

BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ
CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẠI VIỆT GROUP DVG
Cho kỳ kế toán từ 01/01/2023 đến 30/06/2023
(đã được soát xét)



CÔNG TY TNHH KIỂM TOÁN TTP
TTP AUDITTING LIMITED COMPANY

Địa chỉ: Tầng 12 Tháp Tây, Tòa nhà Hancorp Plaza, Số 72 Trần Đăng Ninh, Cầu Giấy, Hà Nội
Điện thoại: (024) 37 425 888 - Fax : (024) 37 578 666
Website: <http://kiemtoanttp.com> - <http://kiemtoanttp.vn>
Email: ttp@kiemtoanttp.com

NỘI DUNG

	Trang
Báo cáo của Ban Tổng Giám đốc	2-4
Báo cáo soát xét thông tin tài chính riêng giữa niên độ	5-6
Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ đã được soát xét:	
Bảng cân đối kế toán riêng giữa niên độ	7 – 8
Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng giữa niên độ	9
Báo cáo lưu chuyển tiền tệ riêng giữa niên độ	10
Thuyết minh Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ	11 – 32

BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

Ban Tổng Giám đốc Công ty Cổ phần Đại Việt Group DVG (sau đây gọi tắt là “Công ty”) trình bày Báo cáo của mình và Báo cáo tài chính riêng của Công ty cho kỳ kế toán từ 01/01/2023 đến 30/06/2023.

CÔNG TY

Công ty Cổ phần Đại Việt Group DVG (được đổi tên từ Công ty Cổ phần Tập Đoàn Sơn Đại Việt) được thành lập và hoạt động theo giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số: 0500478210 đăng ký lần đầu ngày 27 tháng 02 năm 2006 do Sở Kế hoạch và Đầu tư thành phố Hà Nội cấp, đăng ký thay đổi lần thứ 14 ngày 07 tháng 08 năm 2023.

Trụ sở chính: Thanh Lâm, phường Phú Lâm, quận Hà Đông, thành phố Hà Nội, Việt Nam.

Vốn điều lệ của Công ty: 280.000.000.000 đồng (Hai trăm tám mươi tỷ đồng chẵn./).

Vốn thực góp tại thời điểm ngày 30/06/2023 là 280.000.000.000 đồng (Hai trăm tám mươi tỷ đồng chẵn).

Tương đương với 28.000.000 cổ phần.

Mệnh giá cổ phần là 10.000 đồng/cổ phần.

Công ty có các Chi nhánh, địa điểm kinh doanh như sau:

- Địa điểm kinh doanh Thanh Hóa. Địa chỉ: QL1A, Xã Hoàng Phú, Huyện Hoàng Hóa, Tỉnh Thanh Hóa
- Chi nhánh Hải Phòng. Địa chỉ: Xóm 5, Xã Đông Sơn, Huyện Thủy Nguyên, Thành Phố Hải Phòng
- Văn phòng đại diện tại Hà Nội. Địa chỉ: 57,58 TT20, KĐT Văn Phú, Phường Phú La, Quận Hà Đông, Thành phố Hà Nội

CÁC SỰ KIỆN SAU NGÀY KHOÁ SỔ KẾ TOÁN LẬP BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Ngày 07 tháng 08 năm 2023 Công ty tiến hành thay đổi đăng ký kinh doanh lần thứ 14 do thực hiện đổi tên từ Công ty Cổ phần Tập Đoàn Sơn Đại Việt thành Công ty Cổ phần Đại Việt Group DVG. Ngoài sự kiện nêu trên, Ban Tổng Giám đốc Công ty khẳng định rằng, không có sự kiện nào quan trọng hoặc có ảnh hưởng đáng kể đến hoạt động kinh doanh của Công ty đòi hỏi được điều chỉnh hay công bố trên Báo cáo tài chính riêng của Công ty cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2023 đến ngày 30/06/2023.

HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ VÀ BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

Các thành viên của Hội đồng Quản trị trong kỳ và đến thời điểm lập Báo cáo tài chính bao gồm:

Ông Nguyễn Văn Ninh	Chủ tịch HĐQT	
Ông Bùi Văn Thụy	Thành viên	
Ông Hồ Đình Tùng	Thành viên	
Ông Vũ Văn Minh	Thành viên	
Bà Dư Thị Vân	Thành viên	Bổ nhiệm ngày 17/07/2023

Các thành viên của Ban Tổng Giám đốc và kế toán trưởng đã điều hành công ty trong kỳ và đến thời điểm lập Báo cáo tài chính bao gồm:

Ông Hồ Đình Tùng	Tổng Giám đốc	
Ông Chu Văn Lý	Phó Tổng Giám đốc	
Ông Trịnh Văn Nhật	Phó Tổng Giám đốc	
Ông Nguyễn Hồng Phong	Kế toán trưởng	Bổ nhiệm ngày 01/07/2023
Bà Trần Thị Thanh	Kế toán trưởng	Miễn nhiệm ngày 01/07/2023

Ban Kiểm Soát

Bà Nguyễn Thùy Linh	Trưởng ban	Bổ nhiệm ngày 17/07/2023
Bà Trương Thị Mai	Trưởng ban	Miễn nhiệm ngày 17/07/2023
Bà Nguyễn Thị Minh Huệ	Thành viên	Bổ nhiệm ngày 17/07/2023
Bà Nguyễn Thị Hiền	Thành viên	

KIỂM TOÁN VIÊN

Báo cáo tài chính riêng cho kỳ kế toán từ 01/01/2023 đến 30/06/2023 của Công ty Cổ phần Đại Việt Group DVG đã được soát xét bởi Công ty TNHH Kiểm toán TTP là đơn vị đủ điều kiện kiểm toán cho các công ty đại chúng, công ty đại chúng thuộc lĩnh vực chứng khoán theo quy định của Bộ Tài chính và Ủy ban chứng khoán Nhà nước.

CÔNG BỐ TRÁCH NHIỆM CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC ĐỐI VỚI BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Ban Tổng Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm về việc lập Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ phản ánh trung thực, hợp lý tình hình hoạt động, kết quả hoạt động kinh doanh riêng giữa niên độ và tình hình lưu chuyển tiền tệ riêng giữa niên độ của Công ty trong kỳ. Trong quá trình lập Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ, Ban Tổng Giám đốc Công ty cam kết đã tuân thủ các yêu cầu sau:

- Xây dựng và duy trì kiểm soát nội bộ mà Ban Tổng Giám đốc và Ban quản trị Công ty xác định là cần thiết để đảm bảo cho việc lập và trình bày Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ không còn sai sót trọng yếu do gian lận hoặc nhầm lẫn;
- Lựa chọn các chính sách kế toán thích hợp và áp dụng các chính sách này một cách nhất quán;
- Đưa ra các đánh giá và dự đoán hợp lý và thận trọng;
- Nêu rõ các chuẩn mực kế toán được áp dụng có được tuân thủ hay không, có những áp dụng sai lệch trọng yếu đến mức cần phải công bố và giải thích trong Báo cáo tài chính riêng hay không;

- Lập Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ trên cơ sở hoạt động kinh doanh liên tục trừ trường hợp không thể cho rằng Công ty sẽ tiếp tục hoạt động kinh doanh.

Ban Tổng Giám đốc Công ty đảm bảo rằng các sổ kế toán được lưu giữ để phản ánh tình hình tài chính của Công ty, với mức độ trung thực, hợp lý tại bất cứ thời điểm nào và đảm bảo rằng Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ tuân thủ các quy định hiện hành của Nhà nước. Đồng thời có trách nhiệm trong việc bảo đảm an toàn tài sản của Công ty và thực hiện các biện pháp thích hợp để ngăn chặn, phát hiện các hành vi gian lận và các vi phạm khác.

Ban Tổng Giám đốc Công ty cam kết rằng Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ đã phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính của Công ty tại thời điểm ngày 30 tháng 06 năm 2023, kết quả hoạt động kinh doanh riêng và tình hình lưu chuyển tiền tệ riêng cho kỳ kế toán từ 01/01/2023 đến 30/06/2023, phù hợp với chuẩn mực, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và tuân thủ các quy định hiện hành có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ .

Cam kết khác

Ban Tổng Giám đốc cam kết rằng Công ty tuân thủ Nghị định 155/2020/NĐ-CP ngày 31/12/2020 hướng dẫn về quản trị công ty áp dụng đối với Công ty đại chúng và Công ty không vi phạm nghĩa vụ công bố thông tin theo quy định tại Thông tư số 96/2020/TT-BTC, ngày 16/11/2020 của Bộ Tài Chính hướng dẫn về việc công bố thông tin trên Thị trường chứng khoán.

Hà Nội, ngày 29 tháng 08 năm 2023



Hồ Đình Tùng



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

Kính gửi: Quý Cổ đông
Hội đồng Quản trị và Ban Tổng Giám đốc
Công ty Cổ phần Đại Việt Group DVG

Chúng tôi Công ty TNHH Kiểm toán TTP, đã thực hiện công tác soát xét Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ của Công ty Cổ phần Đại Việt Group DVG cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2023 đến ngày 30/06/2023 được lập ngày 29 tháng 08 năm 2023 gồm: Bảng cân đối kế toán riêng giữa niên độ tại ngày 30 tháng 06 năm 2023, Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng giữa niên độ, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ riêng giữa niên độ và Bản thuyết minh Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2023 đến ngày 30/06/2023 được trình bày từ trang 07 đến trang 32 kèm theo.

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

Trách nhiệm của Kiểm toán viên

Trách nhiệm của chúng tôi là đưa ra kết luận về báo cáo tài chính riêng giữa niên độ dựa trên kết quả soát xét của chúng tôi. Chúng tôi đã thực hiện công việc soát xét theo Chuẩn mực Kiểm toán Việt Nam về hợp đồng dịch vụ soát xét số 2410 – Soát xét thông tin tài chính giữa niên độ do kiểm toán viên độc lập của đơn vị thực hiện. Công việc soát xét thông tin tài chính giữa niên độ bao gồm việc thực hiện các cuộc phỏng vấn, chủ yếu là phỏng vấn những người chịu trách nhiệm về các vấn đề tài chính kế toán, và thực hiện thủ tục phân tích và các thủ tục soát xét khác. Một cuộc soát xét về cơ bản có phạm vi hẹp hơn một cuộc kiểm toán được thực hiện theo các chuẩn mực kiểm toán Việt Nam và do vậy không cho phép chúng tôi đạt được sự đảm bảo rằng chúng tôi sẽ nhận biết được tất cả các vấn đề trọng yếu có thể được phát hiện trong một cuộc kiểm toán. Theo đó, chúng tôi không đưa ra ý kiến kiểm toán.

Kết luận của kiểm toán viên

Căn cứ trên kết quả soát xét của chúng tôi, chúng tôi không thấy có vấn đề gì khiến chúng tôi cho rằng Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ đính kèm không phản ánh trung thực và hợp lý, trên các khía cạnh trọng yếu, tình hình tài chính của đơn vị tại ngày 30/06/2023, và kết quả hoạt động kinh doanh riêng và lưu chuyển tiền tệ riêng của đơn vị cho kỳ kế toán 06 tháng kết thúc cùng ngày, phù hợp với chuẩn mực

kế toán, chế độ kế toán (doanh nghiệp) Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính riêng giữa niên độ.

Vấn đề khác

Báo cáo tài chính riêng quý 2 của Công ty Cổ phần Đại Việt Group DVG được lập ngày 05 tháng 08 năm 2023 và công bố thông tin không đúng theo quy định Thông tư số 96/2020/TT-BTC, ngày 16/11/2020 của Bộ Tài Chính hướng dẫn về việc công bố thông tin trên Thị trường chứng khoán.

Hà Nội, ngày 29 tháng 08 năm 2023

Công ty TNHH Kiểm toán TTP

Phó Tổng Giám đốc



Trần Thị Hạnh

Giấy chứng nhận ĐKHN kiểm toán

Số: 0726-2023-133-1

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

Mã số	TÀI SẢN	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Đơn vị tính: VND Số đầu năm
100	A - TÀI SẢN NGẮN HẠN		70.106.131.868	69.545.812.023
110	I. Tiền và các khoản tương đương tiền	3	2.591.109.644	2.057.520.249
111	1. Tiền		2.591.109.644	2.057.520.249
112	2. Các khoản tương đương tiền		-	-
130	III. Các khoản phải thu ngắn hạn		25.502.302.128	28.194.608.467
131	1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	5	22.799.900.757	27.523.965.915
132	2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	6	2.702.401.371	670.642.552
136	3. Phải thu ngắn hạn khác		-	-
137	4. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)		-	-
140	IV. Hàng tồn kho	7	41.956.721.954	39.178.169.652
141	1. Hàng tồn kho		41.956.721.954	39.178.169.652
149	2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)		-	-
150	V. Tài sản ngắn hạn khác		55.998.142	115.513.655
151	1. Chi phí trả trước ngắn hạn	8.a	14.394.000	-
152	2. Thuế GTGT được khấu trừ		41.604.142	115.513.655
200	B - TÀI SẢN DÀI HẠN		235.066.698.404	236.743.765.517
220	II. Tài sản cố định		34.996.651.347	36.645.052.692
221	1. Tài sản cố định hữu hình	9	25.844.848.413	27.441.242.148
222	- Nguyên giá		35.440.647.047	35.440.647.047
223	- Giá trị hao mòn lũy kế (*)		(9.595.798.634)	(7.999.404.899)
227	2. Tài sản cố định vô hình	10	9.151.802.934	9.203.810.544
228	- Nguyên giá		9.661.500.000	9.661.500.000
229	- Giá trị hao mòn lũy kế (*)		(509.697.066)	(457.689.456)
250	V. Đầu tư tài chính dài hạn	4	200.000.000.000	200.000.000.000
251	1. Đầu tư vào công ty con		90.000.000.000	-
252	2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết		110.000.000.000	200.000.000.000
260	VI. Tài sản dài hạn khác		70.047.057	98.712.825
261	1. Chi phí trả trước dài hạn	8.b	70.047.057	98.712.825
270	TỔNG CỘNG TÀI SẢN		305.172.830.272	306.289.577.540

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ
Tại ngày 30 tháng 06 năm 2023
 (Tiếp theo)

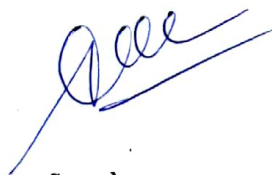
Mã số	NGUỒN VỐN	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Đơn vị tính: VND Số đầu năm
300	C - NỢ PHẢI TRẢ		5.833.719.137	7.529.518.039
310	I. Nợ ngắn hạn		5.833.719.137	7.529.518.039
311	1. Phải trả người bán ngắn hạn	11	3.879.562.430	6.549.045.714
312	2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	12	1.152.230.000	50.007.300
313	3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	13	402.901.321	598.101.839
319	4. Phải trả ngắn hạn khác	14	66.662.200	-
322	5. Quỹ khen thưởng, phúc lợi		332.363.186	332.363.186
400	D - VỐN CHỦ SỞ HỮU		299.339.111.135	298.760.059.501
410	I. Vốn chủ sở hữu	15	299.339.111.135	298.760.059.501
411	1. Vốn góp của chủ sở hữu		280.000.000.000	280.000.000.000
411a	- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết		280.000.000.000	280.000.000.000
412	2. Thặng dư vốn cổ phần		(30.000.000)	(30.000.000)
418	3. Quỹ đầu tư phát triển		166.181.593	166.181.593
421	4. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối		19.202.929.542	18.623.877.908
421a	- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước		18.623.877.908	16.687.568.081
421b	- LNST chưa phân phối kỳ này		579.051.634	1.936.309.827
440	TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN		305.172.830.272	306.289.577.540

Người lập biểu



Nguyễn Đăng Anh

Kế toán trưởng



Nguyễn Hồng Phong

Hà Nội, ngày 29 tháng 08 năm 2023



Hồ Đình Tùng

BÁO CÁO KẾT QUẢ KINH DOANH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ
6 tháng đầu năm 2023

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Kỳ này	Đơn vị tính: VND Kỳ trước
01	1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	16	23.911.460.160	74.275.829.595
02	2. Các khoản giảm trừ		-	-
10	3. Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01 - 02)		23.911.460.160	74.275.829.595
11	4. Giá vốn hàng bán	17	21.038.813.115	68.093.205.328
20	5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20 = 10 - 11)		2.872.647.045	6.182.624.267
21	6. Doanh thu hoạt động tài chính	18	92.151	(16.887.161)
22	7. Chi phí tài chính	19	-	367.440.071
23	- Trong đó: Chi phí lãi vay		-	367.440.071
24	8. Chi phí bán hàng	20	1.266.676.202	1.477.286.224
25	9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	21	882.403.227	1.744.975.779
30	10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh {30 = 20 + (21 - 22) - (24 + 25)}		723.659.767	2.576.035.032
31	11. Thu nhập khác	22	337.642	1.014.700
32	12. Chi phí khác	23	146.293	200.821
40	13. Lợi nhuận khác (40 = 31 - 32)		191.349	813.879
50	14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50 = 30 + 40)		723.851.116	2.576.848.911
51	15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	24	144.799.482	600.586.502
60	17. Lợi nhuận sau thuế TNDN (60 = 50 - 51 - 52)		579.051.634	1.976.262.409

Người lập biểu



Nguyễn Đăng Anh

Kế toán trưởng



Nguyễn Hồng Phong

Hà Nội, ngày 29 tháng 08 năm 2023



Hồ Đình Tùng

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ
Phương pháp gián tiếp
6 tháng đầu năm 2023

Mã số	CHỈ TIÊU	Kỳ này	Đơn vị tính: VND Kỳ trước
	I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh		
01	1. Lợi nhuận trước thuế	723.851.116	2.576.848.911
	2. Điều chỉnh cho các khoản	1.648.309.194	1.993.621.729
02	- Khấu hao tài sản cố định	1.648.401.345	1.609.294.497
05	- (Lãi)/lỗ từ hoạt động đầu tư	(92.151)	16.887.161
06	- Chi phí lãi vay		367.440.071
08	3. Lợi nhuận/(lỗ) từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	2.372.160.310	4.570.470.640
09	- (Tăng)/giảm các khoản phải thu	2.766.215.852	(5.980.772.291)
10	- (Tăng)/giảm hàng tồn kho	(2.778.552.302)	14.324.159.582
11	- Tăng/(giảm) các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế TNDN phải nộp)	(1.500.598.384)	10.091.664.181
12	- (Tăng)/giảm chi phí trả trước	14.271.768	38.955.026
14	- Tiền lãi vay đã trả		(393.470.875)
15	- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	(340.000.000)	(1.371.549.457)
20	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	533.497.244	21.279.456.806
	II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư		
21	1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các TSDH khác	-	(14.484.160.000)
24	4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	-	8.800.000.000
25	5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	(90.000.000.000)	-
26	6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	90.000.000.000	-
27	7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	92.151	46.143.579
30	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	92.151	(5.638.016.421)
	III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính		
33	3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	-	8.540.448.160
34	4. Tiền chi trả nợ gốc vay	-	(40.714.111.350)
40	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	-	(32.173.663.190)
50	Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ	533.589.395	(16.532.222.805)
60	Tiền và tương đương tiền đầu năm	2.057.520.249	16.928.867.026
70	Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	2.591.109.644	396.644.221

Hà Nội, ngày 29 tháng 08 năm 2023

Người lập biểu



Nguyễn Đăng Anh

Kế toán trưởng



Nguyễn Hồng Phong



Hồ Đình Tùng

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG **Cho kỳ kế toán từ 01/01/2023 đến 30/06/2023**

(Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và được đọc cùng Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ)

1. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP

Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần Đại Việt Group DVG (được đổi tên từ Công ty Cổ phần Tập Đoàn Sơn Đại Việt) được thành lập và hoạt động theo giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số: 0500478210 đăng ký lần đầu ngày 27 tháng 02 năm 2006 do Sở Kế hoạch và Đầu tư thành phố Hà Nội cấp, đăng ký thay đổi lần thứ 14 ngày 07 tháng 08 năm 2023.

Trụ sở chính: Thanh Lâm, phường Phú Lâm, quận Hà Đông, thành phố Hà Nội, Việt Nam.

Vốn điều lệ của Công ty: 280.000.000.000 đồng (Hai trăm tám mươi tỷ đồng chẵn./).

Vốn thực góp tại thời điểm ngày 30/06/2023 là 280.000.000.000 đồng (Hai trăm tám mươi tỷ đồng chẵn).

Tương đương với 28.000.000 cổ phần.

Mệnh giá cổ phần là 10.000 đồng/cổ phần

Số lượng cán bộ công nhân viên tại 30/06/2023 là: 18 người

Công ty có các Chi nhánh, địa điểm kinh doanh như sau:

- Địa điểm kinh doanh Thanh Hóa. Địa chỉ: QL1A, Xã Hoàng Phú, Huyện Hoàng Hóa, Tỉnh Thanh Hóa
- Chi nhánh Hải Phòng. Địa chỉ: Xóm 5, Xã Đông Sơn, Huyện Thủy Nguyên, Thành Phố Hải Phòng
- Văn phòng đại diện tại Hà Nội. Địa chỉ: 57,58 TT20, KĐT Văn Phú, Phường Phú La, Quận Hà Đông, Thành phố Hà Nội

Ngành nghề hoạt động kinh doanh chính của công ty gồm

- Sản xuất sơn, véc ni và các chất sơn, quét tương tự; sản xuất mực in và ma tít;
Chi tiết: Sản xuất sơn xây dựng; Sản xuất bột bả matist, véc ni và các chất sơn quét tương tự;
- Bán buôn vật liệu.

2. CHẾ ĐỘ VÀ CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG TẠI CÔNG TY

2.1. Mục đích lập Báo cáo tài chính

Công ty lập Báo cáo tài chính này nhằm đáp ứng các yêu cầu về công bố thông tin theo quy định tại thông tư số 96/2020/TT-BTC, ngày 16/11/2020 – hướng dẫn về việc công bố thông tin trên thị trường chứng khoán.

2.2. Kỳ kế toán năm, đơn vị tiền tệ

Kỳ kế toán năm của Công ty theo năm dương lịch bắt đầu từ ngày 01/01 và kết thúc vào ngày 31/12 hàng năm.

Chu kỳ sản xuất kinh doanh thông thường của Công ty nằm trong phạm vi 12 tháng.

Đơn vị tiền tệ sử dụng trong ghi chép kế toán là Đồng Việt Nam (VND)

2.3. Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng

Chế độ kế toán áp dụng

Công ty áp dụng Chế độ Kế toán doanh nghiệp ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính và Thông tư số 53/2016/TT-BTC ngày 21/03/2016 của Bộ Tài chính về việc sửa đổi, bổ sung một số điều của Thông tư số 200/2014/TT-BTC.

Tuyên bố về việc tuân thủ Chuẩn mực kế toán và Chế độ kế toán

Công ty đã áp dụng các Chuẩn mực kế toán Việt Nam và các văn bản hướng dẫn Chuẩn mực do Nhà nước đã ban hành. Các Báo cáo tài chính được lập và trình bày theo đúng quy định của từng chuẩn mực, thông tư hướng dẫn thực hiện chuẩn mực và Chế độ kế toán hiện hành đang áp dụng.

2.4. Công cụ tài chính

Ghi nhận ban đầu

Tài sản tài chính

Tài sản tài chính của Công ty bao gồm tiền và các khoản tương đương tiền, các khoản phải thu khách hàng và phải thu khác, các khoản cho vay, các khoản đầu tư ngắn hạn và dài hạn. Tại thời điểm ghi nhận ban đầu, tài sản tài chính được xác định theo giá mua/chi phí phát hành cộng các chi phí phát sinh khác liên quan trực tiếp đến việc mua, phát hành tài sản tài chính đó.

Nợ phải trả tài chính

Nợ phải trả tài chính của Công ty bao gồm các khoản vay, các khoản phải trả người bán và phải trả khác, chi phí phải trả. Tại thời điểm ghi nhận lần đầu, các khoản nợ phải trả tài chính được xác định theo giá phát hành cộng các chi phí phát sinh liên quan trực tiếp đến việc phát hành nợ phải trả tài chính đó.

Giá trị sau ghi nhận ban đầu

Hiện tại chưa có các quy định về đánh giá lại công cụ tài chính sau ghi nhận ban đầu.

2.5. Tiền và các khoản tương đương tiền

Tiền bao gồm tiền mặt tại quỹ, tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn

2.6. Các khoản đầu tư tài chính

Giá trị ghi sổ của các khoản đầu tư vào các công ty con, công ty liên doanh liên kết được xác định theo giá gốc.

Giá trị ghi sổ của các khoản đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác không có quyền kiểm soát, đồng kiểm soát hoặc có ảnh hưởng đáng kể đối với bên được đầu tư được xác định theo giá gốc nếu là đầu tư bằng tiền hoặc giá đánh giá lại nếu là đầu tư bằng tài sản phi tiền tệ.

Dự phòng giảm giá các khoản đầu tư được lập vào thời điểm cuối năm cụ thể như sau:

- Đối với khoản đầu tư nắm giữ lâu dài (không phân loại là chứng khoán kinh doanh) và không có ảnh hưởng đáng kể đối với bên được đầu tư: nếu khoản đầu tư vào cổ phiếu niêm yết hoặc giá trị hợp lý của khoản đầu tư được xác định tin cậy thì việc lập dự phòng dựa trên giá trị thị trường của cổ phiếu; nếu khoản đầu tư không xác định được giá trị hợp lý tại thời điểm báo cáo thì việc lập dự phòng căn cứ vào Báo cáo tài chính tại thời điểm trích lập dự phòng của bên được đầu tư.

2.7. Các khoản nợ phải thu

Các khoản phải thu được theo dõi chi tiết theo kỳ hạn phải thu, đối tượng phải thu, loại nguyên tệ phải thu, và các yếu tố khác theo nhu cầu quản lý của Công ty.

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

2.8. Hàng tồn kho

Hàng tồn kho được ghi nhận theo giá gốc. Trường hợp giá trị thuần có thể thực hiện được thấp hơn giá gốc thì hàng tồn kho được ghi nhận theo giá trị thuần có thể thực hiện được. Giá gốc hàng tồn kho bao gồm chi phí mua, chi phí chế biến và các chi phí liên quan trực tiếp khác phát sinh để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại.

Giá trị hàng tồn kho được xác định theo phương pháp bình quân gia quyền.

Hàng tồn kho được hạch toán theo phương pháp kê khai thường xuyên.

Phương pháp xác định giá trị sản phẩm dở dang cuối kỳ:

Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang được tập hợp chi phí nguyên vật liệu chính cho từng loại sản phẩm chưa hoàn thành.

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được lập vào thời điểm cuối kỳ căn cứ theo số chênh lệch giữa giá gốc của hàng tồn kho lớn hơn giá trị thuần có thể thực hiện được.

2.9. Tài sản cố định

Tài sản cố định hữu hình được ghi nhận ban đầu theo giá gốc. Trong quá trình sử dụng, tài sản cố định hữu hình được ghi nhận theo nguyên giá, hao mòn lũy kế và giá trị còn lại.

Khấu hao được trích theo phương pháp đường thẳng. Thời gian khấu hao được ước tính như sau:

Nhà cửa, vật kiến trúc:	05 - 50 năm
Máy móc thiết bị:	03 - 15 năm
Phương tiện vận tải, truyền dẫn:	06 - 10 năm
Phần mềm máy tính:	03 năm

TSCĐ vô hình là quyền sử dụng đất được ghi nhận trên cơ sở khoản chi phí đầu tư để có được quyền sử dụng đất hợp pháp và các chi phí liên quan đến việc đền bù giải phóng mặt bằng, san lấp mặt bằng (nếu có) và lệ phí trước bạ.

Khấu hao TSCĐ vô hình là quyền sử dụng đất được trích theo phương pháp đường thẳng. Thời gian khấu hao được phân bổ theo thời gian sử dụng đất: từ 35 – 40 năm.

2.10. Chi phí trả trước

Các chi phí đã phát sinh liên quan đến kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh của nhiều kỳ kế toán được hạch toán vào chi phí trả trước để phân bổ dần vào kết quả hoạt động kinh doanh trong các kỳ kế toán sau.

Việc tính và phân bổ chi phí trả trước dài hạn vào chi phí sản xuất kinh doanh từng kỳ kế toán được căn cứ vào tính chất, mức độ từng loại chi phí để lựa chọn phương pháp và tiêu thức phân bổ hợp lý. Chi phí trả trước được phân bổ dần vào chi phí sản xuất kinh doanh theo phương pháp đường thẳng.

2.11. Các khoản nợ phải trả

Các khoản nợ phải trả được theo dõi theo kỳ hạn phải trả, đối tượng phải trả, loại nguyên tệ phải trả và các yếu tố khác theo nhu cầu quản lý của Công ty.

2.12. Vay và nợ phải trả thuê tài chính

Giá trị khoản nợ phải trả thuê tài chính là tổng số tiền phải trả được tính bằng giá trị hiện tại của khoản thanh toán tiền thuê tối thiểu hoặc giá trị hợp lý của tài sản thuê.

Các khoản vay và nợ phải trả thuê tài chính được theo dõi theo từng đối tượng cho vay, từng khế ước vay nợ và kỳ hạn phải trả của các khoản vay, nợ thuê tài chính. Trường hợp vay, nợ bằng ngoại tệ thì thực hiện theo dõi chi tiết theo nguyên tệ.

2.13. Chi phí đi vay

Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ khi phát sinh, trừ chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang được tính vào giá trị của tài sản đó (được vốn hoá) khi có đủ các điều kiện quy định trong Chuẩn mực Kế toán Việt Nam số 16 “Chi phí đi vay”. Ngoài ra, 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.

2.14. Chi phí phải trả



Các khoản phải trả cho hàng hóa dịch vụ đã nhận được từ người bán hoặc đã được cung cấp cho người mua trong kỳ báo cáo nhưng thực tế chưa chi trả được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh của kỳ báo cáo.

Việc ghi nhận các khoản chi phí phải trả vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ được thực hiện theo nguyên tắc phù hợp giữa doanh thu và chi phí phát sinh trong kỳ. Các khoản chi phí phải trả sẽ được quyết toán với số chi phí thực tế phát sinh. Số chênh lệch giữa số trích trước và chi phí thực tế được hoàn nhập.

2.15. Vốn chủ sở hữu

Vốn đầu tư của chủ sở hữu được ghi nhận theo số vốn thực góp của chủ sở hữu.

Thặng dư vốn cổ phần phản ánh chênh lệch giữa mệnh giá, chi phí trực tiếp liên quan đến việc phát hành cổ phiếu và giá phát hành cổ phiếu (kể cả các trường hợp tái phát hành cổ phiếu quỹ) và có thể là thặng dư dương (nếu giá phát hành cao hơn mệnh giá và chi phí trực tiếp liên quan đến việc phát hành cổ phiếu) hoặc thặng dư âm (nếu giá phát hành thấp hơn mệnh giá và chi phí trực tiếp liên quan đến việc phát hành cổ phiếu).

Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối phản ánh kết quả kinh doanh (lãi, lỗ) sau thuế thu nhập doanh nghiệp và tình hình phân chia lợi nhuận hoặc xử lý lỗ của Công ty. Việc phân phối lợi nhuận được thực hiện khi Công ty có lợi nhuận sau thuế chưa phân phối không vượt quá mức lợi nhuận sau thuế chưa phân phối trên Báo cáo tài chính sau khi đã loại trừ ảnh hưởng của các khoản lãi do ghi nhận từ giao dịch mua giá rẻ. Trường hợp trả cổ tức, lợi nhuận cho chủ sở hữu quá mức số lợi nhuận sau thuế chưa phân phối được ghi nhận như trường hợp giảm vốn góp. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối có thể được chia cho các nhà đầu tư dựa trên tỷ lệ góp vốn sau khi được Đại hội cổ đông/Hội đồng quản trị phê duyệt và sau khi đã trích lập các quỹ theo Điều lệ Công ty và các quy định của pháp luật Việt Nam.

2.16. Doanh thu

Doanh thu bán hàng

- Doanh thu bán hàng được ghi nhận khi đồng thời thỏa mãn các điều kiện sau:
- Phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu sản phẩm hoặc hàng hóa đã được chuyển giao cho người mua;
- Công ty không còn nắm giữ quyền quản lý hàng hóa như người sở hữu hàng hóa hoặc quyền kiểm soát hàng hóa;
- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
- Công ty 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

- Doanh thu cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi đồng thời thỏa mãn các điều kiện sau:
- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
- 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 lập Bảng cân đối 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.

Phần công việc cung cấp dịch vụ đã hoàn thành được xác định theo phương pháp đánh giá công việc hoàn thành.

Doanh thu hoạt động tài chính

Doanh thu phát sinh từ tiền lãi, tiền bản quyền, cổ tức, lợi nhuận được chia và các khoản doanh thu hoạt động tài chính khác được ghi nhận khi thỏa mãn đồng thời hai (2) điều kiện sau:

- Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch đó;
- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn.

Cổ tức, lợi nhuận được chia được ghi nhận khi Công ty được quyền nhận cổ tức hoặc được quyền nhận lợi nhuận từ việc góp vốn.

2.17. Giá vốn hàng bán

Giá vốn hàng bán phản ánh trị giá vốn của sản phẩm, hàng hóa, dịch vụ bán ra trong kỳ.

2.18. Chi phí tài chính

Các khoản chi phí được ghi nhận vào chi phí tài chính gồm:

- Chi phí hoặc các khoản lỗ liên quan đến các hoạt động đầu tư tài chính;
- Chi phí đi vay vốn;
- Chi phí lỗ chuyển nhượng chứng khoán ngắn hạn, chi phí giao dịch bán chứng khoán;
- Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh, dự phòng tổn thất đầu tư vào đơn vị khác, khoản lỗ phát sinh khi bán ngoại tệ, lỗ tỷ giá hối đoái...

Các khoản trên được ghi nhận theo tổng số phát sinh trong kỳ, không bù trừ với doanh thu hoạt động tài chính.

2.19. Thuế thu nhập doanh nghiệp

Chi phí thuế TNDN hiện hành và Chi phí thuế TNDN hoãn lại.

Chi phí thuế TNDN hiện hành được xác định trên cơ sở thu nhập chịu thuế trong kỳ và thuế suất thuế TNDN trong kỳ hiện hành.

Chi phí thuế TNDN hoãn lại được xác định trên cơ sở số chênh lệch tạm thời được khấu trừ, số chênh lệch tạm thời chịu thuế và thuế suất thuế TNDN.

Không bù trừ chi phí thuế TNDN hiện hành với chi phí thuế TNDN hoãn lại.

2.20. Các bên liên quan

Các bên được coi là liên quan nếu bên đó có khả năng kiểm soát hoặc có ảnh hưởng đáng kể đối với bên kia trong việc ra quyết định về các chính sách tài chính và hoạt động. Các bên liên quan của Công ty bao gồm:

Các doanh nghiệp trực tiếp hay gián tiếp qua một hoặc nhiều trung gian, có quyền kiểm soát Công ty hoặc chịu sự kiểm soát của Công ty, hoặc cùng chung sự kiểm soát với Công ty, bao gồm cả công ty mẹ, công ty con và công ty liên kết;

Các cá nhân trực tiếp hoặc gián tiếp nắm quyền biểu quyết của Công ty mà có ảnh hưởng đáng kể đối với Công ty, những nhân sự quản lý chủ chốt của Công ty, những thành viên mật thiết trong gia đình của các cá nhân này;

Các doanh nghiệp do các cá nhân nêu trên nắm trực tiếp hoặc gián tiếp phần quan trọng quyền biểu quyết hoặc có ảnh hưởng đáng kể tới doanh nghiệp.

Trong việc xem xét từng mối quan hệ của các bên liên quan, cần chú ý tới bản chất của mối quan hệ chứ không chỉ hình thức pháp lý của các quan hệ đó.

2.21. Thông tin bộ phận

Một bộ phận là một cấu phần có thể xác định riêng biệt của Công ty tham gia vào việc cung cấp các sản phẩm hoặc dịch vụ liên quan (bộ phận chia theo hoạt động kinh doanh), hoặc cung cấp sản phẩm hoặc dịch vụ trong một môi trường kinh tế cụ thể (bộ phận được chia theo khu vực địa lý). Mỗi bộ phận này chịu rủi ro và thu được lợi ích khác biệt so với các bộ phận khác.

Thông tin bộ phận được lập và trình bày phù hợp với chính sách kế toán áp dụng cho việc lập và trình bày báo cáo tài chính của Công ty nhằm mục đích để giúp người sử dụng báo cáo tài chính hiểu rõ và đánh giá được tình hình hoạt động của Công ty một cách toàn diện.

3. Tiền và các khoản tương đương tiền

	Số cuối kỳ VND	Số đầu năm VND
Tiền mặt tại quỹ	1.966.301.216	1.763.638.837
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	624.808.428	293.881.412
- Tiền gửi Việt nam	624.808.428	293.881.412
Cộng	2.591.109.644	2.057.520.249

4. Các khoản đầu tư tài chính

(Chi tiết tại Phụ lục số 01)

5. Phải thu khách hàng

	Số cuối kỳ VND	Số đầu năm VND
a. Ngắn hạn	22.799.900.757	27.523.965.915
Công ty Cổ phần Quốc tế Hưng Đại Việt	6.935.920	2.413.460.034
Công ty Cổ phần Công nghệ Quốc tế Đại Việt	2.449.321.320	4.967.821.320
Công ty Cổ phần Đại Nam - Thái Bình	5.615.414.542	5.914.914.542
Công ty CP Nam Việt.Group	2.569.553.227	2.646.553.227
Công ty Viettin Group	3.179.642.751	2.972.972.201
Công ty Cổ phần TNG Power	5.112.464.346	6.570.455.890
Các đối tượng khác	3.866.568.651	2.037.788.701
Cộng	22.799.900.757	27.523.965.915
Phải thu khách hàng là các bên liên quan	2.449.321.320	4.967.821.320

(Xem chi tiết tại thuyết minh số 29)

6. Trả trước cho người bán

	Số cuối kỳ VND	Số đầu năm VND
a. Ngắn hạn	2.702.401.371	670.642.552
Công ty cổ phần hóa chất Fatin Quốc tế	2.702.401.371	-
Công ty CP Sản xuất Sơn Miền Bắc	-	627.442.552
Các đối tượng khác	-	43.200.000
Cộng	2.702.401.371	670.642.552

7. Hàng tồn kho

Đơn vị tính: VND

	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
Hàng mua đang đi đường	-		-	
Nguyên liệu, vật liệu	41.931.418.214		39.178.169.652	
Thành phẩm	25.303.740		-	
Cộng	41.956.721.954	-	39.178.169.652	-

* Giá trị hàng tồn kho ứ đọng, kém, mất phẩm chất không có khả năng tiêu thụ tại thời điểm cuối kỳ: 0 VND

* Giá trị hàng tồn kho dùng để thế chấp, cầm cố bảo đảm các khoản nợ phải trả tại thời điểm cuối kỳ: 0 VND

8. Chi phí trả trước

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
	VND	VND
a. Ngắn hạn	14.394.000	
Chi phí khác	14.394.000	
b. Dài hạn	70.047.057	98.712.825
Công cụ dụng cụ	70.047.057	97.537.480
Chi phí khác	-	1.175.345
Cộng	84.441.057	98.712.825

9. Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình

Khoản mục	Nhà cửa vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải	Đơn vị tính: VND	
					Tổng cộng
Nguyên giá					
Số đầu năm	3.197.882.000	30.016.495.956	2.226.269.091		35.440.647.047
- Mua trong kỳ					-
- Đầu tư hoàn thành					-
- Phân loại lại					-
Số cuối kỳ	3.197.882.000	30.016.495.956	2.226.269.091		35.440.647.047
Giá trị hao mòn					
Số đầu năm	682.271.293	5.358.062.868	1.959.070.738		7.999.404.899
- Khấu hao trong kỳ	89.908.092	1.408.600.761	97.884.882		1.596.393.735
- Phân loại lại					-
- Thanh lý nhượng bán					-
- Giảm khác					-
Số cuối kỳ	772.179.385	6.766.663.629	2.056.955.620		9.595.798.634
Giá trị còn lại					
Tại ngày đầu năm	2.515.610.707	24.658.433.088	267.198.353		27.441.242.148
Tại ngày cuối kỳ	2.425.702.615	23.249.832.327	169.313.471		25.844.848.413

- Giá trị còn lại của TSCĐ hữu hình đang thế chấp tại 30/06/2023 là: 0 VND

- Nguyên giá TSCĐ hữu hình đã khấu hao hết nhưng còn sử dụng tại 30/06/2023 là: 1.038.116.227 VND

10. Tăng, giảm tài sản cố định vô hình

Đơn vị tính: VND

Khoản mục	Quyền sử dụng đất	Phần mềm máy tính	Tài sản vô hình khác	Tổng cộng
Nguyên giá				
Số đầu năm	9.271.500.000	390.000.000		9.661.500.000
- Mua trong kỳ				-
- Thanh lý, nhượng bán				-
- Giảm khác				-
Số cuối kỳ	9.271.500.000	390.000.000	-	9.661.500.000
Giá trị hao mòn				
Số đầu năm	171.883.004	285.806.452		457.689.456
- Khấu hao trong kỳ	40.007.610	12.000.000		52.007.610
- Giảm khác				-
Số cuối kỳ	211.890.614	297.806.452	-	509.697.066
Giá trị còn lại				
Tại ngày đầu năm	9.099.616.996	104.193.548	-	9.203.810.544
Tại ngày cuối kỳ	9.059.609.386	92.193.548	-	9.151.802.934

- Giá trị còn lại của TSCĐ vô hình đang thế chấp tại 30/06/2023 là: 0 VND

- Nguyên giá TSCĐ Vô hình đã khấu hao hết nhưng còn sử dụng tại 30/06/2023 là: 270.000.000 VND

Đơn vị tính: VND

11. Phải trả người bán	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
a. Ngắn hạn	3.879.562.430	3.879.562.430	6.549.045.714	6.549.045.714
Công ty CP Đầu Tư Dầu Khí Đại Việt	3.764.835.195	3.764.835.195	3.418.488.295	3.418.488.295
Công ty TNHH Liên doanh Axaltic Việt Nam	-	-	1.437.398.050	1.437.398.050
Công ty Cổ phần Hóa chất Fatin Quốc tế	-	-	1.467.799.769	1.467.799.769
Công ty TNHH Radachem Việt Nam	80.999.600	80.999.600	80.999.600	80.999.600
Các đối tượng khác	33.727.635	33.727.635	144.360.000	144.360.000
Cộng	3.879.562.430	3.879.562.430	6.549.045.714	6.549.045.714

12. Người mua trả tiền trước	Số cuối kỳ VND	Số đầu năm VND
a. Ngắn hạn	1.152.230.000	50.007.300
NPP Thăng Thịnh	-	50.007.300
Công ty TNHH tư vấn và xây dựng TDN	120.000.000	-
NPP Minh Huyền	300.000.000	-
Công ty CP Phát Triển Quốc Tế Hưng Thịnh	732.230.000	-
Cộng	1.152.230.000	50.007.300

13. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước	Số phải nộp đầu năm	Số phải nộp trong kỳ	Số thực nộp trong kỳ	Số phải nộp cuối kỳ
a. Phải nộp				
Thuế Thu nhập doanh nghiệp	598.101.839	144.799.482	340.000.000	402.901.321
Phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác	-	6.000.000	6.000.000	-
Cộng	598.101.839	150.799.482	346.000.000	402.901.321

Quyết toán thuế của Công ty sẽ chịu sự kiểm tra của cơ quan thuế. Do việc áp dụng luật và các qui định về thuế đối với nhiều loại giao dịch khác nhau có thể được giải thích theo nhiều cách khác nhau, số thuế được trình bày trên Báo cáo tài chính có thể bị thay đổi theo quyết định của cơ quan thuế.

14. Phải trả khác	Số cuối kỳ VND	Số đầu năm VND
a. Ngắn hạn	66.662.200	-
Kinh phí công đoàn	5.436.600	-
Bảo hiểm xã hội	48.789.150	-
Bảo hiểm y tế	8.609.850	-
Bảo hiểm thất nghiệp	3.826.600	-
Cộng	66.662.200	-

15. Vốn chủ sở hữu

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

					Đơn vị tính: VND
	Vốn góp của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Quỹ đầu tư phát triển	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Cộng
Số dư đầu năm trước	280.000.000.000	(30.000.000)	166.181.593	16.687.568.081	296.823.749.674
- Tăng vốn trong năm trước					-
- Lãi trong năm trước				1.936.309.827	1.936.309.827
- Tăng khác					-
- Trích lập các quỹ					-
- Phân phối lợi nhuận					-
Số dư đầu kỳ này	280.000.000.000	(30.000.000)	166.181.593	18.623.877.908	298.760.059.501
- Tăng vốn trong kỳ					-
- Lãi trong kỳ này				579.051.634	579.051.634
- Tăng khác					-
- Trích lập các quỹ					-
- Giảm khác					-
- Cổ tức					-
Số dư cuối kỳ	280.000.000.000	(30.000.000)	166.181.593	19.202.929.542	299.339.111.135

b. Chi tiết vốn góp của chủ sở hữu

	Số cuối kỳ VND	Tỷ lệ %	Số đầu năm VND	Tỷ lệ %
- Ông Bùi Văn Thụy	7.478.450.000	2,67	7.478.450.000	2,67
- Vốn góp các cổ đông khác	272.521.550.000	97,33	272.521.550.000	97,33
Cộng	280.000.000.000	100	280.000.000.000	100

c. Các giao dịch về vốn với các chủ sở hữu và phân phối cổ tức, chia lợi nhuận

	Kỳ này VND	Kỳ trước VND
- Vốn đầu tư của chủ sở hữu		
+ Vốn góp đầu năm	280.000.000.000	280.000.000.000
+ Vốn góp tăng trong kỳ		
+ Vốn góp cuối kỳ	280.000.000.000	280.000.000.000

d. Cổ phiếu

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
- Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	28.000.000	28.000.000
- Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	28.000.000	28.000.000
+ <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	28.000.000	28.000.000

* Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: 10.000 VND/CP

e. Các quỹ của doanh nghiệp

	Số cuối kỳ VND	Số đầu năm VND
- Quỹ đầu tư phát triển	166.181.593	166.181.593

16. Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ

	Kỳ này VND	Kỳ trước VND
a. Doanh thu		
- Doanh thu bán Sơn và hóa chất ngành Sơn	23.911.460.160	74.275.829.595
Cộng	23.911.460.160	74.275.829.595

17. Giá vốn hàng bán

	Kỳ này VND	Kỳ trước VND
- Giá vốn bán Sơn và hóa chất ngành Sơn	21.038.813.115	68.093.205.328
Cộng	21.038.813.115	68.093.205.328

18. Doanh thu hoạt động tài chính

	Kỳ này VND	Kỳ trước VND
Lãi tiền gửi, cho vay	92.151	(16.887.161)
Cộng	92.151	(16.887.161)

19. Chi phí tài chính	Kỳ này VND	Kỳ trước VND
Chi phí lãi vay	-	367.440.071
Cộng	-	367.440.071
20. Chi phí bán hàng	Kỳ này VND	Kỳ trước VND
Chi phí nguyên, vật liệu, ccđc	9.666.666	36.955.922
Chi phí nhân công	285.749.600	533.855.345
Chi phí khấu hao	971.259.936	906.474.957
Cộng	1.266.676.202	1.477.286.224
21. Chi phí quản lý doanh nghiệp	Kỳ này VND	Kỳ trước VND
Chi phí nguyên, vật liệu, ccđc	2.540.760	2.540.760
Chi phí nhân công	398.053.000	1.101.627.586
Chi phí khấu hao	96.321.066	112.539.708
Thuế, phí, lệ phí	6.000.000	6.000.000
Chi phí dịch vụ mua ngoài	222.482.697	477.949.257
Chi phí khác bằng tiền	157.005.704	44.318.468
Cộng	882.403.227	1.744.975.779
22. Thu nhập khác	Kỳ này VND	Kỳ trước VND
Thu nhập khác	337.642	1.014.700
Cộng	337.642	1.014.700
23. Chi phí khác	Kỳ này VND	Kỳ trước VND
Phạt vi phạm hành chính, chậm nộp thuế		
Chi phí khác	146.293	200.821
Cộng	146.293	200.821
24. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	Kỳ này VND	Kỳ trước VND
Lợi nhuận trước thuế	723.851.116	2.576.848.911
Điều chỉnh cho thu nhập chịu thuế		
Các khoản điều chỉnh tăng	146.293	426.083.599
- Chi phí không hợp lệ	146.293	426.083.599
Các khoản điều chỉnh giảm		
Lợi nhuận chịu thuế	723.997.409	3.002.932.510
Thuế suất hiện hành		
- Thuế suất hoạt động chịu kinh doanh	20%	20%
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp	144.799.482	600.586.502
Tổng thuế TNDN phải nộp	144.799.482	600.586.502

25. Chi phí sản xuất theo yếu tố

	Kỳ này VND	Kỳ trước VND
- Chi phí nguyên, vật liệu, ccdc	4.129.496.162	5.933.746.864
- Chi phí nhân công	1.035.315.000	2.206.916.490
- Chi phí khấu hao	1.648.401.345	1.609.294.497
- Thuế, phí, lệ phí	6.000.000	6.000.000
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	222.482.697	477.949.257
- Chi phí khác bằng tiền	200.096.612	87.406.010
Cộng	7.241.791.816	10.321.313.118

26. Những sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc kỳ kế toán

Ngày 07 tháng 08 năm 2023 Công ty tiến hành thay đổi đăng ký kinh doanh lần thứ 14 do thực hiện đổi tên từ Công ty Cổ phần Tập Đoàn Sơn Đại Việt thành Công ty Cổ phần Đại Việt Group DVG. Ngoài sự kiện nêu trên, Ban Tổng Giám đốc Công ty khẳng định rằng, không có sự kiện nào quan trọng hoặc có ảnh hưởng đáng kể đến hoạt động kinh doanh của Công ty đòi hỏi được điều chỉnh hay công bố trên Báo cáo tài chính riêng của Công ty cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2023 đến ngày 30/06/2023.

27. Công cụ tài chính

Các loại công cụ tài chính của Công ty bao gồm:

Tài sản tài chính	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
Tiền và các khoản tương đương tiền	2.591.109.644	-	2.057.520.249	-
Phải thu khách hàng, phải thu khác	22.799.900.757	-	27.523.965.915	-
Các khoản cho vay	-	-	-	-
Đầu tư ngắn hạn	-	-	-	-
Đầu tư dài hạn	-	-	-	-
Cộng	25.391.010.401	-	29.581.486.164	-

Nợ phải trả tài chính

	Số cuối kỳ VND	Số đầu năm VND
Vay và nợ	-	-
Phải trả người bán, phải trả khác	3.946.224.630	6.549.045.714
Chi phí phải trả	-	-
Cộng	3.946.224.630	6.549.045.714

Tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính chưa được đánh giá theo giá trị hợp lý tại ngày kết thúc kỳ kế toán do Thông tư 210/2009/TT-BTC và các quy định hiện hành yêu cầu trình bày Báo cáo tài chính và thuyết minh thông tin đối với công cụ tài chính nhưng không đưa ra hướng dẫn tương đương cho việc đánh giá và ghi nhận giá trị hợp lý của các tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính, ngoại trừ các khoản trích lập dự phòng nợ phải thu khó đòi và dự phòng giảm giá các khoản đầu tư chứng khoán đã được nêu chi tiết tại các Thuyết minh liên quan.

Quản lý rủi ro tài chính

Rủi ro tài chính của Công ty bao gồm rủi ro thị trường, rủi ro tín dụng và rủi ro thanh khoản. Công ty đã xây dựng hệ thống kiểm soát nhằm đảm bảo sự cân bằng ở mức hợp lý giữa chi phí rủi ro phát sinh và chi phí quản lý rủi ro. Ban Giám đốc Công ty có trách nhiệm theo dõi quy trình quản lý rủi ro để đảm bảo sự cân bằng hợp lý giữa rủi ro và kiểm soát rủi ro.

Rủi ro thị trường

Hoạt động kinh doanh của Công ty sẽ chủ yếu chịu rủi ro khi có sự thay đổi về giá, tỷ giá hối đoái và lãi suất.

Rủi ro về giá

Công ty chịu rủi ro về giá của các công cụ vốn phát sinh từ các khoản đầu tư cổ phiếu ngắn hạn và dài hạn do tính không chắc chắn về giá tương lai của cổ phiếu đầu tư. Các khoản đầu tư cổ phiếu dài hạn được nắm giữ với mục đích chiến lược lâu dài, tại thời điểm kết thúc kỳ kế toán Công ty chưa có kế hoạch bán các khoản đầu tư này.

Rủi ro về tỷ giá hối đoái

Công ty chịu rủi ro về tỷ giá do giá trị hợp lý của các luồng tiền trong tương lai của một công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của tỷ giá ngoại tệ khi các khoản vay, doanh thu và chi phí của Công ty được thực hiện bằng đơn vị tiền tệ khác với đồng Việt Nam.

Rủi ro về lãi suất

Công ty chịu rủi ro về lãi suất do giá trị hợp lý của các luồng tiền trong tương lai của một công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của lãi suất thị trường khi Công ty có phát sinh các khoản tiền gửi có hoặc không có kỳ hạn, các khoản vay và nợ chịu lãi suất thả nổi. Công ty quản lý rủi ro lãi suất bằng cách phân tích tình hình cạnh tranh trên thị trường để có được các lãi suất có lợi cho mục đích của Công ty.

Rủi ro tín dụng

Rủi ro tín dụng là rủi ro mà một bên tham gia trong một công cụ tài chính hoặc hợp đồng không có khả năng thực hiện được nghĩa vụ của mình dẫn đến tổn thất về tài chính cho Công ty. Công ty có các rủi ro tín dụng từ hoạt động sản xuất kinh doanh (chủ yếu đối với các khoản phải thu khách hàng) và hoạt động tài chính (bao gồm tiền gửi ngân hàng, cho vay và các công cụ tài chính khác).

	Từ 1 năm trở VND	Trên 1 năm đến 5 VND	Trên 5 năm VND	Tổng VND
Số cuối kỳ				
Tiền và các khoản tương đương tiền	2.591.109.644			2.591.109.644
Phải thu khách hàng, phải thu khác	22.799.900.757	-		22.799.900.757
Các khoản cho vay	-	-		-
Đầu tư ngắn hạn	-			-
Đầu tư dài hạn			-	-
Cộng	25.391.010.401	-	-	25.391.010.401
Số đầu năm				
Tiền và các khoản tương đương tiền	2.057.520.249			2.057.520.249
Phải thu khách hàng, phải thu khác	27.523.965.915	-		27.523.965.915
Các khoản cho vay	-	-		-
Đầu tư ngắn hạn	-			-
Đầu tư dài hạn			-	-
Cộng	29.581.486.164	-	-	29.581.486.164

Rủi ro thanh khoản

Rủi ro thanh khoản là rủi ro Công ty gặp khó khăn khi thực hiện các nghĩa vụ tài chính do thiếu vốn. Rủi ro thanh khoản của Công ty chủ yếu phát sinh từ việc các tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính có các thời điểm đáo hạn khác nhau.

Thời hạn thanh toán của các khoản nợ phải trả tài chính dựa trên các khoản thanh toán dự kiến theo hợp đồng (trên cơ sở dòng tiền của các khoản gốc) như sau:

	Từ 1 năm trở VND	Trên 1 năm đến 5 VND	Trên 5 năm VND	Tổng VND
Số cuối kỳ				
Vay và nợ	-	-		-
Phải trả người bán, phải trả khác	3.946.224.630	-		3.946.224.630
Chi phí phải trả	-	-		-
Cộng	3.946.224.630	-	-	3.946.224.630
Số đầu năm				
Vay và nợ	-	-		-
Phải trả người bán, phải trả khác	6.549.045.714	-		6.549.045.714
Chi phí phải trả	-	-		-
Cộng	6.549.045.714	-	-	6.549.045.714

Công ty cho rằng mức độ tập trung rủi ro đối với việc trả nợ là có thể kiểm soát được. Công ty có khả năng thanh toán các khoản nợ đến hạn từ dòng tiền từ hoạt động kinh doanh và tiền thu từ các tài sản tài chính đáo hạn.

28. Báo cáo bộ phận**Báo cáo bộ phận theo khu vực địa lý (Phân loại hoạt động trong nước và ngoài nước)**

Công ty chỉ hoạt động trong khu vực địa lý Việt Nam

Báo cáo bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh

Các bộ phận kinh doanh chính của Công ty như sau:

Chi tiêu	Hoạt động bán Sơn và hóa chất ngành Sơn	Đơn vị tính: VND
		Tổng
Doanh thu thuần ra bên ngoài	23.911.460.160	23.911.460.160
Chi phí bộ phận	21.038.813.115	21.038.813.115
Kết quả kinh doanh bộ phận	2.872.647.045	2.872.647.045
Các chi phí không phân bổ theo bộ phận		2.149.079.429
Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh		723.567.616
Doanh thu hoạt động tài chính		92.151
Chi phí tài chính		-
Thu nhập khác		337.642
Chi phí khác		146.293
Thuế TNDN hiện hành		144.799.482
Lợi nhuận sau thuế		579.051.634

29. Nghiệp vụ và các số dư Bên liên quan**a. Thông tin các bên liên quan**

Bên liên quan	Mối quan hệ
Công ty CP Tập đoàn DVH	Công ty con
Công ty CP Công nghệ Quốc tế Đại Việt	Bố đẻ của thành viên HĐQT là cổ đông lớn của công ty
Ông Hồ Đình Tùng	Thành viên HĐQT, kiêm Tổng Giám đốc công ty
Bà Trương Thị Mai	Trưởng ban kiểm soát đến ngày 17/07/2023

b. Trong kỳ Công ty có các giao dịch chủ yếu với các bên liên quan như sau:**Bán hàng**

Công ty CP Tập đoàn DVH

Kỳ này

VND

67.000.000

	Kỳ này
	VND
Thu tiền bán hàng	
Công ty CP Công nghệ Quốc tế Đại Việt	2.518.500.000
Công ty CP Tập đoàn DVH	67.000.000

Giao dịch của người nội bộ và người liên quan đối với cổ phiếu của Công ty

Bán cổ phần

Ông Hồ Đình Tùng	2.706.000.000
Bà Trương Thị Mai	1.592.000.000

Thu nhập Hội đồng quản trị, Ban Tổng Giám đốc, Ban kiểm soát và Kế toán trưởng Đơn vị tính: VND

<u>Họ và tên</u>	<u>Chức vụ</u>	<u>Kỳ này</u>
Ông Hồ Đình Tùng	Thành viên HĐQT kiêm TGD	68.495.384
Ông Vũ Văn Minh	Thành viên HĐQT	51.820.385
Bà Trương Thị Mai	Trưởng ban kiểm soát đến ngày 17/07/2023	36.851.154
Bà Trần Thị Thanh	Kế toán trưởng đến ngày 01/07/2023	51.133.847

c. Số dư các bên liên quan tại ngày kết thúc kỳ kế toán	Số cuối kỳ	Số đầu năm
	VND	VND
Phải thu khách hàng		
Công ty CP Công nghệ Quốc tế Đại Việt	2.449.321.320	4.967.821.320

Ngoài các thuyết minh với các bên liên quan đã thuyết minh ở các phần trên, Ban Tổng Giám đốc cam kết không phát sinh giao dịch với các bên liên quan khác.

30. Số liệu so sánh

Số liệu so sánh trên Bảng cân đối kế toán riêng giữa niên độ và các thuyết minh liên quan là số liệu trên Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2022 đã được kiểm toán bởi Công ty TNHH Kiểm toán TTP. Số liệu so sánh trên Báo cáo kết quả kinh doanh riêng giữa niên độ, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ riêng giữa niên độ và các thuyết minh liên quan là số liệu trên Báo cáo tài chính cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2022 đến ngày 30/06/2022 đã được soát xét bởi Công ty TNHH Kiểm toán TTP.

Người lập biểu



Nguyễn Đăng Anh

Kế toán trưởng



Nguyễn Hồng Phong

Hà Nội, ngày 29 tháng 08 năm 2023



Hồ Đình Tùng



CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẠI VIỆT GROUP DVG

Địa chỉ: Thanh Lâm, P. Phú Lâm, Q. Hà Đông, TP. Hà Nội

Phụ lục số 01:

4. Các khoản đầu tư tài chínhThuyết minh báo cáo tài chính riêng
Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2023 đến 30/06/2023

	Số cuối kỳ		Số đầu năm		Đơn vị tính: VND
	Giá gốc	Giá trị hợp lý	Dự phòng	Giá gốc	
	90.000.000.000	90.000.000.000 (*)	-	-	
Đầu tư góp vốn vào công ty con					
- Công ty cổ phần tập đoàn DVH	90.000.000.000	90.000.000.000 (*)	-	-	-
Đầu tư góp vốn vào Công ty liên doanh, liên kết					
- Công ty cổ phần tập đoàn Hưng Đại Nam	110.000.000.000	-	-	200.000.000.000	-
- Công ty cổ phần dầu khí quốc tế Việt Mỹ	110.000.000.000	110.000.000.000 (*)	-	90.000.000.000 (*)	-
Cộng	200.000.000.000	200.000.000.000 (*)	-	200.000.000.000	-

(*) Công ty chưa xác định giá trị hợp lý của công cụ tài chính này để thuyết minh trong báo cáo tài chính vì không có giá niêm yết trên thị trường cho công cụ tài chính này và Chuẩn mực Kế toán Việt Nam và Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam hiện không có hướng dẫn về cách tính giá trị hợp lý sử dụng các kỹ thuật định giá. Giá trị hợp lý của Công cụ tài chính này có thể khác với giá trị ghi sổ.

Chi tiết các khoản đầu tư góp vốn vào công ty con, liên doanh, liên kết của công ty tại ngày 30/06/2023 như sau:

Tên	Tỷ lệ quyền kiểm soát	Địa chỉ	Hoạt động kinh doanh chính
Công ty cổ phần tập đoàn DVH	94,74%	Đường Thanh Lâm, Phường Phú Lâm, Quận Hà Đông, TP. Hà Nội	Bán buôn nhiên liệu rắn, lỏng, khí và các sản phẩm liên quan
Công ty cổ phần dầu khí quốc tế Việt Mỹ	42,31%	Số 43, ngõ 128C Đại La, P. Đồng Tâm, Q. Hai Bà Trưng, TP. Hà Nội	Sản xuất Sơn xây dựng, bột bả matist

