng giá trị là 410.986.151.356 đồng. Các 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 kinh doanh liên tục của Công ty.

Từ chối đưa ra kết luận

Do tầm quan trọng của vấn đề nêu tại đoạn “Cơ sở của việc từ chối đưa ra kết luận”, chúng tôi không thể thu thập được đầy đủ bằng chứng kiểm toán thích hợp để làm cơ sở đưa ra kết luận. Do đó, chúng tôi không thể đưa ra kết luận về báo cáo tài chính giữa niên độ đính kèm.

Tp. Hồ Chí Minh, ngày 14 tháng 8 năm 2023.

Công ty TNHH Kiểm toán và Tư vấn Chuẩn Việt (VIETVALUES)



Nguyễn Thanh Hồng – Phó Tổng Giám đốc

Giấy CNDKHN số 1512-2023 -071-1

Chữ ký được ủy quyền

Nơi nhận:

- Như trên
- Lưu VIETVALUES

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN GIỮA NIÊN ĐỘ

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2023

ĐVT: VND

Mã số	TÀI SẢN	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
1	2	3	4	5
100	A. TÀI SẢN NGẮN HẠN		279.769.839.881	285.073.332.279
110	I. Tiền và các khoản tương đương tiền	V.1	697.085.697	1.648.119.276
111	1. Tiền		697.085.697	1.648.119.276
112	2. Các khoản tương đương tiền		-	-
120	II. Đầu tư tài chính ngắn hạn		510.000.000	510.000.000
123	1. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	V.2	510.000.000	510.000.000
130	III. Các khoản phải thu ngắn hạn		252.557.822.790	255.068.384.083
131	1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	V.3	149.913.655.599	149.246.427.821
132	2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	V.4	6.638.015.134	7.676.816.830
135	3. Phải thu về cho vay ngắn hạn	V.5	2.590.000.000	-
136	3. Phải thu ngắn hạn khác	V.6a	165.993.738.138	166.305.466.085
137	4. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	V.7	(72.577.586.081)	(68.160.326.653)
140	IV. Hàng tồn kho	V.8	25.881.544.476	27.846.828.920
141	1. Hàng tồn kho		26.464.921.452	28.430.205.896
142	2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)		(583.376.976)	(583.376.976)
150	V. Tài sản ngắn hạn khác		123.386.918	-
152	1. Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ		123.386.918	-
153	2. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước		-	-
200	B. TÀI SẢN DÀI HẠN		110.285.722.041	121.167.931.363
210	I. Các khoản phải thu dài hạn		5.684.110.000	10.226.894.165
211	1. Phải thu dài hạn của khách hàng		-	2.042.784.165
215	2. Phải thu về cho vay dài hạn		-	2.500.000.000
216	3. Phải thu dài hạn khác	V.6b	5.684.110.000	5.684.110.000
220	II. Tài sản cố định		63.380.932.066	68.325.491.166
221	1. Tài sản cố định hữu hình	V.9	55.283.472.532	59.941.524.648
222	- Nguyên giá		278.554.618.020	278.554.618.020
223	- Giá trị hao mòn lũy kế (*)		(223.271.145.488)	(218.613.093.372)
227	2. Tài sản cố định vô hình	V.10	8.097.459.534	8.383.966.518
228	- Nguyên giá		11.724.155.677	11.724.155.677
229	- Giá trị hao mòn lũy kế (*)		(3.626.696.143)	(3.340.189.159)
230	III. Bất động sản đầu tư		-	-
240	IV. Tài sản dở dang dài hạn		-	-
250	V. Đầu tư tài chính dài hạn	V.11	36.000.000.000	36.000.000.000
253	1. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác		36.000.000.000	36.000.000.000
260	VI. Tài sản dài hạn khác		5.220.679.975	6.615.546.032
261	1. Chi phí trả trước dài hạn	V.12	5.220.679.975	6.615.546.032
270	TỔNG CỘNG TÀI SẢN		390.055.561.922	406.241.263.642

CÔNG TY CỔ PHẦN VKC HOLDINGS

Địa chỉ: Số 854, Quốc lộ 1K, Khu phố Châu Thới, Phường Bình An, Thành phố Dĩ An, Tỉnh Bình Dương

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2023

Mã số	NGUỒN VỐN	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
1	2	3	4	5
300	C. NỢ PHẢI TRẢ		422.630.184.049	401.970.889.673
310	I. Nợ ngắn hạn		421.756.059.049	401.004.564.673
311	1. Phải trả người bán ngắn hạn	V.13	8.000.694.556	6.857.164.458
312	2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	V.14	76.926.880	26.926.880
313	3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	V.15	832.172.242	2.492.790.500
314	4. Phải trả người lao động		13.500.000	1.105.434.031
315	5. Chi phí phải trả ngắn hạn	V.16	44.659.708.847	22.185.711.649
319	6. Phải trả ngắn hạn khác	V.17	1.875.537.846	1.578.023.883
320	7. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	V.18a	366.294.400.317	366.749.994.911
322	8. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	V.19	3.118.361	8.518.361
330	II. Nợ dài hạn		874.125.000	966.325.000
338	1. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	V.18b	874.125.000	966.325.000
400	D. VỐN CHỦ SỞ HỮU		(32.574.622.127)	4.270.373.969
410	I. Vốn chủ sở hữu	V.20	(32.574.622.127)	4.270.373.969
411	1. Vốn góp của chủ sở hữu		200.000.000.000	200.000.000.000
411a	- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết		200.000.000.000	200.000.000.000
412	2. Thặng dư vốn cổ phần		11.384.120.000	11.384.120.000
415	3. Cổ phiếu quỹ (*)		(3.811.929.315)	(3.811.929.315)
418	4. Quỹ đầu tư phát triển		13.557.992.161	13.557.992.161
421	5. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối		(253.704.804.973)	(216.859.808.877)
421a	- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước		(216.859.808.877)	22.464.550.590
421b	- LNST chưa phân phối kỳ này		(36.844.996.096)	(239.324.359.467)
430	II. Nguồn kinh phí và quỹ khác		-	-
440	TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN		390.055.561.922	406.241.263.642

Người lập

Nguyễn Thụy Linh

Kế toán trưởng

TRỊNH NGỌC THANH LIÊM

Bình Dương, ngày 14 tháng 8 năm 2023

Tổng Giám đốc



NGUYỄN VĂN THÁI

KẾ TOÁN

KẾT QUẢ KINH DOANH GIỮA NIÊN ĐỘ
Cho kỳ kế toán 06 tháng kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2023

DVT: VND

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Kỳ này	Kỳ trước
1	2	3	4	5
01	1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	VI.1	15.867.912.335	238.587.923.859
02	2. Các khoản giảm trừ doanh thu		-	898.468.328
10	3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ		15.867.912.335	237.689.455.531
11	4. Giá vốn hàng bán	VI.2	19.173.937.390	231.552.479.554
20	5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ		(3.306.025.055)	6.136.975.977
21	6. Doanh thu hoạt động tài chính	VI.3	37.542.155	4.123.064.318
22	7. Chi phí tài chính	VI.4	22.618.399.425	19.011.421.847
23	- Trong đó: Chi phí lãi vay		22.616.923.249	18.770.090.226
25	8. Chi phí bán hàng	VI.5	2.656.235.677	6.604.607.829
26	9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	VI.6	9.466.656.751	82.522.254.633
30	10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh		(38.009.774.753)	(97.878.244.014)
31	11. Thu nhập khác	VI.7	1.443.098.475	9.534.232.416
32	12. Chi phí khác	VI.8	278.319.818	102.797.262.796
40	13. Lợi nhuận khác		1.164.778.657	(93.263.030.380)
50	14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế		(36.844.996.096)	(191.141.274.394)
51	15. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	V.15	-	-
52	16. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại		-	-
60	17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp		(36.844.996.096)	(191.141.274.394)
70	18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	VI.9	(1.911)	(9.914)
71	19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu	VI.9	(1.911)	(9.914)

Người lập


Nguyễn Thụy Ninh

Kế toán trưởng


TRỊNH NGỌC THANH LIÊM



Bình Dương, ngày 14 tháng 8 năm 2023
Tổng Giám đốc


NGUYỄN VĂN THÁI

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ GIỮA NIÊN ĐỘ

(Theo phương pháp gián tiếp)

Cho kỳ kế toán 06 tháng kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2023

DVT: VNĐ

Mã số	Chi tiêu	Thuyết minh	Kỳ này	Kỳ trước
1	2	3	4	5
	I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH			
01	1. Lợi nhuận trước thuế	V.15	(36.844.996.096)	(191.141.274.394)
	2. Điều chỉnh cho các khoản		31.946.126.939	84.825.774.149
02	- Khấu hao tài sản cố định và BĐS đầu tư	V.9;10	4.944.559.100	6.262.094.792
03	- Các khoản dự phòng		4.417.259.428	65.914.149.074
04	- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ		-	-
05	- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	VI.3;7	(32.614.838)	(6.120.559.943)
06	- Chi phí lãi vay	VI.4	22.616.923.249	18.770.090.226
07	- Các khoản điều chỉnh khác		-	-
08	3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động		(4.898.869.157)	(106.315.500.245)
09	- Tăng, giảm các khoản phải thu		2.602.699.112	(72.795.085.864)
10	- Tăng, giảm hàng tồn kho		1.965.284.444	126.690.874.751
11	- Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập phải nộp)		(1.397.072.064)	(1.449.803.382)
12	- Tăng, giảm chi phí trả trước		1.394.866.057	3.601.696.685
13	- Tăng giảm chứng khoán kinh doanh		-	-
14	- Tiền lãi vay đã trả		(7.362.215)	(16.152.791.548)
15	- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	V.15	-	(368.712.312)
16	- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh		-	-
17	- Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	V.19	(5.400.000)	(4.500.000)
20	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh		(345.853.823)	(66.793.821.915)
	II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ			
21	1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	V.9;10	-	(2.423.314.293)
22	2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác		-	2.700.000.001
23	3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác		(90.000.000)	-
24	4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác		-	61.610.376.261
25	5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác		-	-
26	6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác		-	-
27	7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	VI.3	32.614.838	3.916.019.691
30	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư		(57.385.162)	65.803.081.660
	III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH			
31	1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu		-	-
32	2. Tiền trả lại vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành		-	-
33	3. Tiền thu từ đi vay	V.18	-	273.806.328.889
34	4. Tiền trả nợ gốc vay	V.18	(547.794.594)	(295.935.922.766)
35	5. Tiền trả nợ gốc thuê tài chính		-	-
36	6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu		-	-
40	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính		(547.794.594)	(22.129.593.877)
50	Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (20+30+40)		(951.033.579)	(23.120.334.132)
60	Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	V.1	1.648.119.276	26.020.391.385
61	Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ		-	-
70	Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	V.1	697.085.697	2.900.057.253

Người lập

Kế toán trưởng

Nguyễn Thanh Liêm
Nguyễn Thanh Liêm

TRỊNH NGỌC THANH LIÊM



BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán 06 tháng kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2023

Thuyết minh này là một bộ phận không thể tách rời và phải được đọc kèm với Báo cáo tài chính cho kỳ kế toán 06 tháng kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2023 của Công ty Cổ phần VKC Holdings (sau đây gọi là "Công ty").

I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG

1. Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần.

2. Lĩnh vực kinh doanh

Sản xuất, thương mại.

3. Ngành nghề kinh doanh

- Sản xuất dây dẫn điện, cáp viễn thông, điện thoại, thiết bị điện thoại, quạt điện, mô - tơ các loại;
- Mua bán lốp xe, phụ tùng xe.

4. Chu kỳ sản xuất kinh doanh thông thường

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

5. Đặc điểm hoạt động của Công ty trong kỳ có ảnh hưởng đến Báo cáo tài chính

Quy mô doanh thu kỳ này giảm 93,32% so với kỳ trước, dưới điểm hòa vốn, dẫn đến lợi nhuận kế toán trước thuế trên kết quả kinh doanh kỳ này âm (36.844.996.096) đồng. Công ty chưa có các kế hoạch kinh doanh cụ thể để gia tăng quy mô doanh thu trong thời gian tới.

6. Cấu trúc Công ty

Đơn vị trực thuộc không có tư cách pháp nhân hạch toán phụ thuộc.

Tên đơn vị	Địa chỉ
1. Chi nhánh Vĩnh Long	Lô C8 KCN Bình Minh, Ấp Mỹ Lợi, Xã Mỹ Hòa, Thị Xã Bình Minh, Tỉnh Vĩnh Long
2. Chi nhánh Tp.HCM	576 đường 3/2, Phường 14, Quận 10, Tp. HCM
3. Chi nhánh quận 8 – Tp. HCM	Số 01 Hồ Học Lãm, Phường 16, Quận 8, Tp. HCM
4. Chi nhánh Đà Nẵng	Lô C4, đường số 9, KCN Hòa Khánh, phường Hòa Khánh Bắc, quận Liên Chiểu, Tp. Đà Nẵng
5. Chi nhánh Phú Yên	Số 81 Nguyễn Tất Thành, P. 2, Tp. Tuy Hòa, tỉnh Phú Yên

7. Nhân viên

Tại ngày kết thúc kỳ kế toán Công ty có 42 nhân viên đang làm việc (số đầu năm là 79 nhân viên).

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

1. Năm tài chính

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

Báo cáo tài chính này được lập cho kỳ kế toán 06 tháng kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2023, từ ngày 01 tháng 01 đến ngày 30 tháng 06 năm 2023.

2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán là Đồng Việt Nam (VND) do việc thu, chi chủ yếu được thực hiện bằng đơn vị tiền tệ VND.

III. CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG

1. Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng

Công ty áp dụng hệ thống Chuẩn mực kế toán và Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam được ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014 và Thông tư số 53/2016/TT-BTC ngày 21 tháng 03 năm 2016 của Bộ Tài Chính 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 Báo cáo tài chính cũng như các Thông tư hướng dẫn thực hiện chuẩn mực kế toán của Bộ Tài chính trong việc lập Báo cáo tài chính.

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

Ban Tổng Giám đốc đảm bảo đã tuân thủ yêu cầu của các chuẩn mực kế toán, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam được ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014 và Thông tư số 53/2016/TT-BTC ngày 21 tháng 03 năm 2016 của Bộ Tài Chính 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 Báo cáo tài chính cũng như các thông tư hướng dẫn thực hiện chuẩn mực kế toán của Bộ Tài chính trong việc lập Báo cáo tài chính.

3. Hình thức kế toán áp dụng

Nhật ký chung (trên máy vi tính).

IV. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG

1. Cơ sở lập Báo cáo tài chính

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

2. Tiền và tương đương tiền

- Tiền bao gồm tiền mặt, tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn và tiền đang chuyển, vàng tiền tệ.
- Các khoản tương đương tiền là các khoản đầu tư ngắn hạn có thời hạn thu hồi hoặc đáo hạn không quá 3 tháng kể từ ngày mua, dễ dàng chuyển đổi thành một lượng tiền xác định cũng như không có nhiều rủi ro trong việc chuyển đổi.

3. Các khoản đầu tư tài chính

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

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

4. Các khoản phải thu

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

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

- Phải thu của khách hàng phản ánh các khoản phải thu mang tính chất thương mại phát sinh từ giao dịch có tính chất mua – bán giữa Công ty và người mua là đơn vị độc lập với Công ty, bao gồm cả các khoản phải thu về tiền bán hàng xuất khẩu ủy thác cho đơn vị khác.
- Phải thu khác phản ánh các khoản phải thu không có tính thương mại, không liên quan đến giao dịch mua – bán.

Dự phòng phải thu khó đòi được lập cho từng khoản nợ phải thu khó đòi căn cứ vào tuổi nợ quá hạn của các khoản nợ hoặc dự kiến mức tổn thất có thể xảy ra, cụ thể như sau:

- Đối với nợ phải thu quá hạn thanh toán:
 - 30% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn từ trên 6 tháng đến dưới 1 năm.
 - 50% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn từ 1 năm đến dưới 2 năm.
 - 70% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn từ 2 năm đến dưới 3 năm.
 - 100% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn từ 3 năm trở lên.
- Đối với nợ phải thu chưa quá hạn thanh toán nhưng khó có khả năng thu hồi: căn cứ vào dự kiến mức tổn thất để lập dự phòng.

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

5. Hàng tồn kho

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

Giá gốc hàng tồn kho được xác định như sau:

- Nguyên liệu, vật liệu, hàng hóa: bao gồm chi phí mua và các chi phí liên quan trực tiếp khác phát sinh để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại.
- Thành phẩm: bao gồm chi phí nguyên vật liệu, nhân công trực tiếp và chi phí sản xuất chung có liên quan tiếp được phân bổ dựa trên mức độ hoạt động bình thường.
- Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang: bao gồm chi phí nguyên vật liệu, chi phí nhân công trực tiếp và chi phí sản xuất chung có liên quan.

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

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

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



CÔNG TY CỔ PHẦN VKC HOLDINGS

Địa chỉ: Số 854, Quốc lộ 1K, Khu phố Châu Thới, Phường Bình An, thành phố Dĩ An, tỉnh Bình Dương

Thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

Cho kỳ kế toán 06 tháng kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2023

6. 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 các chi phí sau:

Công cụ, dụng cụ

Các công cụ, dụng cụ đã đưa vào sử dụng được phân bổ vào chi phí theo phương pháp đường thẳng với thời gian phân bổ không quá 36 tháng.

Chi phí sửa chữa tài sản cố định

Chi phí sửa chữa tài sản phát sinh một lần có giá trị lớn được phân bổ vào chi phí theo phương pháp đường thẳng trong 36 tháng.

Tiền thuê đất trả trước

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

7. Tài sản cố định hữu hình

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

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

Tài sản cố định hữu hình được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính phù hợp theo Thông tư số 45/2013/TT-BTC ngày 25 tháng 4 năm 2013 của Bộ Tài chính và Thông tư số 147/2016/TT-BTC ngày 13 tháng 10 năm 2016 sửa đổi bổ sung một số điều của Thông tư 45/2013/TT-BTC. Số năm khấu hao của các loại tài sản cố định hữu hình như sau:

<u>Loại tài sản cố định</u>	<u>Số năm</u>
Nhà cửa, vật kiến trúc	05 – 20
Máy móc và thiết bị	03 – 12
Phương tiện vận tải, truyền dẫn	06 – 10
Thiết bị và dụng cụ quản lý	03 – 10
Tài sản cố định hữu hình khác	06

8. Tài sản cố định vô hình

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

Nguyên giá tài sản cố định vô hình bao gồm toàn bộ các chi phí mà Công ty phải bỏ ra để có được tài sản cố định tính đến thời điểm đưa tài sản đó vào trạng thái sẵn sàng sử dụng. Chi phí liên quan đến tài sản cố định vô hình phát sinh sau khi ghi nhận ban đầu được ghi nhận là chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ trừ khi các chi phí này gắn liền với một tài sản cố định vô hình cụ thể và làm tăng lợi ích kinh tế từ các tài sản này.

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

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

Quyền sử dụng đất

Quyền sử dụng đất là toàn bộ các chi phí thực tế Công ty đã chi ra có liên quan trực tiếp tới đất sử dụng, bao gồm: tiền chi ra để có quyền sử dụng đất, chi phí cho đền bù, giải phóng mặt bằng, san lấp mặt bằng, lệ phí trước bạ... Quyền sử dụng đất được khấu hao theo phương pháp đường thẳng theo thời gian ước tính là 25 năm.

Chương trình phần mềm

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 hoá. 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 06 năm.

9. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

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

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

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

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

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

11. Cơ sở tính và trích lương

Công ty tính lương căn cứ vào Hợp đồng lao động với người lao động, trả lương theo thời gian.

12. 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.

13. Phân phối lợi nhuận

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

Việc phân phối lợi nhuận cho các cổ đông được cân nhắc đến các khoản mục phi tiền tệ nằm trong lợi nhuận sau thuế chưa phân phối có thể ảnh hưởng đến luồng tiền và khả năng chi trả cổ tức như lãi do

11/01/2023
CH
AT
H
/ /

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.

14. Ghi nhận doanh thu và thu nhập

Doanh thu được ghi nhận khi Công ty có khả năng nhận được các lợi ích kinh tế có thể xác định được một cách chắc chắn. Doanh thu được xác định theo giá trị hợp lý của các khoản đã thu hoặc sẽ thu được sau khi trừ đi các khoản chiết khấu thương mại, giảm giá hàng bán và hàng bán bị trả lại.

Doanh thu bán hàng hóa (vô xe, ống nhựa), bán thành phẩm (cáp viễn thông)

- Doanh thu bán hàng được ghi nhận khi thỏa mãn các điều kiện sau:
 - Đã chuyển giao phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu sản phẩm hoặc hàng hóa cho người mua; và xác định được phần công việc đã hoàn thành;
 - 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;
 - Đã thu được hoặc sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch bán hàng;
 - Xác định được chi phí liên quan đến giao dịch bán hàng.

Doanh thu cung cấp dịch vụ (cho thuê mặt bằng)

Doanh thu của giao dịch cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi kết quả của giao dịch đó được xác định một cách đáng tin cậy. Trường hợp dịch vụ được thực hiện trong nhiều kỳ thì doanh thu được ghi nhận trong kỳ được căn cứ vào kết quả phần công việc đã hoàn thành vào ngày kết thúc kỳ kế toán.

- Doanh thu bán hàng được ghi nhận khi thỏa mãn các điều kiện sau:
 - Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
 - Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch cung cấp dịch vụ đó;
 - Xác định được phần công việc đã hoàn thành vào ngày kết thúc năm kế toán;
 - Xác định được chi phí phát sinh cho giao dịch và chi phí để hoàn thành giao dịch cung cấp dịch vụ đó.

Tiền lãi

Tiền lãi được ghi nhận trên cơ sở dồn tích, được xác định trên số dư các tài khoản tiền gửi và lãi suất thực tế từng kỳ.

15. Giá vốn hàng bán

Giá vốn hàng bán là tổng giá vốn của hàng hóa, Giá thành sản xuất của thành phẩm đã bán, các chi phí khác được tính vào giá vốn.

16. Chi phí tài chính

Chi phí tài chính là những chi phí liên quan đến hoạt động tài chính gồm chi phí đi vay vốn, khoản lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái phát sinh khi thanh toán bằng ngoại tệ, lỗ tỷ giá hối đoái đánh giá cuối kỳ.

17. Chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp

Chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp là toàn bộ các chi phí phát sinh đến quá trình bán sản phẩm, hàng hóa, cung cấp dịch vụ và các chi phí quản lý chung của Công ty.

18. Chi phí đi vay

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

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

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

19. Các giao dịch bằng ngoại tệ

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

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

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

- Đối với nợ phải thu: tỷ giá mua của ngân hàng thương mại nơi Công ty chỉ định khách hàng thanh toán tại thời điểm giao dịch phát sinh.
- Đối với nợ phải trả: tỷ giá bán của ngân hàng thương mại nơi Công ty dự kiến giao dịch tại thời điểm giao dịch phát sinh.
- Đối với các giao dịch mua sắm tài sản hoặc các khoản chi phí được thanh toán ngay bằng ngoại tệ (không qua các tài khoản phải trả): tỷ giá mua của ngân hàng thương mại nơi Công ty thực hiện thanh toán.

Tỷ giá sử dụng để đánh giá lại số dư các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ được xác định theo nguyên tắc sau:

- Đối với các khoản ngoại tệ gửi ngân hàng và các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ được phân loại là tài sản khác: tỷ giá mua ngoại tệ của ngân hàng.
- Đối với các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ được phân loại là nợ phải trả: tỷ giá bán ngoại tệ của ngân hàng.

20. Thuế thu nhập doanh nghiệp

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

Thuế thu nhập hiện hành

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

Thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp: 20%.

CÔNG TY CỔ PHẦN VKC HOLDINGS

Địa chỉ: Số 854, Quốc lộ 1K, Khu phố Châu Thới, Phường Bình An, thành phố Dĩ An, tỉnh Bình Dương

Thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

Cho kỳ kế toán 06 tháng kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2023

Thuế thu nhập hoãn lại

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

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

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả được xác định theo thuế suất dự tính sẽ áp dụng cho năm tài sản được thu hồi hay nợ phải trả được thanh toán dựa trên các mức thuế suất có hiệu lực tại ngày kết thúc năm tài chính. Thuế thu nhập hoãn lại được ghi nhận trong Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh trừ khi liên quan đến các khoản mục được ghi thẳng vào vốn chủ sở hữu khi đó thuế thu nhập doanh nghiệp sẽ 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 được bù trừ giữa tài sản thuế thu nhập hiện hành với thuế thu nhập hiện hành phải nộp; và
- Các tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả này liên quan đến thuế thu nhập doanh nghiệp được quản lý bởi cùng một cơ quan thuế:
 - Đối với cùng một đơn vị chịu thuế; hoặc
 - Công ty dự định thanh toán thuế thu nhập hiện hành phải trả và tài sản thuế thu nhập hiện hành trên cơ sở thuần hoặc thu hồi tài sản đồng thời với việc thanh toán nợ phải trả trong từng kỳ tương lai khi các khoản trọng yếu của thuế thu nhập hoãn lại phải trả hoặc tài sản thuế thu nhập hoãn lại được thanh toán hoặc thu hồi.

21. Bên liên quan

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

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

V. THÔNG TIN BỔ SUNG TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN (ĐVT: VNĐ)

1. Tiền và các khoản tương đương tiền

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Tiền mặt	255.367.426	64.063.400
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	441.718.271	1.584.055.876
Cộng	697.085.697	1.648.119.276

2. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

Là các khoản tiền tiết kiệm tại các ngân hàng có thời gian đáo hạn trên 03 tháng và dưới 12 tháng.

Trong đó, giá trị tiền tiết kiệm cuối kỳ dùng để thế chấp cho khoản vay ngân hàng là 510.000.000 đồng (xem tại Thuyết minh V.18).

3. Phải thu ngắn hạn của khách hàng

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
<i>Phải thu các bên liên quan</i>	-	-
<i>Phải thu các khách hàng khác</i>	149.913.655.599	149.246.427.821
- Nguyễn Thị Loan	25.330.876.560	25.330.876.560
- Trần Thị Hương Anh	16.243.997.518	16.243.997.518
- Các khách hàng khác	108.338.781.521	107.671.553.743
Cộng	149.913.655.599	149.246.427.821

Trong đó, giá trị Nợ phải thu khách hàng cuối kỳ dùng để thế chấp cho khoản vay ngân hàng là 10.000.000.000 đồng (xem tại Thuyết minh V.18).

4. Trả trước cho người bán ngắn hạn

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
<i>Trả trước cho các bên liên quan</i>	-	-
<i>Trả trước cho các người bán khác</i>	6.638.015.134	7.676.816.830
- Công ty TNHH MTV Trần Trung Kiên	4.169.533.115	4.169.533.115
- Trả trước cho các người bán khác	2.468.482.019	3.507.283.715
Cộng	6.638.015.134	7.676.816.830

5. Phải thu về cho vay ngắn hạn

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
<i>Cho các bên liên quan vay</i>	-	-
<i>Cho các bên khác vay</i>	2.590.000.000	-
- Công ty TNHH MTV Trần Trung Kiên ⁽¹⁾	2.500.000.000	-
- Công ty TNHH DV PT Nông nghiệp Đồng Tháp ⁽²⁾	90.000.000	-
Cộng	2.590.000.000	-

⁽¹⁾ Là khoản cho vay dài hạn đến hạn thu hồi, cho vay theo Hợp đồng tín dụng số 1810/VK-TK/2020 ngày 18/10/2020. Số tiền vay: 2.500.000.000 đồng. Kỳ hạn: 24 tháng. Lãi suất: 6%/năm. Tài sản đảm bảo: tin chấp.

⁽²⁾ Là khoản cho vay theo Hợp đồng vay tiền ngày 17/01/2023. Số tiền cho vay: 90.000.000 đồng. Thời hạn vay: từ ngày 17/02/2023 đến ngày 17/06/2023. Lãi suất: 6%/năm. Tài sản đảm bảo: tin chấp.

6. Phải thu ngắn hạn và dài hạn khác

6a. Phải thu ngắn hạn khác

	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
<i>Phải thu các bên liên quan</i>		-		-
<i>Phải thu các bên khác</i>	165.993.738.138	-	166.305.466.085	-
- Tạm ứng cho nhân viên	123.948.122	-	420.702.319	-
- Ký quỹ, ký cược ngắn hạn	610.291.665	-	625.265.415	-
- Đặt cọc mua cổ phần (*)	98.750.000.000	-	98.750.000.000	-
- Chi tiền góp vốn (*)	66.200.000.000	-	66.200.000.000	-
- Phải thu khác	309.498.351	-	309.498.351	-
Cộng	165.993.738.138	-	166.305.466.085	-

(*) Là khoản tiền Công ty chi góp vốn vào Công ty TNHH Toccoo (66.200.000.000 đồng); và chi tiền đặt cọc cho Công ty CP Louis Land (84.150.000.000 đồng) và đặt cọc cho bà Trần Thị Thu Phương (14.600.000.000 đồng) để thực hiện mua cổ phần Công ty TNHH Toccoo Việt Nam (theo mục đích phát hành trái phiếu tại Phương án phát hành trái phiếu riêng lẻ số 01/PAPHTP/VKC ngày 02/12/2021 đã được Hội đồng quản trị Công ty phê duyệt và đã được thông qua tại Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông bất thường số 41NQ/ĐHĐCĐ/VCOM/2021 ngày 08/12/2021). Đến nay, đã hết hạn thanh toán nợ gốc và lãi trái phiếu nhưng các bên chưa hoàn tất các thủ tục để Công ty nhận chuyển nhượng cổ phần Công ty TNHH Toccoo Việt Nam từ các bên nhận tiền đặt cọc (tổng số tiền Công ty đã đặt cọc cho các bên là 98.750.000.000 đồng).

6b. Phải thu dài hạn khác

	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
<i>Phải thu các tổ chức và cá nhân khác</i>	5.684.110.000	-	5.684.110.000	-
- Ký quỹ, ký cược dài hạn (*)	5.684.110.000	-	5.684.110.000	-
Cộng	5.684.110.000	-	5.684.110.000	-

(*) Là khoản tiền đặt cọc cho Trần Văn Tôn để nhận chuyển quyền sử dụng đất và tài sản trên đất của số đất CU 035996 tại thửa đất số 218, thuộc tờ bản đồ số 17 tại ấp 6, xã Tân Trạch, huyện Cần Đức, tỉnh Long An theo hợp đồng mua bán đất quyền sử dụng đất và tài sản gắn liền với đất ngày 27/12/2019.

7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi

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

	Kỳ này	Kỳ trước
Số đầu năm	(68.160.326.653)	(29.167.834)
Trích lập dự phòng bổ sung	(4.417.259.428)	(65.330.772.098)
Số cuối kỳ	(72.577.586.081)	(65.359.939.932)

CÔNG TY CỔ PHẦN VKC HOLDINGS

Địa chỉ: Số 854, Quốc lộ 1K, Khu phố Châu Thới, Phường Bình An, thành phố Dĩ An, tỉnh Bình Dương

Thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

Cho kỳ kế toán 06 tháng kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2023

8. Hàng tồn kho

	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
- Hàng mua đang đi đường	-	-	406.833.333	-
- Nguyên liệu, vật liệu ⁽¹⁾	10.257.337.101	9.027.759	10.440.329.833	9.027.759
- Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang	3.066.653.647	-	1.528.801.728	-
- Thành phẩm ⁽²⁾	6.007.537.911	458.260.323	9.511.342.213	458.260.323
- Hàng hóa ⁽³⁾	7.133.392.793	116.088.894	6.542.898.790	116.088.894
Cộng	26.464.921.452	583.376.976	28.430.205.896	583.376.976

Trong đó, giá trị Hàng tồn kho cuối kỳ dùng để thế chấp cho khoản vay ngân hàng là 20.000.000.000 đồng (xem tại Thuyết minh V.18).

⁽¹⁾ Nguyên liệu, vật liệu cuối kỳ chủ yếu là sợi quang, dây thép dùng để sản xuất cáp đồng, cáp mạng lan.

⁽²⁾ Thành phẩm cuối kỳ chủ yếu là cáp đồng, cáp mạng lan.

⁽³⁾ Hàng hoá cuối kỳ chủ yếu là vỏ xe.

9. Tài sản cố định hữu hình

	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc và thiết bị	Phương tiện vận tải	Thiết bị, dụng cụ quản lý	TSCĐ khác	Cộng
Nguyên giá						
- Số đầu năm	67.873.614.746	180.086.538.222	6.234.928.052	3.415.000.653	20.944.536.347	278.554.618.020
- Mua trong kỳ	-	-	-	-	-	-
Số cuối kỳ	67.873.614.746	180.086.538.222	6.234.928.052	3.415.000.653	20.944.536.347	278.554.618.020
Giá trị hao mòn						
- Số đầu năm	23.843.176.366	166.056.653.948	5.143.034.118	3.271.170.692	20.299.058.248	218.613.093.372
- Khấu hao trong kỳ	1.897.265.814	2.599.761.500	93.590.910	13.644.048	53.789.844	4.658.052.116
Số cuối kỳ	25.740.442.180	168.656.415.448	5.236.625.028	3.284.814.740	20.352.848.092	223.271.145.488
Giá trị còn lại						
Số đầu năm	44.030.438.380	14.029.884.274	1.091.893.934	143.829.961	645.478.099	59.941.524.648
Số cuối kỳ	42.133.172.566	11.430.122.774	998.303.024	130.185.913	591.688.255	55.283.472.532

Trong đó:

- Nguyên giá TSCĐ đã hết khấu hao nhưng vẫn còn sử dụng: 162.945.561.508 đồng.

- Giá trị còn lại cuối kỳ được thế chấp để đảm bảo cho các khoản vay: 0 đồng (không có tài sản cố định dùng để thế chấp).

CÔNG TY CỔ PHẦN VKC HOLDINGS

Địa chỉ: Số 854, Quốc lộ 1K, Khu phố Châu Thới, Phường Bình An, thành phố Dĩ An, tỉnh Bình Dương

Thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

Cho kỳ kế toán 06 tháng kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2023

10. Tài sản cố định vô hình

	Quyền sử dụng đất (*)	Bản quyền, phần mềm	Tổng cộng
Nguyên giá			
- Số đầu năm	10.148.977.077	1.575.178.600	11.724.155.677
- Tăng trong kỳ	-	-	-
Số cuối kỳ	10.148.977.077	1.575.178.600	11.724.155.677
Giá trị hao mòn			
- Số đầu năm	2.717.623.184	622.565.975	3.340.189.159
- Khấu hao trong kỳ	179.959.782	106.547.202	286.506.984
Số cuối kỳ	2.897.582.966	729.113.177	3.626.696.143
Giá trị còn lại			
Số đầu năm	7.431.353.893	952.612.625	8.383.966.518
Số cuối kỳ	7.251.394.111	846.065.423	8.097.459.534

Trong đó:

- Nguyên giá TSCĐ đã hết khấu hao nhưng vẫn còn sử dụng: 505.223.406 đồng.

- Giá trị còn lại cuối kỳ được thế chấp để đảm bảo cho các khoản vay: 925.426.947 đồng (xem tại Thuyết minh V.18).

(*) Các giấy chứng nhận quyền sử dụng đất cuối kỳ bao gồm:

- Giấy chứng nhận quyền sử dụng đất số CO 387309, thửa số 4701, tờ bản đồ số 5 (2AB.9). Thời hạn sử dụng đến 6/8/2023.
- Giấy chứng nhận quyền sử dụng đất số BA 179285, 1 phần thửa số 2922, tờ bản đồ số 4 (2BA.8). Thời hạn sử dụng đến 8/10/2053.
- Giấy chứng nhận quyền sử dụng đất số AL 527855, thửa số 02. Thời hạn sử dụng đất đến 5/12/2045.
- Giấy chứng nhận quyền sử dụng đất số CU 621653, thửa đất số 209, tờ bản đồ số 17. Thời hạn sử dụng: lâu dài.

11. Đầu tư tài chính dài hạn

	Số cuối kỳ			Số đầu năm		
	Giá gốc	Giá trị hợp lý ⁽¹⁾	Dự phòng	Giá gốc	Giá trị hợp lý	Dự phòng
Đầu tư vào đơn vị khác	36.000.000.000	36.000.000.000	-	36.000.000.000	36.000.000.000	-
Công ty TNHH SX TM Khang Gia Hưng ⁽²⁾	36.000.000.000	36.000.000.000	-	36.000.000.000	36.000.000.000	-
Cộng	36.000.000.000	36.000.000.000	-	36.000.000.000	36.000.000.000	-

⁽¹⁾ Đối với cổ phiếu chưa niêm yết và không có giá giao dịch, giá trị hợp lý được xác định bằng chênh lệch giữa giá gốc khoản đầu tư với mức dự phòng. Mức dự phòng được xác định dựa vào Báo cáo tài chính của bên nhận đầu tư.

⁽²⁾ Là khoản đầu tư góp vốn vào Công ty TNHH Sản xuất Thương mại Khang Gia Hưng ("Khang Gia Hưng") (được thành lập theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Đồng Nai cấp ngày 8/3/2017; vốn điều lệ là 200.000.000.000 đồng), Công ty đã góp đủ phần vốn góp 36.000.000.000 đồng theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp của Khang Gia Hưng. Khang Gia Hưng hoạt động sản xuất kinh doanh và thương mại các sản phẩm nhựa, cấp. Tỷ lệ lợi ích/quyền biểu quyết của Công ty tại Khang Gia Hưng là 18,00%.

CÔNG TY CỔ PHẦN VKC HOLDINGS

Địa chỉ: Số 854, Quốc lộ 1K, Khu phố Châu Thới, Phường Bình An, thành phố Dĩ An, tỉnh Bình Dương

Thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

Cho kỳ kế toán 06 tháng kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2023

12. Chi phí trả trước dài hạn

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
- Chi phí thuê đất	1.613.806.256	1.636.027.340
- Chi phí sửa chữa nhà xưởng, các chi phí khác	3.606.873.719	4.979.518.692
Cộng	5.220.679.975	6.615.546.032

Tình hình biến động chi phí trả trước dài hạn:

	Kỳ này	Kỳ trước
Số dư đầu năm	6.615.546.032	13.247.178.956
Phát sinh trong kỳ	438.441.126	3.605.188.116
Phân bổ trong kỳ	(1.833.307.183)	(7.206.884.801)
Số dư cuối kỳ	5.220.679.975	9.645.482.271

13. Phải trả người bán ngắn hạn

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
<i>Phải trả cho các bên liên quan</i>	-	-
<i>Phải trả các người bán khác</i>	8.000.694.556	6.857.164.458
- Speed Arrive Trading Co, LTD	1.781.076.228	1.781.076.228
- Công ty TNHH Tyre Pacific	888.279.725	948.279.725
- Các người bán khác	5.331.338.603	4.127.808.505
Cộng	8.000.694.556	6.857.164.458

14. Người mua trả tiền trước ngắn hạn

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
<i>Trả tiền trước của các bên liên quan</i>	-	-
<i>Trả tiền trước của các người mua khác</i>	76.926.880	26.926.880
- Các người mua trả tiền trước khác	76.926.880	26.926.880
Cộng	76.926.880	26.926.880

15. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước

	Số đầu năm		Số phát sinh trong kỳ		Số cuối kỳ	
	Phải nộp	Phải thu	Số phải nộp	Số đã nộp	Phải nộp	Phải thu
- Thuế GTGT	1.605.870.953	-	180.898.813	(1.786.769.766)	-	-
- Thuế GTGT nhập khẩu	-	-	71.735.263	(71.735.263)	-	-
- Thuế TNDN	810.824.619	-	-	-	810.824.619	-
- Thuế TNCN	76.094.928	-	65.770.940	(120.518.245)	21.347.623	-
- Thuế môn bài	-	-	3.000.000	(3.000.000)	-	-
Cộng	2.492.790.500	-	321.405.016	(1.982.023.274)	832.172.242	-

Thuế giá trị gia tăng

Công ty nộp thuế giá trị gia tăng theo phương pháp khấu trừ.

Thuế thu nhập doanh nghiệp (“TNDN”)

	<u>Kỳ này</u>	<u>Kỳ trước</u>
Thuế TNDN phải nộp trong kỳ được dự tính như sau:		
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	(36.844.996.096)	(191.141.274.394)
Các khoản điều chỉnh tăng, giảm lợi nhuận kế toán để xác định lợi nhuận chịu thuế thu nhập doanh nghiệp:		
- Các khoản điều chỉnh tăng	4.417.259.428	171.093.711.082
+ Chi phí không được trừ	4.417.259.428	171.093.711.082
- Các khoản điều chỉnh giảm	-	-
Thu nhập chịu thuế	(32.427.736.668)	(20.047.563.312)
Chuyển lỗ các kỳ trước sang	-	-
Thu nhập tính thuế	-	-
Thuế suất phổ thông	20%	20%
Thuế TNDN phải nộp theo Thu nhập tính thuế trong kỳ	-	-
Thuế TNDN phải nộp truy thu của các kỳ trước	-	-
Tổng Thuế TNDN phải nộp	<u>-</u>	<u>-</u>

16. Chi phí phải trả ngắn hạn

<i>Chi tiết gồm:</i>	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
- Lãi vay, lãi trái phiếu phải trả	44.599.551.039	21.989.990.005
- Chi phí phải trả ngắn hạn khác	60.157.808	195.721.644
Cộng	<u>44.659.708.847</u>	<u>22.185.711.649</u>

Trong đó: khoản lãi vay, lãi trái phiếu đã quá hạn thanh toán với số tiền là 44.599.551.039 đồng.

17. Phải trả ngắn hạn khác

<i>Chi tiết gồm:</i>	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Phải trả cho các bên liên quan	-	-
Phải trả cho các bên khác	1.875.537.846	1.578.023.883
- Kinh phí công đoàn	19.425.492	51.931.960
- Phải trả khác	1.856.112.354	1.526.091.923
Cộng	<u>1.875.537.846</u>	<u>1.578.023.883</u>

CÔNG TY CỔ PHẦN VKC HOLDINGS

Địa chỉ: Số 854, Quốc lộ 1K, Khu phố Châu Thới, Phường Bình An, thành phố Dĩ An, tỉnh Bình Dương

Thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

Cho kỳ kế toán 06 tháng kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2023

18. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn và dài hạn*Tình hình biến động về các khoản vay ngắn hạn và dài hạn trong năm như sau:*

	Số đầu năm	Số tiền vay phát sinh trong kỳ	Số tiền vay đã trả trong kỳ	Số cuối kỳ
- Vay ngắn hạn và dài hạn ngân hàng	167.716.319.911	-	(547.794.594)	167.168.525.317
- Trái phiếu dài hạn	200.000.000.000	-	-	200.000.000.000
Cộng	367.716.319.911		(547.794.594)	367.168.525.317

18a. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
<i>Vay ngắn hạn phải trả các bên liên quan</i>	-	-
<i>Vay ngắn hạn phải trả các tổ chức, cá nhân khác</i>	166.294.600.317	166.749.994.911
- Công ty CP Louis Rice ⁽¹⁾	6.568.569.865	6.568.569.865
- Công ty CP XNK Cà phê II ⁽¹⁾	2.500.000.000	2.500.000.000
- Công ty TNHH DV Phát triển Nông nghiệp Đồng Tháp ⁽¹⁾	4.158.794.521	4.158.794.521
- Ngân Hàng TMCP Quân Đội - CN Tp. HCM ⁽²⁾	69.201.321.989	69.201.365.410
- Ngân hàng TMCP Việt Nam Thịnh Vượng ⁽³⁾	66.759.165.712	67.061.664.355
- Ngân Hàng TMCP Công Thương Việt Nam CN Nhơn Trạch ⁽⁴⁾	14.087.149.274	14.240.201.804
- Ngân Hàng TMCP Ngoại Thương Việt Nam- CN Bình Dương ⁽⁵⁾	3.019.398.956	3.019.398.956
<i>Vay dài hạn đến hạn trả</i>	200.000.000.000	200.000.000.000
- Trái phiếu dài hạn đến hạn trả ⁽⁶⁾	200.000.000.000	200.000.000.000
Cộng	366.294.600.317	366.749.994.911

Trong đó: nợ vay, nợ trái phiếu đã quá hạn thanh toán với số tiền là 366.294.600.317 đồng.

(1) Là các khoản tiền đi vay tín chấp với lãi suất 7% - 9%/năm. Thời hạn vay dưới 12 tháng. Mục đích vay: bổ sung vốn lưu động.

(2) Là khoản vay Ngân hàng TMCP Quân Đội – CN Tp. HCM theo Hợp đồng cấp tín dụng số 41787.21.101.301602.TD ngày 23/8/2021. Hạn mức tín dụng: 100.000.000.000 đồng. Thời hạn cấp tín dụng: đến hết ngày 15/07/2022. Thời hạn vay: 06 tháng đối với sản xuất cấp, 04 tháng đối với thương mại lớp xe. Lãi suất: Theo từng lần nhận nợ. Mục đích vay: Bổ sung vốn lưu động phục vụ hoạt động sản xuất kinh doanh. Tài sản thế chấp: QSDĐ của Công ty số AL 527855 tại phường Bình An, Tp. Dĩ An, tỉnh Bình Dương, nguyên giá tại ngày 30/06/2023 là 1.439.671.850 đồng và giá trị còn lại tại 30/06/2023 là 892.873.350 đồng (xem Thuyết minh V.10).

(3) Là khoản vay Ngân hàng Việt Nam Thịnh Vượng theo Hợp đồng cấp hạn mức tín dụng số 036/2022/HDHM/VPB-VKC ngày 16/2/2022. Hạn mức tín dụng: 200.000.000.000 đồng. Thời gian cấp tín dụng: 12 tháng kể từ ngày ký hợp đồng. Thời hạn vay: không quá 06 tháng. Lãi suất: theo từng lần nhận nợ. Mục đích vay: bổ sung vốn lưu động phục vụ hoạt động sản xuất và kinh doanh. Tài sản thế chấp: QSDĐ và tài sản trên đất của Công ty số BA179285 tại Thửa 9183, Tờ bản đồ số 4 (2BA.8) tại phường Bình An, Tp. Dĩ An, tỉnh Bình Dương, nguyên giá tại ngày 30/06/2023 là 46.402.355 đồng và giá trị còn lại tại 30/06/2023 là 32.553.597 đồng (xem Thuyết minh V.10).

CÔNG TY CỔ PHẦN VKC HOLDINGS

Địa chỉ: Số 854, Quốc lộ 1K, Khu phố Châu Thới, Phường Bình An, thành phố Dĩ An, tỉnh Bình Dương

Thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

Cho kỳ kế toán 06 tháng kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2023

(4) Là khoản vay Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam - CN Nhơn Trạch theo Hợp đồng cho vay số 002/2022-HĐCVHM/NHCT681-VKC ngày 11/3/2022. Hạn mức cho vay: 40.000.000.000 đồng. Thời gian cấp tín dụng: 12 tháng kể từ ngày ký hợp đồng. Thời hạn vay: không quá 06 tháng. Lãi suất: theo từng lần nhận nợ. Mục đích vay: bổ sung vốn lưu động phục vụ hoạt động sản xuất và kinh doanh.

(5) Là khoản vay Ngân hàng TMCP Ngoại Thương Việt Nam - CN Bình Dương theo Hợp đồng cấp tín dụng số 016K22 ngày 25/3/2022. Hạn mức tín dụng: 35.000.000.000 đồng. Thời hạn duy trì tín dụng: đến hết ngày 24/03/2023. Mục đích: bổ sung vốn lưu động phục vụ hoạt động sản xuất và kinh doanh. Lãi suất: theo từng lần nhận nợ. Tài sản thế chấp: Khoản nợ phải thu cuối kỳ với trị giá 10.000.000.000 đồng (xem Thuyết minh V.3); Hàng hóa luân chuyển trong quá trình sản xuất, kinh doanh 20.000.000.000 đồng (xem Thuyết minh V.7).

(6) Là khoản vay bằng hình thức phát hành trái phiếu không chuyển đổi, không kèm chứng quyền, có tài sản đảm bảo.

Đại lý lưu ký: Công ty CP Chứng khoán HDB.

Giá trị trái phiếu đã phát hành: 200.000.000.000 đồng.

Mục đích phát hành: mua lại toàn bộ phần vốn góp thuộc sở hữu của Công ty CP Louis Land tại Công ty TNHH Toccoo Việt Nam (tương đương 85% vốn điều lệ).

Ngày đáo hạn: 09/06/2023.

Lãi suất: 12%/năm.

Tài sản đảm bảo:

- Nhà máy đá Bình Thuận bao gồm: Quyền sử dụng đất, quyền sở hữu nhà ở và tài sản gắn liền trên đất thuộc Giấy chứng nhận số CH369969 tọa lạc tại xã Thăng Hải huyện Hàm Tân, tỉnh Bình Thuận (thuộc sở hữu của Công ty TNHH MTV Đá thạch anh cao cấp BIDICO) theo Hợp đồng quản lý tài sản đảm bảo số 1102/2022/HĐQLTSĐB/SEABANK-VKC/BIDICO ngày 11/02/2022 giữa Công ty với Công ty TNHH MTV Đá thạch anh cao cấp Bidico, Ngân hàng TMCP Đông Nam Á – CN Sài Gòn.

- Quyền sử dụng, quyền sở hữu nhà ở và tài sản gắn liền trên đất thuộc Giấy chứng nhận số BR626016 tọa lạc tại Thị trấn Núi Sập, huyện Thoại Sơn, tỉnh An Giang (thuộc sở hữu của Công ty CP Xuất nhập khẩu An Giang) theo Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2022 số 135/NQ-ĐHĐCĐ ngày 15/03/2022 của Công ty CP Xuất nhập khẩu An Giang.

Tình hình thu và chi sử dụng trái phiếu đến ngày 30/06/2023 như sau:

Nội dung	Số tiền	Ghi chú
Số tiền thu từ đợt phát hành trái phiếu	200.000.000.000	
Số tiền chi sử dụng từ nguồn thu phát hành trái phiếu	199.887.668.136	
<i>Trong đó:</i>		
Các khoản chi đúng mục đích theo Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông bất thường số 41NQ/ĐHĐCĐ/VCOM/2021 ngày 08/12/2021 và đúng theo Bản công bố thông tin ngày 03/12/2021 (mua lại toàn bộ phần vốn góp thuộc sở hữu của Công ty CP Louis Land tại Công ty TNHH Toccoo Việt Nam (tương đương 85%)) (*)	84.150.000.000	Xem phụ lục 01 - Các khoản chi từ đợt thu phát hành trái phiếu đúng mục đích theo nghị quyết ĐHĐCĐ bất thường và đúng mục đích theo bản công bố thông tin

CÔNG TY CỔ PHẦN VKC HOLDINGS

Địa chỉ: Số 854, Quốc lộ 1K, Khu phố Châu Thới, Phường Bình An, thành phố Dĩ An, tỉnh Bình Dương

Thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

Cho kỳ kế toán 06 tháng kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2023

Các khoản chi đúng mục đích theo Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông bất thường số 41NQ/ĐHĐCĐ/VCOM/2021 ngày 08/12/2021 nhưng không đúng theo Bản công bố thông tin ngày 03/12/2021 (mua lại toàn bộ phần vốn góp thuộc sở hữu của Công ty CP Louis Land tại Công ty TNHH Toccoo Việt Nam (tương đương 85%)) ^(*)	80.800.000.000	Xem phụ lục 02 - Các khoản chi từ đợt thu phát hành trái phiếu đúng mục đích theo nghị quyết ĐHĐCĐ bất thường nhưng không đúng mục đích theo bản công bố thông tin
Các khoản chi không đúng mục đích theo Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông bất thường số 41NQ/ĐHĐCĐ/VCOM/2021 ngày 08/12/2021 không đúng mục đích theo Bản công bố thông tin ngày 03/12/2021	34.937.668.136	Xem phụ lục 03 - các khoản chi từ đợt thu phát hành trái phiếu không đúng mục đích theo nghị quyết ĐHĐCĐ bất thường và không đúng mục đích theo bản công bố thông tin

(*) Trong đó khoản chi tiền đặt cọc 98.750.000.000 đồng (đặt cọc cho Công ty CP Louis Land 84.150.000.000 đồng và đặt cọc cho bà Trần Thị Thu Phương 14.600.000.000 đồng) để thực hiện mua cổ phần Công ty TNHH Toccoo Việt Nam (theo mục đích phát hành trái phiếu tại Phương án phát hành trái phiếu riêng lẻ số 01/PAPHTP/VKC ngày 02/12/2021 đã được Hội đồng quản trị Công ty phê duyệt và đã được thông qua tại Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông bất thường số 41NQ/ĐHĐCĐ/VCOM/2021 ngày 08/12/2021). Đến nay, đã hết hạn thanh toán nợ gốc và lãi trái phiếu nhưng các bên chưa hoàn tất các thủ tục để Công ty nhận chuyển nhượng cổ phần Công ty TNHH Toccoo Việt Nam từ các bên nhận tiền đặt cọc này.

18b. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Vay dài hạn phải trả các bên liên quan	-	-
Vay dài hạn phải trả các tổ chức khác	874.125.000	966.325.000
- Ngân hàng TMCP Quân Đội - CN Tp. HCM ⁽¹⁾	874.125.000	874.125.000
- Ngân hàng TMCP Việt Nam Thịnh Vượng - CN Q. 11	-	92.200.000
Cộng	874.125.000	966.325.000

(1) Là khoản vay Ngân hàng TMCP Quân Đội - CN TP.HCM theo Hợp đồng 6667.22.101.301602.TD ngày 20/02/2022. Thời hạn vay: 48 tháng. Lãi suất: Theo từng lần nhận nợ. Mục đích vay: thanh toán tiền mua xe ô tô.

19. Quỹ khen thưởng, phúc lợi

	Kỳ này	Kỳ trước
- Số dư đầu năm	8.518.361	44.418.361
- Trích lập trong năm	-	-
- Sử dụng trong năm	5.400.000	(4.500.000)
Số dư cuối kỳ	3.118.361	39.918.361

CÔNG TY CỔ PHẦN VKC HOLDINGS

Địa chỉ: Số 854, Quốc lộ 1K, Khu phố Châu Thới, Phường Bình An, thành phố Dĩ An, tỉnh Bình Dương

Thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

Cho kỳ kế toán 06 tháng kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2023

20. Vốn chủ sở hữu**20.1. Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu**Chi tiết tình hình biến động vốn chủ sở hữu xem tại *Phụ lục 04*.**20.2. Các giao dịch về vốn với các chủ sở hữu và phân phối cổ tức, chia lợi nhuận**

	<u>Kỳ này</u>	<u>Kỳ trước</u>
- Vốn đầu tư của chủ sở hữu		
+ Vốn góp đầu năm	200.000.000.000	200.000.000.000
+ Vốn góp tăng trong kỳ	-	-
+ Vốn góp giảm trong kỳ	-	-
+ Vốn góp cuối kỳ	200.000.000.000	200.000.000.000
- Cổ tức, lợi nhuận đã chia	-	-

20.3. Cổ phiếu

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	20.000.000	20.000.000
Số lượng cổ phiếu đã phát hành/bán ra công chúng	20.000.000	20.000.000
- Cổ phiếu phổ thông	20.000.000	20.000.000
Số lượng cổ phiếu được mua lại	721.000	721.000
- Cổ phiếu phổ thông	721.000	721.000
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	19.279.000	19.279.000
- Cổ phiếu phổ thông	19.279.000	19.279.000
Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành (đồng/cổ phiếu)	10.000	10.000

21. Tài khoản ngoài bảng**Nợ khó đòi đã xóa**

Chi tiết gồm:	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
- Công ty CP Phát triển Đô thị Việt Nam	1.482.868.860	1.482.868.860
- Nhà đất Đạt Thịnh	943.928.940	943.928.940
- Công ty CP Xây dựng Cấp thoát nước số 15	770.283.296	770.283.296
- Các khách hàng khác	1.807.798.208	1.807.798.208
Cộng	5.004.879.304	5.004.879.304

Ngoại tệ các loại

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
- Dollar Mỹ (USD)	3.611,63	4.477,99

VI. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH (ĐVT: VNĐ)

1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ

	Kỳ này	Kỳ trước
- Doanh thu bán hàng	13.927.967.682	236.063.957.958
- Doanh thu cho thuê mặt bằng và khác	1.939.944.653	2.523.965.901
Cộng	15.867.912.335	238.587.923.859

2. Giá vốn hàng bán

	Kỳ này	Kỳ trước
- Giá vốn hàng bán	17.666.231.333	229.234.048.498
- Giá vốn hoạt động cho thuê mặt bằng và khác	1.507.706.057	1.735.054.080
- Dự phòng/(hoàn nhập dự phòng) giảm giá hàng tồn kho	-	583.376.976
Cộng	19.173.937.390	231.552.479.554

3. Doanh thu hoạt động tài chính

	Kỳ này	Kỳ trước
- Lãi tiền gửi và tiền cho vay	32.614.838	3.916.019.691
- Lãi chênh lệch tỷ giá hối đoái	4.927.317	207.044.627
Cộng	37.542.155	4.123.064.318

4. Chi phí tài chính

	Kỳ này	Kỳ trước
- Lãi tiền vay, trái phiếu	22.616.923.249	18.770.090.226
- Lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái	1.476.176	239.179.117
- Chi phí tài chính khác	-	2.152.504
Cộng	22.618.399.425	19.011.421.847

5. Chi phí bán hàng

	Kỳ này	Kỳ trước
- Chi phí nhân viên	562.402.745	2.227.563.302
- Chi phí khấu hao tài sản cố định	464.717.310	544.452.765
- Chi phí dịch vụ mua ngoài và bằng tiền khác	1.629.115.622	3.832.591.762
Cộng	2.656.235.677	6.604.607.829

CÔNG TY CỔ PHẦN VKC HOLDINGS

Địa chỉ: Số 854, Quốc lộ 1K, Khu phố Châu Thới, Phường Bình An, thành phố Dĩ An, tỉnh Bình Dương

Thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

Cho kỳ kế toán 06 tháng kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2023

6. Chi phí quản lý doanh nghiệp

	<u>Kỳ này</u>	<u>Kỳ trước</u>
- Chi phí cho nhân viên	2.427.214.181	4.973.143.821
- Chi phí khấu hao tài sản cố định	548.842.542	961.453.027
- Dự phòng/(Hoàn nhập dự phòng) nợ phải thu quá hạn, khó đòi	4.417.259.428	65.330.772.098
- Chi phí dịch vụ mua ngoài và bằng tiền khác	2.073.340.600	11.256.885.687
Cộng	<u>9.466.656.751</u>	<u>82.522.254.633</u>

7. Thu nhập khác

	<u>Kỳ này</u>	<u>Kỳ trước</u>
- Chênh lệch thu – chi thanh lý TSCĐ	-	2.204.540.252
+ Thu từ thanh lý TSCĐ	-	2.700.000.001
+ G/trị còn lại của TSCĐ thanh lý và chi phí thanh lý	-	(495.459.749)
- Giá trị hàng tồn kho thừa không xác định được nguyên nhân	-	7.329.677.161
- Thu nhập khác	1.443.098.475	15.003
Cộng	<u>1.443.098.475</u>	<u>9.534.232.416</u>

8. Chi phí khác

	<u>Kỳ này</u>	<u>Kỳ trước</u>
- Giá trị hàng tồn kho thiếu không xác định được nguyên nhân	-	102.632.470.549
- Chi phí khác	278.319.818	164.792.247
Cộng	<u>278.319.818</u>	<u>102.797.262.796</u>

9. Lãi cơ bản và lãi suy giảm trên cổ phiếu

	<u>Kỳ này</u>	<u>Kỳ trước</u>
- Lợi nhuận kế toán sau thuế thu nhập doanh nghiệp	(36.844.996.096)	(191.141.274.394)
- Các khoản điều chỉnh tăng, giảm lợi nhuận kế toán để xác định lợi nhuận phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông:		
- Trích quỹ khen thưởng, phúc lợi (*)	-	-
Lợi nhuận tính lãi cơ bản trên cổ phiếu	(36.844.996.096)	(191.141.274.394)
Số lượng bình quân gia quyền của cổ phiếu phổ thông đang lưu hành trong kỳ (cp)	19.279.000	19.279.000
Lãi cơ bản trên cổ phiếu (đồng/cp)	<u>(1.911)</u>	<u>(9.914)</u>

CÔNG TY CỔ PHẦN VKC HOLDINGS

Địa chỉ: Số 854, Quốc lộ 1K, Khu phố Châu Thới, Phường Bình An, thành phố Dĩ An, tỉnh Bình Dương

Thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

Cho kỳ kế toán 06 tháng kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2023

10. Lãi suy giảm trên cổ phiếu

	Kỳ này	Kỳ trước
- Lợi nhuận kế toán sau thuế thu nhập doanh nghiệp	(36.844.996.096)	(191.141.274.394)
- Các khoản điều chỉnh tăng, giảm lợi nhuận kế toán để xác định lợi nhuận phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông:		
- Trích quỹ khen thưởng phúc lợi	(36.844.996.096)	(191.141.274.394)
Lợi nhuận để tính lãi suy giảm trên cổ phiếu	19.279.000	19.279.000
Số lượng cổ phiếu phổ thông sử dụng để tính lãi suy giảm trên cổ phiếu (cp)	(1.911)	(9.914)
Lãi suy giảm trên cổ phiếu (đồng/cp)	(1.911)	(9.914)

11. Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố

	Kỳ này	Kỳ trước
- Chi phí nguyên liệu, vật liệu	4.700.322.671	28.163.706.871
- Chi phí nhân công	4.489.528.535	9.901.796.086
- Chi phí khấu hao tài sản cố định	4.944.559.100	6.136.988.791
- Chi phí dịch vụ mua ngoài và bằng tiền khác	8.623.568.350	13.794.272.420
Cộng	22.757.978.656	57.996.764.168

VII. THÔNG TIN KHÁC (ĐVT: VND)**1. Tài sản tiềm tàng**

Tại ngày lập báo cáo này, Công ty không phát sinh các khoản tài sản tiềm tàng.

2. Nợ tiềm tàng

Tại ngày lập báo cáo này, Công ty không phát sinh các khoản nợ tiềm tàng.

3. Giao dịch và số dư với các bên liên quan

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

3.1. Thu nhập của các thành viên quản lý chủ chốt (bao gồm các thành viên Hội đồng Quản trị, Ban kiểm soát và Ban Tổng Giám đốc)

Tên	Chức vụ	Kỳ này	Kỳ trước
<i>Luong, thưởng, thù lao</i>			
Ông Phạm Hoàng Sinh	Chủ tịch HĐQT (bổ nhiệm ngày 21/07/2022)	90.000.000	-
Bà Vũ thị Thu Hương	Phó Chủ tịch HĐQT (bổ nhiệm ngày 21/07/2022)	-	-
Ông Nguyễn Văn Thái	TV HĐQT kiêm TGD (bổ nhiệm ngày 21/07/2022)	231.143.541	-
Ông Lê Minh Chi	TV HĐQT (bổ nhiệm ngày 21/07/2022)	93.473.156	142.019.055
Ông Nguyễn Trung Trực	TV HĐQT kiêm Phó TGD (bổ nhiệm ngày 21/07/2022)	185.046.034	-

CÔNG TY CỔ PHẦN VKC HOLDINGS

Địa chỉ: Số 854, Quốc lộ 1K, Khu phố Châu Thới, Phường Bình An, thành phố Dĩ An, tỉnh Bình Dương

Thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

Cho kỳ kế toán 06 tháng kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2023

Tên	Chức vụ	Kỳ này	Kỳ trước
	nhiệm ngày 21/07/2022)		
Ông Ngô Xuân Long	Trưởng BKS (bổ nhiệm ngày 21/07/2022)	-	-
Bà Lê Thị Hoàn	TV BKS (bổ nhiệm ngày 21/07/2022)	9.994.521	-
Bà Lê Thị Thanh Thúy	TV BKS (bổ nhiệm ngày 21/07/2022, từ nhiệm ngày 10/3/2023)	11.044.555	-
Ông Trịnh Ngọc Thanh Liêm	Kế toán trưởng (bổ nhiệm ngày 15/11/2022)	174.160.271	-
Ông Trần Lý Lạc Long Giang	Tổng Giám đốc (miễn nhiệm ngày 27/07/2022)	-	493.607.331
Ông Trần Hoàng An	Tổng Giám đốc (miễn nhiệm ngày 29/03/2022)	-	299.965.104
Ông Nguyễn Đức Lộc	Phó Tổng Giám đốc (miễn nhiệm ngày 20/04/2022)	-	240.318.462
Bà Trần Ngọc Mai	Phó Tổng Giám đốc (miễn nhiệm ngày 01/07/2022)	-	189.310.000
Ông Nguyễn Tiến Dũng	Phó Tổng Giám đốc (miễn nhiệm ngày 01/07/2022)	-	240.181.423
Ông Nguyễn Bá Ngọc	Giám đốc tài chính (miễn nhiệm ngày 29/06/2022)	-	113.787.000
Bà Huỳnh Thị Kim Oanh	Kế toán trưởng (miễn nhiệm ngày 29/06/2022)	-	80.701.480
Bà Nguyễn Thị Thúy Hằng	Kế toán trưởng (miễn nhiệm ngày 16/02/2022)	-	42.424.672
Cổ tức được nhận		-	-
Cộng		1.842.314.527	429.858.848

3.2. Giao dịch với bên liên quan khác

Các bên liên quan khác với Công ty gồm:

Bên liên quan	Mối quan hệ
1. Công ty TNHH Kinh doanh Thương mại Vĩnh Khánh	Có cùng thành viên chủ chốt trong Hội đồng quản trị (ông Nguyễn Văn Thái, từ ngày 21/07/2022 đến nay)

Nội dung giao dịch:

Bên liên quan	Nội dung nghiệp vụ	Kỳ này	Kỳ trước
Công ty TNHH Kinh doanh Thương mại Vĩnh Khánh	Giá trị bán hàng	-	450.000.000

CÔNG TY CỔ PHẦN VKC HOLDINGS

Địa chỉ: Số 854, Quốc lộ 1K, Khu phố Châu Thới, Phường Bình An, thành phố Dĩ An, tỉnh Bình Dương

Thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

Cho kỳ kế toán 06 tháng kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2023

4. Báo cáo bộ phận

Thông tin Báo cáo bộ phận được trình bày theo lĩnh vực kinh doanh và khu vực địa lý.

Lĩnh vực kinh doanh

Báo cáo bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh bao gồm:

- Bán hàng: chủ yếu là vỏ xe, cáp điện,...
- Cung cấp dịch vụ: cho thuê mặt bằng.

• *Kỳ này*

Chỉ tiêu	Bán hàng	Cho thuê mặt bằng	Cộng
- Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	13.927.967.682	1.939.944.653	15.867.912.335
- Giá vốn hàng bán	17.666.231.333	1.507.706.057	19.173.937.390
Lợi nhuận gộp	(3.738.263.651)	432.238.596	(3.306.025.055)

• *Kỳ trước*

Chỉ tiêu	Bán hàng	Cho thuê mặt bằng	Cộng
- Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	235.165.489.630	2.523.965.901	237.689.455.531
- Giá vốn hàng bán	229.817.425.474	1.735.054.080	231.552.479.554
Lợi nhuận gộp	5.348.064.156	788.911.821	6.136.975.977

Khu vực địa lý• *Kỳ này*

Chỉ tiêu	Nội địa	Xuất khẩu	Cộng
- Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	15.867.912.335	-	15.867.912.335
- Giá vốn hàng bán	19.173.937.390	-	19.173.937.390
Lợi nhuận gộp	(3.306.025.055)	-	(3.306.025.055)

• *Kỳ trước*

Chỉ tiêu	Nội địa	Xuất khẩu	Cộng
- Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	229.208.623.538	8.480.831.993	237.689.455.531
- Giá vốn hàng bán	223.517.574.202	8.034.905.352	231.552.479.554
Lợi nhuận gộp	5.691.049.336	445.926.641	6.136.975.977

5. Tài sản đảm bảo*Tài sản của Công ty thế chấp cho đơn vị khác*

Công ty dùng các khoản tiền gửi tiết kiệm, các khoản nợ phải thu của khách hàng, các hàng tồn kho, tài sản cố định hữu hình, tài sản cố định vô hình dùng để đảm bảo cho các khoản vay (xem tại thuyết minh V.18). Tổng giá trị các tài sản tại ngày 30/06/2023 dùng để thế chấp là 31.435.426.947 đồng (xem tại Thuyết minh V.2, V.3, V.7, V.9, V.10).

CÔNG TY CỔ PHẦN VKC HOLDINGS

Địa chỉ: Số 854, Quốc lộ 1K, Khu phố Châu Thới, Phường Bình An, thành phố Dĩ An, tỉnh Bình Dương

Thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

Cho kỳ kế toán 06 tháng kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2023

Tài sản của bên khác đảm bảo cho khoản phát hành trái phiếu của Công ty

Công ty TNHH MTV Đá thạch anh cao cấp Bidico và Công ty CP Xuất nhập khẩu An Giang thực hiện đảm bảo cho khoản phát hành trái phiếu của Công ty bằng tài sản của Công ty TNHH MTV Đá thạch anh cao cấp BIDICO và Công ty CP Xuất nhập khẩu An Giang (xem tại Thuyết minh V.18).

Nhận thế chấp tài sản của đơn vị khác

Công ty không nắm giữ tài sản đảm bảo của một bên khác vào ngày 30 tháng 06 năm 2023.

6. Khả năng hoạt động kinh doanh liên tục

Tại ngày 30/06/2023, Công ty có khoản lỗ lũy kế sau thuế chưa phân phối là (253.704.804.973) đồng; khoản nợ ngắn hạn (422.630.184.049 đồng) lớn hơn tài sản ngắn hạn của Công ty (279.769.839.881 đồng) với số tiền là 142.860.344.168 đồng; các khoản nợ phải trả nợ vay, trái phiếu và lãi tiền vay, trái phiếu đã quá hạn thanh toán với tổng số tiền là 410.986.151.356 đồng. Các 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 kinh doanh liên tục của Công ty.

7. Đấu giá tài sản

Ngày 20/06/2022, Công ty có thông báo đấu giá tài sản quyền sử dụng đất số CT28163 số diện tích 2.366, m², thuộc thửa đất số 4701 tờ bản đồ số 5 và công trình nhà kho diện tích 1.000 m² xây dựng trên đất; quyền sử dụng đất số GCN AL 527855 diện tích 6.475,57 m², và công trình nhà kho diện tích 5.000 m² xây dựng trên đất. Hiện nay, chưa có kết quả đấu giá này.

8. Các sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc kỳ kế toán

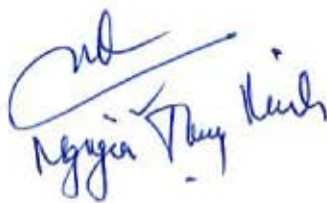
Công ty không có sự kiện nào phát sinh sau ngày kết thúc kỳ kế toán yêu cầu phải điều chỉnh số liệu hoặc công bố trong Báo cáo tài chính giữa niên độ.

Bình Dương, ngày 14 tháng 8 năm 2023.

Người lập

Kế toán trưởng

Tổng Giám đốc


Nguyễn Thụy Khanh


TRỊNH NGỌC THANH LIÊM




NGUYỄN VĂN THÁI

CÔNG TY CỔ PHẦN VEC HOLDINGS
 Địa chỉ: Số 854, Quốc lộ 1K, Khu phố Châu Thới, Phường Bình An, Thành phố Dĩ An, Tỉnh Bình Dương

BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho kỳ kế toán 06 tháng kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2023

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

PHỤ LỤC: CÁC KHOẢN CHI TỪ ĐỢT THU PHÁT HÀNH TRÁI PHIẾU DÙNG MỤC ĐÍCH THEO NGHỊ QUYẾT ĐHĐCD BẤT THƯỜNG VÀ DÙNG MỤC ĐÍCH THEO BẢN CÔNG BỐ THÔNG TIN

STT	Số chứng từ	Ngày chứng từ	Nội dung	Số tiền
1	GBNSBV/007/12/21	12/6/2021	ứng trước 1 phần tiền mua vốn góp toccoo	15.000.000.000
2	GBNSBV/006/12/21	12/6/2021	ứng trước 1 phần tiền mua vốn góp toccoo	10.000.000.000
3	GBNSBV/006/12/21	12/6/2021	ứng trước 1 phần tiền mua vốn góp toccoo	34.000.000.000
4	GBNSBV/005/12/21	12/8/2021	ứng trước 1 phần tiền mua vốn góp toccoo	4.700.000.000
5	GBNHVDV/001/12/21	12/14/2021	ứng trước 1 phần tiền mua vốn góp toccoo	2.800.000.000
6	GBNHVDV/002/12/21	12/17/2021	ứng trước 1 phần tiền mua vốn góp toccoo	17.650.000.000
Cộng				84.150.000.000

Người lập

Nguyễn Thị Ngọc Thanh Liêm
 Nguyễn Thị Ngọc Thanh Liêm



NGUYỄN NGỌC THANH LIÊM

Bình Dương, ngày 14 tháng 8 năm 2023

Tổng Giám đốc

Nguyễn Văn Thái
 NGUYỄN VĂN THÁI

CÔNG TY CỔ PHẦN VKC HOLDINGS

Địa chỉ: Số 854, Quốc lộ 1K, Khu phố Châu Thái, Phường Bình An, Thành phố Dĩ An, Tỉnh Bình Dương

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán 06 tháng kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2023

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

PHỤ LỤC: CÁC KHOẢN CHI TỬ ĐỢT THU PHÁT HÀNH TRÁI PHIẾU ĐÚNG MỤC ĐÍCH THEO NGHỊ QUYẾT ĐHĐCĐ BẤT THƯỜNG NHƯNG KHÔNG ĐÚNG MỤC ĐÍCH THEO BẢN CÔNG BỐ THÔNG TIN

STT	Số chứng từ	Ngày chứng từ	Nội dung	Số tiền
1	GBNSBV/004/12/21	12/8/2021	ứng trước tiền góp vốn cty con toccoo	8.000.000.000
2	GBNHVDV/003/12/21	12/22/2021	ứng trước 1 phần tiền mua vốn góp toccoo	14.600.000.000
3	GBNMBV/066/02/22	2/28/2022	vkc gop von vao toccoo vn	1.000.000.000
4	GBNMBV/066/02/22	2/28/2022	vkc gop von vao toccoo vn	1.000.000.000
5	GBNMBV/066/02/22	2/28/2022	vkc gop von vao toccoo vn	1.000.000.000
6	GBNMBV/066/02/22	2/28/2022	vkc gop von vao toccoo vn	1.000.000.000
7	GBNMBV/066/02/22	2/28/2022	vkc gop von vao toccoo vn	1.000.000.000
8	GBNMBV/066/02/22	2/28/2022	vkc gop von vao toccoo vn	1.000.000.000
9	GBNMBV/066/02/22	2/28/2022	vkc gop von vao toccoo vn	700.000.000
10	GBNMBV/066/02/22	2/28/2022	vkc gop von vao toccoo vn	1.000.000.000
11	GBNMBV/066/02/22	2/28/2022	vkc gop von vao toccoo vn	1.000.000.000
12	GBNMBV/066/02/22	2/28/2022	vkc gop von vao toccoo vn	1.000.000.000
13	GBNMBV/066/02/22	2/28/2022	vkc gop von vao toccoo vn	1.000.000.000
14	GBNMBV/066/02/22	2/28/2022	vkc gop von vao toccoo vn	1.000.000.000
15	GBNMBV/066/02/22	2/28/2022	vkc gop von vao toccoo vn	1.000.000.000
16	GBNMBV/044/02/22	2/21/2022	vkc gop von vao toccoo vn ml	1.000.000.000
17	GBNMBV/044/02/22	2/21/2022	vkc gop von vao toccoo vn ml	1.000.000.000
18	GBNMBV/044/02/22	2/21/2022	vkc gop von vao toccoo vn ml	1.000.000.000
19	GBNMBV/044/02/22	2/21/2022	vkc gop von vao toccoo vn ml	1.000.000.000
20	GBNMBV/044/02/22	2/21/2022	vkc gop von vao toccoo vn ml	1.000.000.000
21	GBNMBV/044/02/22	2/21/2022	vkc gop von vao toccoo vn ml	1.000.000.000
22	GBNMBV/044/02/22	2/21/2022	vkc gop von vao toccoo vn ml	1.000.000.000
23	GBNVPV/009/02/22	2/18/2022	vkc gop von vao toccoo vn	100.000.000
24	GBNVPV/009/02/22	2/18/2022	vkc gop von vao toccoo vn	260.000.000
25	GBNVPV/009/02/22	2/18/2022	vkc gop von vao toccoo vn	300.000.000
26	GBNVPV/009/02/22	2/18/2022	vkc gop von vao toccoo vn	300.000.000
27	GBNVPV/009/02/22	2/18/2022	vkc gop von vao toccoo vn	300.000.000

STT	Số chứng từ	Ngày chứng từ	Nội dung	Số tiền
28	GBNVPV/009/02/22	2/18/2022	vkc gop von vao toccoo vn	300.000.000
29	GBNVPV/009/02/22	2/18/2022	vkc gop von vao toccoo vn	300.000.000
30	GBNVPV/009/02/22	2/18/2022	vkc gop von vao toccoo vn	300.000.000
31	GBNVPV/009/02/22	2/18/2022	vkc gop von vao toccoo vn	300.000.000
32	GBNVPV/009/02/22	2/18/2022	vkc gop von vao toccoo vn	300.000.000
33	GBNVPV/009/02/22	2/18/2022	vkc gop von vao toccoo vn	300.000.000
34	GBNVPV/009/02/22	2/18/2022	vkc gop von vao toccoo vn	300.000.000
35	GBNVPV/009/02/22	2/18/2022	vkc gop von vao toccoo vn	300.000.000
36	GBNVPV/009/02/22	2/18/2022	vkc gop von vao toccoo vn	300.000.000
37	GBNVPV/009/02/22	2/18/2022	vkc gop von vao toccoo vn	300.000.000
38	GBNVPV/009/02/22	2/18/2022	vkc gop von vao toccoo vn	300.000.000
39	GBNVPV/009/02/22	2/18/2022	vkc gop von vao toccoo vn	300.000.000
40	GBNVPV/009/02/22	2/18/2022	vkc gop von vao toccoo vn	300.000.000
41	GBNVPV/009/02/22	2/18/2022	vkc gop von vao toccoo vn	300.000.000
42	GBNVPV/009/02/22	2/18/2022	vkc gop von vao toccoo vn	300.000.000
43	GBNVPV/009/02/22	2/18/2022	vkc gop von vao toccoo vn	300.000.000
44	GBNVIV/009/02/22	2/18/2022	vkc gop von vao toccoo vn	495.000.000
45	GBNVIV/009/02/22	2/18/2022	vkc gop von vao toccoo vn	495.000.000
46	GBNVIV/009/02/22	2/18/2022	vkc gop von vao toccoo vn	495.000.000
47	GBNVIV/009/02/22	2/18/2022	vkc gop von vao toccoo vn	495.000.000
48	GBNVIV/009/02/22	2/18/2022	vkc gop von vao toccoo vn	495.000.000
49	GBNVIV/009/02/22	2/18/2022	vkc gop von vao toccoo vn	495.000.000
50	GBNVIV/009/02/22	2/18/2022	vkc gop von vao toccoo vn	495.000.000
51	GBNVIV/009/02/22	2/18/2022	vkc gop von vao toccoo vn	495.000.000
52	GBNVIV/009/02/22	2/18/2022	vkc gop von vao toccoo vn	495.000.000
53	GBNVIV/009/02/22	2/18/2022	vkc gop von vao toccoo vn	495.000.000
54	GBNVIV/009/02/22	2/18/2022	vkc gop von vao toccoo vn	495.000.000
55	GBNVIV/009/02/22	2/18/2022	vkc gop von vao toccoo vn	495.000.000
56	GBNMBV/033/02/22	2/18/2022	vkc gop von vao toccoo vn - ma giao dich/ trace 206083 202202180531899073wibt-smi	100.000.000
57	GBNMBV/033/02/22	2/18/2022	vkc gop von vao toccoo vn - ma giao dich/ trace 206083 202202180531899073wibt-smi	300.000.000
58	GBNMBV/033/02/22	2/18/2022	vkc gop von vao toccoo vn - ma giao dich/ trace 206083 202202180531899073wibt-smi	300.000.000
59	GBNMBV/033/02/22	2/18/2022	vkc gop von vao toccoo vn - ma giao dich/ trace 206083 202202180531899073wibt-smi	300.000.000
60	GBNVIV/003/01/22	1/6/2022	gop von cong ty toccoo	300.000.000
61	GBNSBV/004/01/22	1/6/2022	gop von vao toccoo vn	2.500.000.000

STT	Số chứng từ	Ngày chứng từ	Nội dung	Số tiền
62	GBNMBV/004/01/22	1/6/2022	gop von vao toccoo - ma giao dich/ trace 392660 202201060456070263wibt-sml	200.000.000
63	GBNMBV/004/01/22	1/6/2022	gop von vao toccoo - ma giao dich/ trace 392660 202201060456070263wibt-sml	300.000.000
64	GBNMBV/002/01/22	1/6/2022	gop von vao toccoo	200.000.000
65	GBNMBV/002/01/22	1/6/2022	gop von vao toccoo	1.000.000.000
66	GBNMBV/002/01/22	1/6/2022	gop von vao toccoo	1.000.000.000
67	GBNSBV/001/01/22	1/5/2022	gop von vao toccoo	7.900.000.000
68	GBNHVDV/002/01/22	1/5/2022	gop von vao toccoo	1.000.000.000
69	GBNHVDV/001/01/22	1/5/2022	gop von vao toccoo	11.100.000.000
Cộng				80.800.000.000

Bình Dương, ngày 14 tháng 8 năm 2023



Kế toán trưởng



TRỊNH NGỌC THANH LIÊM

Người lập



CÔNG TY CỔ PHẦN VKC HOLDINGS

Địa chỉ: Số 854, Quốc lộ 1K, Khu phố Châu Thới, Phường Bình An, Thành phố Dĩ An, Tỉnh Bình Dương

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán 06 tháng kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2023

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính giữa năm độ (tiếp theo)

PHỤ LỤC: CÁC KHOẢN CHI TỬ ĐỢT THU PHÁT HÀNH TRÁI PHIẾU KHÔNG ĐÚNG MỤC ĐÍCH THEO NGHỊ QUYẾT ĐHĐCĐ BẤT THƯỜNG VÀ KHÔNG ĐÚNG MỤC ĐÍCH

STT	Số chứng từ	Ngày chứng từ	Nội dung	Số tiền
3	CKN/014/12/21	12/28/2021	"loai giao dich: gd ghi no tu tt thanh toan noi dung: chuyen qua vcb nbd"	500.000.000
4	CKN/014/12/21	12/28/2021	"loai giao dich: gd ghi no tu tt thanh toan noi dung: chuyen qua vcb nbd"	500.000.000
5	CKN/014/12/21	12/28/2021	"loai giao dich: gd ghi no tu tt thanh toan noi dung: chuyen qua vcb nbd"	500.000.000
6	CKN/014/12/21	12/28/2021	"loai giao dich: gd ghi no tu tt thanh toan noi dung: chuyen qua vcb nbd"	500.000.000
7	CKN/014/12/21	12/28/2021	"loai giao dich: gd ghi no tu tt thanh toan noi dung: chuyen qua vcb nbd"	500.000.000
8	CKN/014/12/21	12/28/2021	"loai giao dich: gd ghi no tu tt thanh toan noi dung: chuyen qua vcb nbd"	500.000.000
9	CKN/014/12/21	12/28/2021	"loai giao dich: gd ghi no tu tt thanh toan noi dung: chuyen qua vcb nbd"	500.000.000
10	CKN/014/12/21	12/28/2021	"loai giao dich: gd ghi no tu tt thanh toan noi dung: chuyen qua vcb nbd"	500.000.000
15	CKN/006/01/22	1/7/2022	chuyen qua mb	2.600.000.000
16	CKN/007/01/22	1/7/2022	chuyen qua vpb	300.000.000
23	CKN/015/01/22	1/13/2022	ibvcb.0701220999971001.650923.ibtc.chuyen qua vpb	500.000.000
24	CKN/015/01/22	1/13/2022	ibvcb.0701220999971001.650923.ibtc.chuyen qua vpb	500.000.000
25	CKN/031/01/22	1/18/2022	chuyen qua mb	200.000.000
26	CKN/031/01/22	1/18/2022	chuyen qua mb	300.000.000
27	CKN/031/01/22	1/18/2022	chuyen qua mb	300.000.000
28	CKN/031/01/22	1/18/2022	chuyen qua mb	300.000.000
29	CKN/031/01/22	1/18/2022	chuyen qua mb	300.000.000
30	CKN/031/01/22	1/18/2022	chuyen qua mb	300.000.000
31	CKN/031/01/22	1/18/2022	chuyen qua mb	300.000.000
32	CKN/031/01/22	1/18/2022	chuyen qua mb	300.000.000
34	CKN/032/01/22	1/25/2022	chuyen qua vpb	300.000.000
35	CKN/032/01/22	1/25/2022	chuyen qua vpb	300.000.000
36	CKN/032/01/22	1/25/2022	chuyen qua vpb	300.000.000
37	CKN/032/01/22	1/25/2022	chuyen qua vpb	300.000.000
38	CKN/032/01/22	1/25/2022	chuyen qua vpb	300.000.000
39	CKN/032/01/22	1/25/2022	chuyen qua vpb	300.000.000
40	CKN/033/01/22	1/26/2022	chuyen qua mb	300.000.000
41	CKN/033/01/22	1/26/2022	chuyen qua mb	300.000.000

STT	Số chứng từ	Ngày chứng từ	Nội dung	Số tiền
42	CKN/033/01/22	1/26/2022	chuyen qua mb	300.000.000
43	CKN/033/01/22	1/26/2022	chuyen qua mb	300.000.000
44	CKN/033/01/22	1/26/2022	chuyen qua mb	300.000.000
45	CKN/034/01/22	1/27/2022	chuyen qua vpb	200.000.000
46	CKN/035/01/22	1/28/2022	chuyen qua mb	1.500.000.000
47	CKN/002/02/22	2/7/2022	chuyen qua vpb	200.000.000
48	CKN/001/02/22	2/7/2022	chuyen qua mb	5.000.000.000
49	CKN/020/02/22	2/8/2022	chuyen qua mb	300.000.000
50	CKN/004/02/22	2/9/2022	chuyen qua mb	300.000.000
51	CKN/004/02/22	2/9/2022	chuyen qua mb	300.000.000
52	CKN/004/02/22	2/9/2022	chuyen qua mb	200.000.000
53	CKN/004/02/22	2/9/2022	chuyen qua mb	300.000.000
55	CKN/007/02/22	2/10/2022	chuyen qua mb	200.000.000
56	CKN/006/02/22	2/10/2022	chuyen qua mb	300.000.000
57	CKN/006/02/22	2/10/2022	chuyen qua mb	300.000.000
69	CKN/008/02/22	2/15/2022	chuyen qua veb bd	300.000.000
84	CKN/038/03/22	3/4/2022	chuyen qua mb	5.600.000.000
59	GBNHVDV/004/02/	2/14/2022	tra no vay louis rice	100.000.000
60	GBNHVDV/004/02/	2/14/2022	tra no vay louis rice	300.000.000
61	GBNHVDV/004/02/	2/14/2022	tra no vay louis rice	300.000.000
62	GBNHVDV/004/02/	2/14/2022	tra no vay louis rice	300.000.000
63	GBNHVDV/004/02/	2/14/2022	tra no vay louis rice	300.000.000
64	GBNHVDV/004/02/	2/14/2022	tra no vay louis rice	300.000.000
65	GBNHVDV/004/02/	2/14/2022	tra no vay louis rice	300.000.000
66	GBNHVDV/004/02/	2/14/2022	tra no vay louis rice	300.000.000
67	GBNHVDV/004/02/	2/14/2022	tra no vay louis rice	300.000.000
68	GBNHVDV/004/02/	2/14/2022	tra no vay louis rice	300.000.000
71	GBNHVDV/006/02/	2/15/2022	tra no vay louis rice	150.000.000
72	GBNHVDV/006/02/	2/15/2022	tra no vay louis rice	300.000.000
73	GBNHVDV/006/02/	2/15/2022	tra no vay louis rice	300.000.000
17	GBNHVDV/004/01/	1/12/2022	tt tien hang	237.668.133
18	GBNHVDV/004/01/	1/12/2022	tt tien hang	500.000.000
19	GBNHVDV/004/01/	1/12/2022	tt tien hang	500.000.000
20	GBNHVDV/004/01/	1/12/2022	tt tien hang	500.000.000
21	GBNHVDV/004/01/	1/12/2022	tt tien hang	500.000.000

Thuyết minh này là một bộ phận không thể tách rời với Báo cáo tài chính

5106
CÔNG TY
PHÂN
HỐI
ĐIỂN

HỒ
N
V
M
I
81

STT	Số chứng từ	Ngày chứng từ	Nội dung	Số tiền
22	GBNHĐV/004/01/	1/12/2022	tt tiền hàng	500.000.000
33	GBNSBV/006/01/	1/20/2022	tt theo hợp đồng 171221 vkc smt	1.900.000.000
54	GBNMBV/015/02.	2/9/2022	chuyển tiền lại do khách nộp đủ tiền trả phiếu	(50.000.000)
85	GBNMBV/080/03.	3/23/2022	hoàn trả lại tiền nộp đủ đầu tư trả phiếu vkc theo đề nghị ngày 24.02 của tran thi thanh bình	(399.999.997)
86	GBNMBV/080/03.	3/23/2022	hoàn trả lại tiền nộp đủ đầu tư trả phiếu vkc theo đề nghị ngày 24.02 của tran thi thanh bình	(300.000.000)
87	GBNMBV/080/03.	3/23/2022	hoàn trả lại tiền nộp đủ đầu tư trả phiếu vkc theo đề nghị ngày 24.02 của tran thi thanh bình	(1.000.000.000)
Cộng				34.937.668.136

Bình Dương, ngày 14 tháng 8 năm 2023



Kế toán trưởng

TRỊNH NGỌC THANH LIÊM

Người lập

Nguyễn Thị Minh

CÔNG TY CỔ PHẦN VKC HOLDINGS

Địa chỉ: Số 854, Quốc lộ 1K, Khu phố Châu Thới, Phường Bình An, Thành phố Dĩ An, Tỉnh Bình Dương

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán 06 tháng kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2023

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

Phụ lục 04

PHỤ LỤC: TÌNH HÌNH TĂNG GIẢM VỐN CHỦ SỞ HỮU

Chi tiêu	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Cổ phiếu quỹ	Quỹ đầu tư phát triển	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Cộng
A	1	2	3	4	5	6
<i>Cho năm tài chính kết thúc ngày 30/06/2022</i>						
Tại ngày 01/01/2022	200.000.000.000	11.384.120.000	(3.811.929.315)	13.507.895.861	22.696.775.070	243.776.861.616
Tăng trong kỳ	-	-	-	-	-	-
Giảm trong kỳ	-	-	-	-	(191.141.274.394)	(191.141.274.394)
- Lỗ trong kỳ	-	-	-	-	(191.141.274.394)	(191.141.274.394)
Tại ngày 30/06/2022	200.000.000.000	11.384.120.000	(3.811.929.315)	13.507.895.861	(168.444.499.324)	52.635.587.222
<i>Cho năm tài chính kết thúc ngày 30/06/2023</i>						
Tại ngày 01/01/2023	200.000.000.000	11.384.120.000	(3.811.929.315)	13.557.992.161	(216.859.808.877)	4.270.373.969
Tăng trong kỳ	-	-	-	-	-	-
Giảm trong kỳ	-	-	-	-	(36.844.996.096)	(36.844.996.096)
- Lỗ trong kỳ	-	-	-	-	(36.844.996.096)	(36.844.996.096)
Tại ngày 30/06/2023	200.000.000.000	11.384.120.000	(3.811.929.315)	13.557.992.161	(253.704.804.973)	(32.574.622.127)

Người lập

Nguyễn Thụy Linh

Kế toán trưởng

TRINH NGỌC THANH LIÊM

Bình Dương, ngày 14 tháng 8 năm 2023

Tổng Giám đốc



