

CÔNG TY CỔ PHẦN SẢN XUẤT VÀ THƯƠNG MẠI
NHỰA VIỆT THÀNH

Báo cáo tài chính hợp nhất
Quý 1 năm 2024



BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT

Quý 1 năm 2024

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Số cuối quý	Số đầu năm
1	2	4	5
A - TÀI SẢN NGẮN HẠN (100 = 110 + 120 + 130 + 140 + 150)	100	1,824,087,094,326	1,455,695,946,870
I. Tiền và các khoản tương đương tiền (110 = 111 + 112)	110	87,734,740,196	86,722,883,389
1. Tiền	111	34,364,202,407	24,479,850,211
2. Các khoản tương đương tiền	112	53,370,537,789	62,243,033,178
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn (120 = 121 + 122 + 123)	120	211,677,057,462	92,442,057,462
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123	211,677,057,462	92,442,057,462
III. Các khoản phải thu ngắn hạn (131 + 132 + 133 + 134 + 135 + 136 + 137 + 139)	130	625,913,512,157	608,206,252,814
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	620,411,219,012	603,224,239,233
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	1,787,786,296	1,267,506,732
6. Phải thu ngắn hạn khác	136	3,714,506,849	3,714,506,849
IV. Hàng tồn kho (140 = 141 + 149)	140	893,821,725,664	661,105,812,542
1. Hàng tồn kho	141	893,821,725,664	661,105,812,542
V. Tài sản ngắn hạn khác (150 = 151 + 152 + 153 + 154 + 155)	150	4,940,058,847	7,218,940,663
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	4,138,514,514	3,824,621,522
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152	801,544,333	3,394,319,141
B - TÀI SẢN DÀI HẠN (200 = 210 + 220 + 230 + 240 + 250 + 260)	200	224,941,976,132	229,021,230,691
I. Các khoản phải thu dài hạn (210 = 211 + 212 + 213 + 214 + 215 + 216 + 219)	210	12,268,811,037	12,371,869,417
6. Phải thu dài hạn khác	216	12,268,811,037	12,371,869,417
II. Tài sản cố định (220 = 221 + 224 + 227)	220	159,051,721,644	162,436,081,322
1. Tài sản cố định hữu hình (221 = 222 + 223)	221	53,614,415,531	57,008,589,788
- Nguyên giá	222	149,631,103,546	146,337,212,758
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223	(96,016,688,015)	(89,328,622,970)
2. Tài sản cố định thuê tài chính (224 = 225 + 226)	224	52,367,722,276	52,190,186,178
- Nguyên giá	225	75,400,098,592	76,414,314,046
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	226	(23,032,376,316)	(24,224,127,868)
3. Tài sản cố định vô hình (227 = 228 + 229)	227	53,069,583,837	53,237,305,356
- Nguyên giá	228	55,920,849,660	55,920,849,660
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229	(2,851,265,823)	(2,683,544,304)
IV. Tài sản dở dang dài hạn (240 = 241 + 242)	240	1,671,921,577	1,671,921,577
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	1,671,921,577	1,671,921,577
V. Đầu tư tài chính dài hạn (250 = 251 + 252 + 253 + 254 + 255)	250	49,802,261,325	50,000,000,000
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn (*)	254	(197,738,675)	0
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255	50,000,000,000	50,000,000,000
VI. Tài sản dài hạn khác (260 = 261 + 262 + 263 + 268)	260	2,147,260,549	2,541,358,375
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	2,147,260,549	2,541,358,375
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200)	270	2,049,029,070,458	1,684,717,177,561

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT
Quý 1 năm 2024

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Số cuối quý	Số đầu năm
1	2	4	5
C - NỢ PHẢI TRẢ (300 = 310 + 330)	300	1,544,714,741,107	1,196,279,436,210
I. Nợ ngắn hạn (310 = 311 + 312 + ... + 322 + 323 + 324)	310	1,500,838,280,865	1,158,267,993,825
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	505,159,762,460	339,544,295,734
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	1,393,474,905	959,004,773
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	13,221,690,101	9,290,096,530
4. Phải trả người lao động	314	2,312,549,334	3,410,947,466
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	0	1,012,848,960
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	324,444,587	1,449,616,007
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	977,003,979,478	801,178,804,355
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322	1,422,380,000	1,422,380,000
II. Nợ dài hạn (330 = 331 + 332 + ... + 342 + 343)	330	43,876,460,242	38,011,442,385
6. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	336	546,170,820	670,932,267
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	43,330,289,422	37,340,510,118
D - VỐN CHỦ SỞ HỮU (400 = 410 + 430)	400	504,314,329,351	488,437,741,351
I. Vốn chủ sở hữu (410 = 411 + 412 + ... + 420 + 421 + 422)	410	504,314,329,351	488,437,741,351
1. Vốn góp của chủ sở hữu (411 = 411a + 411b)	411	430,000,000,000	430,000,000,000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a	430,000,000,000	430,000,000,000
2. Thặng dư vốn cổ phần	412	4,903,058,895	4,903,058,895
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối (421 = 421a + 421b)	421	69,050,929,052	53,161,719,434
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a	53,161,719,434	30,406,839,958
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b	15,889,209,618	22,754,879,476
13. Lợi ích cổ đông không kiểm soát	429	360,341,404	372,963,022
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440 = 300 + 400)	440	2,049,029,070,458	1,684,717,177,561

Người lập biểu

Nguyễn Thị Kim Lợi

Ngày 31 tháng 03 năm 2024

Kế toán trưởng

Nguyễn Thị Yến Nga

Tổng Giám đốc



Phan Văn Quân

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG SẢN XUẤT KINH DOANH HỢP NHẤT
Quý 1 năm 2024

Đơn vị tính: VND

Chi tiêu	Mã số	Quý 1		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
		Quý 01/2024	Quý 01/2023	Quý 01/2024	Quý 01/2023
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	902,062,245,894	631,364,870,180	902,062,245,894	631,364,870,180
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02	0	0	0	0
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10= 01-02)	10	902,062,245,894	631,364,870,180	902,062,245,894	631,364,870,180
4. Giá vốn hàng bán	11	858,922,838,127	592,412,515,336	858,922,838,127	592,412,515,336
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10 - 11)	20	43,139,407,767	38,952,354,844	43,139,407,767	38,952,354,844
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	642,549,162	289,174,374	642,549,162	289,174,374
7. Chi phí tài chính	22	12,327,651,563	15,950,567,900	12,327,651,563	15,950,567,900
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23	12,015,277,913	15,914,078,208	12,015,277,913	15,914,078,208
8. Phần lãi hoặc lỗ trong công ty liên doanh, liên kết	24	0	0	0	0
9. Chi phí bán hàng	25	5,193,649,379	4,379,786,717	5,193,649,379	4,379,786,717
10. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	6,741,198,990	6,411,377,732	6,741,198,990	6,411,377,732
11. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh (30 = 20 + (21 - 22) - 25 - 26)	30	19,519,456,997	12,499,796,869	19,519,456,997	12,499,796,869
12. Thu nhập khác	31	429,791,384	739	429,791,384	739
13. Chi phí khác	32	58,864,443	20,547,813	58,864,443	20,547,813
14. Lợi nhuận khác (40 = 31 - 32)	40	370,926,941	(20,547,074)	370,926,941	(20,547,074)
15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50 = 30 + 40)	50	19,890,383,938	12,479,249,795	19,890,383,938	12,479,249,795
16. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	4,013,795,938	2,492,639,279	4,013,795,938	2,492,639,279
17. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52	0	0	0	0
18. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60=50 - 51 - 52)	60	15,876,588,000	9,986,610,516	15,876,588,000	9,986,610,516
19. Lợi nhuận sau thuế của công ty mẹ	61	15,889,209,618	9,987,709,228	15,889,209,618	9,987,709,228
20. Lợi nhuận sau thuế của cổ đông không kiểm soát	62	(12,621,618)	(1,098,712)	(12,621,618)	(1,098,712)
21. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*)	70	369	434	369	434
22. Lãi suy giảm trên cổ phiếu (*)	71	0	0	0	0

Người lập biểu

Nguyễn Thị Kim Lợi
Ngày 31 tháng 03 năm 2024

Kế toán trưởng

Nguyễn Thị Yên Nga

Tổng Giám đốc

Phan Văn Quân



BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT

Quý 1 năm 2024

Đơn vị tính: VND

Chi tiêu	Mã số	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
		Quý 01/2024	Quý 01/2023
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh			
1. Lợi nhuận trước thuế	1	19,890,383,938	12,479,249,795
2. Điều chỉnh cho các khoản			
- Khấu hao TSCĐ	2	8,106,080,449	7,833,148,167
- Các khoản dự phòng	3	197,738,675	17,213,147
- (Lãi)/lỗ từ hoạt động đầu tư	5	(1,072,256,145)	(268,626,561)
- Chi phí lãi vay	6	12,015,277,913	15,914,078,208
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	8	39,137,224,830	35,975,062,756
- (Tăng)/giảm các khoản phải thu	9	(12,861,794,555)	(133,831,897,260)
- (Tăng)/giảm hàng tồn kho	10	(232,715,913,122)	(74,031,042,595)
- Tăng/(giảm) các khoản phải trả	11	161,617,384,192	(2,487,016,915)
- (Tăng)/giảm chi phí trả trước	12	80,204,834	805,753,316
- Tiền lãi vay đã trả	14	(12,015,277,913)	(15,914,078,208)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20	(56,758,171,734)	(189,483,218,906)
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư			
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ	21	(800,133,048)	(2,481,071,219)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ	22	2,844,000,000	5,444,545,455
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24	(119,235,000,000)	68,280,320,000
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức được chia	27	642,549,162	289,174,374
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30	(116,548,583,886)	71,532,968,610
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính			
3. Tiền thu từ đi vay	33	652,304,767,810	326,715,011,463
4. Tiền trả nợ gốc vay	34	(471,707,922,647)	(219,489,630,580)
5. Tiền trả nợ thuê tài chính	35	(6,278,232,736)	(4,531,370,765)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40	174,318,612,427	102,694,010,118
Lưu chuyển tiền thuần trong năm	50	1,011,856,807	(15,256,240,178)
Tiền và tương đương tiền đầu năm	60	86,722,883,389	39,883,703,836
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61	0	0
Tiền và tương đương tiền cuối năm	70	87,734,740,196	24,627,463,658

Người lập biểu

Nguyễn Thị Kim Lợi

Ngày 31 tháng 03 năm 2024

Kế toán trưởng

Nguyễn Thị Yến Nga

Tổng Giám đốc



Phan Văn Quân

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT
Quý 1 năm 2024

I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP

1. Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần Sản xuất và Thương mại Nhựa Việt Thành hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 0310710930, đăng ký lần đầu ngày 22 tháng 03 năm 2011 và đăng ký thay đổi lần 13 ngày 11 tháng 07 năm 2023 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Tỉnh Long An cấp.
Trụ sở chính của Công ty tại 107 đường 2A, Khu 5, ấp Bình Tả 1, Xã Đức Hòa Hạ, Huyện Đức Hòa, Tỉnh Long An.

2. Lĩnh vực kinh doanh

Lĩnh vực kinh doanh của Công ty là sản xuất, thương mại.

3. Ngành nghề kinh doanh

Hoạt động chính của Công ty là:

- Sản xuất plastic và cao su tổng hợp dạng nguyên sinh;
- Bán buôn nhựa, nguyên vật liệu nhựa;
- Bán buôn máy móc, thiết bị và phụ tùng máy khác.

4. Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường

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

5. Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp

Trong năm, Công ty không có thay đổi bất thường gì về đặc điểm hoạt động kinh doanh.

6. Cấu trúc doanh nghiệp

Tại ngày kết thúc năm lập báo cáo tài chính, Công ty có 1 công ty con trực tiếp. Thông tin khái quát về công ty con của Công ty như sau.

Tên Công ty	Địa chỉ	Ngành nghề kinh doanh chính	Vốn điều lệ (VNĐ)	Tỷ lệ lợi ích (%)
Công ty CP Đầu tư và XNK Cơ khí Việt Thành	Số 107 đường 2A, Khu 5, ấp Bình Tả 1, Xã Đức Hòa Hạ, Huyện Đức Hòa, Tỉnh Long An	Sản xuất, thương mại	5.000.000.000	94

7. Tuyên bố về khả năng so sánh thông tin trên báo cáo tài chính

Trong kỳ, Công ty không có thay đổi về chính sách kế toán so với năm trước nên không có ảnh hưởng đến khả năng so sánh của các thông tin trên báo cáo tài chính

II. KỲ KẾ TOÁN, ĐƠN VỊ TIỀN TỆ SỬ DỤNG TRONG KẾ TOÁN

1. Kỳ kế toán

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

2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT
Quý 1 năm 2024

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

III. CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG

1. 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 ("Thông tư 200") hướng dẫn chế độ kế toán cho doanh nghiệp do Bộ tài chính ban hành ngày 22/12/2014.

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

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

IV. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG

1. Cơ sở hợp nhất

Các công ty con

Các công ty con là các đơn vị do Công ty mẹ kiểm soát. Sự kiểm soát tồn tại khi công ty mẹ có quyền chi phối các chính sách tài chính và hoạt động của một đơn vị để thu được lợi ích kinh tế từ các hoạt động này. Các báo cáo tài chính của các công ty con được hợp nhất trong các báo cáo tài chính hợp nhất từ ngày bắt đầu kiểm soát đến ngày kết thúc kiểm soát.

Các giao dịch bị loại trừ khi hợp nhất

Các số dư nội bộ và toàn bộ thu nhập và chi phí chưa thực hiện phát sinh từ các giao dịch nội bộ được loại ra khi lập báo cáo tài chính hợp nhất. Lãi chưa thực hiện phát sinh từ các giao dịch với các đơn vị nhận đầu tư hạch toán theo phương pháp vốn chủ sở hữu được trừ khỏi khoản đầu tư liên quan đến lợi ích của tập đoàn trong các đơn vị nhận đầu tư. Lỗ chưa thực hiện phát sinh từ các giao dịch nội bộ được loại ra trừ khi giá vốn không thể được thu hồi.

2. Các loại tỷ giá hối đoái áp dụng trong kế toán

Các nghiệp vụ kinh tế phát sinh bằng ngoại tệ được quy đổi ra đồng Việt Nam theo tỷ giá giao dịch thực tế tại thời điểm phát sinh nghiệp vụ.

Tỷ giá giao dịch thực tế khi đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ tại thời điểm lập Báo cáo tài chính: Là tỷ giá công bố của ngân hàng thương mại nơi doanh nghiệp thường xuyên có giao dịch theo nguyên tắc:

- Tỷ giá giao dịch thực tế khi đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ được phân loại là tài sản: Là tỷ giá mua ngoại tệ của ngân hàng thương mại nơi doanh nghiệp thường xuyên có giao dịch tại thời điểm lập Báo cáo tài chính. Đối với các khoản ngoại tệ gửi ngân hàng thì tỷ giá thực tế khi đánh giá lại là tỷ giá mua của chính ngân hàng nơi doanh nghiệp mở tài khoản ngoại tệ.

- Tỷ giá giao dịch thực tế khi đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ được phân loại là nợ phải trả: Là tỷ giá bán ngoại tệ của ngân hàng thương mại tại thời điểm lập Báo cáo tài chính.

Chênh lệch tỷ giá thực tế phát sinh trong năm và chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại số dư các khoản mục tiền tệ tại thời điểm cuối năm được kết chuyển vào doanh thu hoặc chi phí tài chính trong năm.

3. Nguyên tắc ghi nhận các khoản tiền và các khoản tương đương tiền

Các khoản tiền bao gồm tiền mặt, tiền gửi ngân hàng, tiền đang chuyển.

Các khoản tương đương tiền là các khoản đầu tư ngắn hạn không quá 3 tháng có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành tiền và không có nhiều rủi ro trong chuyển đổi thành tiền kể từ ngày mua khoản đầu tư đó tại thời điểm báo cáo.

4. Nguyên tắc kế toán các khoản đầu tư tài chính

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT
Quý 1 năm 2024

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

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

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

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn được xác định theo giá gốc trừ đi dự phòng phải thu khó đòi

Dự phòng các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn được trích lập theo các quy định kế toán hiện hành

Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác

Khoản đầu tư vào công ty con, công ty liên doanh liên kết được kế toán theo phương pháp giá gốc. Lợi nhuận thuần được chia từ công ty con, công ty liên doanh liên kết phát sinh sau ngày đầu tư được ghi nhận vào Báo cáo Kết quả hoạt động kinh doanh. Các khoản được chia khác (ngoài lợi nhuận thuần) được coi là phần thu hồi các khoản đầu tư và được ghi nhận là khoản giảm trừ giá gốc đầu tư.

5. Nguyên tắc kế toán nợ phải thu

Các khoản phải thu thể hiện giá trị ghi sổ của các khoản phải thu khách hàng gồm các khoản phải thu mang tính chất thương mại phát sinh từ giao dịch bán hàng hóa, cung cấp dịch vụ và các khoản phải thu khác không có tính chất thương mại, không liên quan đến giao dịch bán hàng hóa và cung cấp dịch vụ.

Dự phòng các khoản phải thu khó đòi được lập cho từng khoản phải thu căn cứ vào thời gian quá hạn trả nợ gốc theo cam kết nợ ban đầu (không tính đến gia hạn nợ giữa các bên), hoặc căn cứ vào mức tổn thất dự kiến có thể xảy ra. Các khoản phải thu được xác định là không thể thu hồi sẽ được xóa sổ.

Các khoản phải thu được phân loại ngắn hạn và dài hạn trên bảng cân đối kế toán căn cứ theo kỳ hạn còn lại của các khoản phải thu tại ngày của bảng cân đối kế toán.

6. Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho

Hàng tồn kho được tính theo giá gốc. Trường hợp giá trị thuần có thể thực hiện được thấp hơn giá gốc thì phải tính 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 lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho được trích lập theo các quy định kế toán hiện hành.

7. Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao tài sản cố định hữu hình và vô hình

Tài sản cố định hữu hình, tài sản cố định vô hình được ghi nhận theo giá gốc. Trong quá trình sử dụng, tài sản cố định hữu hình, tài sản cố định vô 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 – 10 năm
- Máy móc, thiết bị	04 – 05 năm
- Phương tiện vận tải	03 – 06 năm

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT
Quý 1 năm 2024

- Quyền sử dụng đất (có thời hạn) 39 – 40 năm
Quyền sử dụng đất lâu dài không phải trích khấu hao.

8. Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao tài sản cố định thuê tài chính

Thuê tài sản được phân loại là thuê tài chính nếu phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu tài sản thuộc về người đi thuê. Tài sản cố định thuê tài chính được thể hiện theo nguyên giá trừ hao mòn lũy kế. Nguyên giá tài sản cố định thuê tài chính là giá thấp hơn giữa giá trị hợp lý của tài sản thuê tại thời điểm khởi đầu của hợp đồng thuê và giá trị hiện tại của khoản thanh toán tiền thuê tối thiểu. Tỷ lệ chiết khấu để tính giá trị hiện tại của khoản thanh toán tiền thuê tối thiểu cho việc thuê tài sản là lãi suất ngầm định trong hợp đồng thuê tài sản hoặc lãi suất ghi trong hợp đồng. Trong trường hợp không thể xác định được lãi suất ngầm định trong hợp đồng thuê thì sử dụng lãi suất tiền vay tại thời điểm khởi đầu việc thuê tài sản.

Tài sản cố định thuê tài chính được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính. Trong trường hợp không chắc chắn Công ty sẽ có quyền sở hữu tài sản khi hết hạn hợp đồng thuê thì tài sản cố định sẽ được khấu hao theo thời gian ngắn hơn giữa thời gian thuê và thời gian hữu dụng ước tính. Thời gian khấu hao được ước tính như sau:

- Máy móc và thiết bị 03 – 05 năm
- Phương tiện vận tải 03 – 06 năm

9. Nguyên tắc ghi nhận và phân bổ chi phí trả trước

Các chi phí trả trước chỉ liên quan đến chi phí sản xuất kinh doanh năm tài chính hiện tại được ghi nhận là chi phí trả trước ngắn hạn và được tính vào chi phí sản xuất kinh doanh trong năm tài chính.

Việc tính và phân bổ chi phí trả trước dài hạn vào chi phí sản xuất kinh doanh từng kỳ hạch toán được căn cứ vào tính chất, mức độ từng loại chi phí để 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.

10. Nguyên tắc ghi nhận ghi nhận nợ phải trả và phải trả khác

Các khoản phải trả người bán, phải trả khác tại thời điểm báo cáo, nếu:

- Có thời hạn thanh toán dưới 1 năm hoặc trong một chu kỳ sản xuất kinh doanh được phân loại là nợ ngắn hạn.
- Có thời hạn thanh toán trên 1 năm hoặc trên một chu kỳ sản xuất kinh doanh được phân loại là nợ dài hạn.

11. Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu

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

12. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận 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 kết quả của giao dịch đó được xác định một cách đáng tin cậy. Trường hợp việc cung cấp dịch vụ liên quan đến nhiều kỳ thì doanh thu được ghi nhận trong kỳ theo kết quả phần công việc đã hoàn thành vào ngày lập Bảng Cân đối kế toán của kỳ đó. Kết quả của giao dịch cung cấp dịch vụ được xác định khi thỏa mãn các điều kiện sau:

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT
Quý 1 năm 2024

- 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.

13. Nguyên tắc kế toán giá vốn hàng bán

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

Khoản dự phòng giảm giá hàng tồn kho được tính vào giá vốn hàng bán trên cơ sở số lượng hàng tồn kho và phần chênh lệch giữa giá trị thuần có thể thực hiện được nhỏ hơn giá gốc hàng tồn kho. Khi xác định khối lượng hàng tồn kho bị giảm giá cần phải trích lập dự phòng, kế toán phải loại trừ khối lượng hàng tồn kho đã ký được hợp đồng tiêu thụ (có giá trị thuần có thể thực hiện được không thấp hơn giá trị ghi sổ) nhưng chưa chuyển giao cho khách hàng nếu có bằng chứng chắc chắn về việc khách hàng sẽ không từ bỏ thực hiện hợp đồng.

14. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận 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 cho vay và đi vay vốn;
- Các khoản lỗ do thay đổi tỷ giá hối đoái của các nghiệp vụ phát sinh liên quan đến ngoại tệ;
- Dự phòng giảm giá đầu tư chứng khoán.

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

15. Nguyên tắc kế toán chi phí bán hàng, chi phí quản lý doanh nghiệp

Chi phí bán hàng phản ánh các chi phí thực tế phát sinh trong quá trình bán sản phẩm, hàng hoá, cung cấp dịch vụ, bao gồm các chi phí chào hàng, giới thiệu sản phẩm, quảng cáo sản phẩm, hoa hồng bán hàng, chi phí bảo hành sản phẩm, hàng hoá (trừ hoạt động xây lắp), chi phí bảo quản, đóng gói, vận chuyển,...

Chi phí quản lý doanh nghiệp phản ánh các chi phí quản lý chung của doanh nghiệp gồm các chi phí về lương nhân viên bộ phận quản lý doanh nghiệp (tiền lương, tiền công, các khoản phụ cấp,...); bảo hiểm xã hội, bảo hiểm y tế, kinh phí công đoàn, bảo hiểm thất nghiệp của nhân viên quản lý doanh nghiệp; chi phí vật liệu văn phòng, công cụ lao động, khấu hao TSCĐ dùng cho quản lý doanh nghiệp; tiền thuê đất, thuế môn bài; khoản lập dự phòng phải thu khó đòi; dịch vụ mua ngoài (điện, nước, điện thoại, fax, bảo hiểm tài sản, cháy nổ...); chi phí bằng tiền khác (tiếp khách, hội nghị khách hàng...).

16. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành được xác định trên cơ sở thu nhập chịu thuế và thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp trong năm hiện hành.

17. Báo cáo bộ phận

Báo cáo theo bộ phận bao gồm bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh hoặc một bộ phận theo khu vực địa lý.



BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT
Quý 1 năm 2024

Bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh: Là một bộ phận có thể phân biệt được của một doanh nghiệp tham gia vào quá trình sản xuất hoặc cung cấp sản phẩm, dịch vụ riêng lẻ, một nhóm các sản phẩm hoặc các dịch vụ có liên quan mà bộ phận này chịu rủi ro và lợi ích kinh tế khác với các bộ phận kinh doanh khác.

Bộ phận theo khu vực địa lý: Là một bộ phận có thể phân biệt được của một doanh nghiệp tham gia vào quá trình sản xuất hoặc cung cấp sản phẩm, dịch vụ trong phạm vi một môi trường kinh tế cụ thể mà bộ phận này có chịu rủi ro và lợi ích kinh tế khác với các bộ phận kinh doanh trong các môi trường kinh tế khác.

18. 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.

19. Sử dụng các ước tính kế toán

Việc lập báo cáo tài chính tuân thủ theo các Chuẩn mực Kế toán Việt Nam, Chế độ Kế toán Doanh nghiệp Việt Nam và các quy định hiện hành khác có liên quan đến lập và trình bày báo cáo tài chính yêu cầu Ban Tổng Giám đốc phải có những ước tính và giả định ảnh hưởng đến số liệu về công nợ, tài sản và việc trình bày các khoản công nợ và tài sản tiềm tàng tại ngày kết thúc niên độ kế toán cũng như các số liệu về doanh thu và chi phí trong suốt năm tài chính. Mặc dù các ước tính kế toán được lập bằng tất cả sự hiểu biết của Ban Tổng Giám đốc, số thực tế phát sinh có thể khác với các ước tính.

Các ước tính và giả định có ảnh hưởng trọng yếu trong báo cáo tài chính bao gồm:

- Thời gian sử dụng hữu ích của tài sản cố định.
- Chi phí phải trả.

Các khoản dự phòng.

Các ước tính và giả định thường xuyên được đánh giá dựa trên kinh nghiệm trong quá khứ và các yếu tố khác, bao gồm các giả định trong tương lai có ảnh hưởng trọng yếu tới báo cáo tài chính của Công ty và được Ban Tổng Giám đốc đánh giá là hợp lý.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT
Quý 1 năm 2024

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

1. Tiền và các khoản tương đương tiền	Số cuối quý VND	Số đầu năm VND
Tiền mặt	557,082,080	305,334,878
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	33,807,120,327	24,174,515,333
Các khoản tương đương tiền (tiền gửi có kỳ hạn dưới 3 tháng)	53,370,537,789	62,243,033,178
Cộng	87,734,740,196	86,722,883,389

2. Đầu tư tài chính ngắn hạn	Số cuối quý Giá gốc	Tỷ lệ Dự phòng	Số đầu năm Giá gốc	Tỷ lệ Dự phòng
Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	261,677,057,462	-	142,442,057,462	-
a) Ngắn hạn	211,677,057,462	-	92,442,057,462	-
Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn ngắn hạn trên 3 tháng	211,677,057,462	-	92,442,057,462	-
b) Dài hạn	50,000,000,000	-	50,000,000,000	-
Trái phiếu Vietinbank (300.000 trái phiếu kỳ hạn đến 18/11/2031 + 200.000 trái phiếu kỳ hạn đến 20/07/2031)	50,000,000,000	-	50,000,000,000	-

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý 1 năm 2024

3. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	Số cuối quý VND	Số đầu năm VND
Bên thứ ba (*)	620,411,219,012	603,224,239,233
Cộng	620,411,219,012	603,224,239,233

(*) Tại ngày 31/03/2024 và ngày 31/12/2022, không có khách hàng nào có số dư chiếm trên 10% trong tổng khoản phải thu ngắn hạn của khách hàng.

Tại ngày 31/03/2024 và ngày 31/12/2022, không có khoản phải thu ngắn hạn của khách hàng nào quá hạn hoặc chưa quá hạn nhưng khó có khả năng thu hồi.

4. Trả trước cho người bán

	Số cuối quý VND	Số đầu năm VND
Ngắn hạn	1,787,786,296	1,267,506,732
Bên thứ ba	1,787,786,296	1,267,506,732
Công Ty Cổ Phần Stavian Hoá Chất	-	1,096,136,500
I-Chemical Co., Ltd	1,287,850,160	-
Các đối tượng khác (*)	499,936,136	171,370,232
Bên liên quan	-	-
Dài hạn	-	-
Cộng	1,787,786,296	1,267,506,732

(*) Không có đối tượng nào có số dư chiếm trên 10% trong tổng số dư nợ.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý 1 năm 2024

5. Phải thu khác

	Số cuối quý VND	Số đầu năm VND
a) Ngắn hạn	3,714,506,849	3,714,506,849
Lãi tiền gửi dự thu	854,506,849	854,506,849
Phải thu tạm ứng cán bộ công nhân viên	2,860,000,000	2,860,000,000
b) Dài hạn	12,268,811,037	12,371,869,417
Ký quỹ thuê tài chính	7,854,067,770	7,901,942,046
Thuế GTGT tài sản thuê tài chính	2,856,743,267	2,911,927,371
Ký quỹ, ký cược dài hạn (thuê kho)	1,518,000,000	1,518,000,000
Ký quỹ, ký cược dài hạn khác	40,000,000	40,000,000
Cộng	15,983,317,886	16,086,376,266

6. Hàng tồn kho

	Số cuối quý		Số đầu năm	
	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc
Nguyên liệu, vật liệu	0	510,366,282,763	0	369,950,832,339
Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang	0	4,580,391,684	0	3,268,610,901
Thành phẩm	0	378,875,051,217	0	287,886,369,302
Cộng	0	893,821,725,664	0	661,105,812,542

7. Chi phí trả trước

	Số cuối quý VND	Số đầu năm VND
a) Ngắn hạn	4,138,514,514	3,824,621,522
Chi phí bảo hiểm chờ kết chuyển	1,125,476,634	605,339,536
Công cụ dụng cụ xuất dùng	262,161,094	218,053,282
Chi phí trả trước ngắn hạn khác	2,750,876,786	3,001,228,704
b) Dài hạn	2,147,260,549	2,541,358,375
Chi phí bảo hiểm chờ kết chuyển	29,480,860	23,263,438
Công cụ dụng cụ xuất dùng	1,508,651,643	2,095,969,937
Chi phí trả trước dài hạn khác	609,128,046	422,125,000
Cộng	6,285,775,063	6,365,979,897

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT
Quý 1 năm 2024

8. Tặng, giảm tài sản cố định hữu hình

Nguyên giá	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc, thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	Đơn vị tính: VND
Số dư đầu năm	25,502,323,677	112,312,585,505	8,522,303,576	146,337,212,758
Số tăng trong năm	-	8,150,229,242	-	8,150,229,242
- Mua trong năm	-	59,093,788	-	59,093,788
- Tặng khác	-	8,091,135,454	-	8,091,135,454
Số giảm trong năm	-	4,856,338,454	-	4,856,338,454
- Thanh lý, nhượng bán	-	4,856,338,454	-	4,856,338,454
Số dư cuối năm	25,502,323,677	115,606,476,293	8,522,303,576	149,631,103,546

Giá trị hao mòn lũy kế

Số dư đầu năm	8,692,126,279	73,166,084,155	7,470,412,536	89,328,622,970
Số tăng trong năm	698,423,301	8,270,792,786	160,894,395	9,130,110,482
- Khấu hao tăng trong năm	698,423,301	3,911,569,849	160,894,395	4,770,887,545
- Tặng khác	-	4,359,222,937	-	4,359,222,937
Số giảm trong năm	-	2,442,045,437	-	2,442,045,437
- Thanh lý, nhượng bán	-	2,442,045,437	-	2,442,045,437
Số dư cuối năm	9,390,549,580	78,994,831,504	7,631,306,931	96,016,688,015

Giá trị còn lại

Tại ngày đầu năm	16,810,197,398	39,146,501,350	1,051,891,040	57,008,589,788
Tại ngày cuối năm	16,111,774,097	36,611,644,789	890,996,645	53,614,415,531

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT
Quý 1 năm 2024

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

	Máy móc, thiết bị	Phương tiện vận tải	Đơn vị tính: VND Cộng
Nguyên giá			
Số dư đầu năm	74,544,739,719	1,869,574,327	76,414,314,046
Số tăng trong năm	7,076,920,000	0	7,076,920,000
Số giảm trong năm	8,091,135,454	0	8,091,135,454
Số dư cuối năm	73,530,524,265	1,869,574,327	75,400,098,592
Giá trị hao mòn lũy kế			
Số dư đầu năm	23,467,410,386	756,717,482	24,224,127,868
Khấu hao tăng trong năm	3,088,024,962	79,446,423	3,167,471,385
Số giảm trong năm	4,359,222,937		4,359,222,937
Số dư cuối năm	22,196,212,411	836,163,905	23,032,376,316
Giá trị còn lại			
Tại ngày đầu năm	51,077,329,333	1,112,856,845	52,190,186,178
Tại ngày cuối năm	51,334,311,854	1,033,410,422	52,367,722,276

10. Tăng, giảm tài sản cố định vô hình

	<u>Quyền sử dụng đất</u>
Nguyên giá	
Số dư đầu năm	55,920,849,660
Mua trong năm	0
Số giảm trong năm	0
Số dư cuối năm	55,920,849,660
Giá trị hao mòn lũy kế	
Số dư đầu năm	2,683,544,304
Khấu hao tăng trong năm	167,721,519
Số giảm trong năm	0
Số dư cuối năm	2,851,265,823
Giá trị còn lại	
Tại ngày đầu năm	53,237,305,356
Tại ngày cuối năm	53,069,583,837

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT
Quý 1 năm 2024

11. Phải trả người bán ngắn hạn	Số cuối quý		Số đầu năm	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
Bên thứ ba				
Công ty TNHH SX TM XNK Tiến Thành	149,944,809,027	149,944,809,027	108,784,941,461	108,784,941,461
Công ty TNHH MTV TM XNK Đại Nhất Long	140,710,687,803	140,710,687,803	94,088,344,932	94,088,344,932
Công ty TNHH SX TM Quang Thắng	79,903,342,148	79,903,342,148	49,068,159,923	49,068,159,923
Công ty TNHH SX TM XNK Hoàng Thiên Phúc	76,144,794,462	76,144,794,462	25,300,233,670	25,300,233,670
Các đối tượng khác (*)	58,456,129,020	58,456,129,020	62,302,615,748	62,302,615,748
Cộng	505,159,762,460	505,159,762,460	339,544,295,734	339,544,295,734

(*) Không có đối tượng nào có số dư chiếm trên 10% trong tổng số dư nợ.

12. Thuế và các khoản phải nộp/phải thu Nhà nước	Số cuối quý		Số đầu năm	
Thuế GTGT hàng nhập khẩu	0	0	0	0
Thuế nhập khẩu	0	0	0	0
Thuế GTGT đầu ra	0	0	71,363,514	71,363,514
Thuế thu nhập doanh nghiệp	13,200,311,625	13,200,311,625	9,186,515,687	9,186,515,687
Thuế thu nhập cá nhân	21,378,476	21,378,476	32,217,329	32,217,329
Các loại thuế khác	0	0	0	0
Cộng	13,221,690,101	13,221,690,101	9,290,096,530	9,290,096,530

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT
Quý 1 năm 2024

13.1 Chi phí phải trả ngắn hạn

	Số cuối quý	Số đầu năm
	VND	VND
Bên thứ ba		
Chi phí lãi vay	0	741,039,260
Trích trước chi phí phải trả	0	271,809,700
Cộng	0	1,012,848,960

13.2 Phải trả ngắn hạn khác

	Số cuối quý	Số đầu năm
	VND	VND
Bên thứ ba		
Bảo hiểm xã hội	174,123,436	1,344,333,270
Kinh phí công đoàn	150,321,151	105,282,737
Cộng	324,444,587	1,449,616,007

14. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn

	Số cuối quý	Số đầu năm
	VND	VND
Doanh thu chưa thực hiện của giao dịch bán và thuê lại TSCĐ thuê tài chính	546,170,820	670,932,267
Cộng	546,170,820	670,932,267

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý 1 năm 2024

15. Vay và nợ thuế tài chính

Đơn vị tính: VND

	Số cuối quý			Số đầu năm		
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Tăng	Giảm	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
a) Ngắn hạn	977,003,979,478	977,003,979,478	652,304,767,810	476,479,592,687	801,178,804,355	801,178,804,355
- Vay ngắn hạn (*)	966,287,423,855	966,287,423,855	652,304,767,810	471,300,553,847	785,283,209,892	785,283,209,892
+ Ngân hàng TMCP Việt Nam Thịnh Vượng - VP Bank	2,000,000,000	2,000,000,000	3,000,000,000	1,000,000,000	0	0
+ Ngân hàng TMCP Đầu Tư và Phát Triển Việt Nam - BIDV	286,581,136,045	286,581,136,045	240,198,704,000	240,190,263,419	286,572,695,464	286,572,695,464
+ Ngân hàng TMCP Quân Đội - MB Bank	101,199,586,000	101,199,586,000	77,164,586,000	103,569,240,191	127,604,240,191	127,604,240,191
+ Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam - Vietin Bank	199,905,000,000	199,905,000,000	58,000,000,000	58,035,000,000	199,940,000,000	199,940,000,000
+ Vih Capital Pte Ltd - Validus	10,660,224,000	10,660,224,000	0	0	10,660,224,000	10,660,224,000
+ Ngân hàng thương mại cổ phần Hàng hải Việt Nam - MSB	68,503,909,981	68,503,909,981	68,503,909,981	68,506,050,237	68,506,050,237	68,506,050,237
+ Ngân hàng Thương mại Cổ phần Quốc tê Việt Nam - VIB	99,999,875,450	99,999,875,450	67,999,875,450	0	32,000,000,000	32,000,000,000
+ Ngân hàng Kasikornbank - Kbank	100,000,000,000	100,000,000,000	40,000,000,000	0	60,000,000,000	60,000,000,000
+ Ngân hàng TMCP Tiên Phong - TPBank	97,437,692,379	97,437,692,379	97,437,692,379	0	0	0
- Nợ dài hạn đến hạn trả (**)	10,716,555,623	10,716,555,623	0	5,179,038,840	15,895,594,463	15,895,594,463
Nợ ngắn hạn	1,222,106,400	1,222,106,400	0	407,368,800	1,629,475,200	1,629,475,200
+ Ngân hàng TMCP An Bình - ABBank	142,646,400	142,646,400	0	47,548,800	190,195,200	190,195,200
+ Ngân hàng TMCP Quân Đội - MB Bank	1,079,460,000	1,079,460,000	0	359,820,000	1,439,280,000	1,439,280,000
Nợ thuế tài chính	9,494,449,223	9,494,449,223	0	4,771,670,040	14,266,119,263	14,266,119,263
+ Công ty TNHH Cho Thuê Tài Chính Quốc Tế Chailease	2,498,898,758	2,498,898,758	0	2,544,354,264	5,043,253,022	5,043,253,022
+ Công ty Cho Thuê Tài Chính TNHH Bidv - Sumi Trust	3,202,411,270	3,202,411,270	0	1,235,812,955	4,438,224,225	4,438,224,225
+ Công ty TNHH Cho Thuê Tài Chính Quốc Tế Việt Nam	3,793,139,195	3,793,139,195	0	991,502,821	4,784,642,016	4,784,642,016

15. Vay và nợ thuế tài chính (tiếp theo)

	Số cuối quý		Trong kỳ			Số đầu năm		Đơn vị tính: VND
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Tăng	Giảm	Giá trị	Số có khả năng trả nợ		
b) Dài hạn (**)	43,330,289,422	43,330,289,422	7,496,342,000	1,506,562,696	37,340,510,118	37,340,510,118		
Vay dài hạn ngân hàng	14,051,653,800	14,051,653,800	0	0	14,051,653,800	14,051,653,800		
+ Ngân hàng TMCP An Bình - ABBank	17,923,800	17,923,800	0	0	17,923,800	17,923,800		
+ Ngân hàng TMCP Quân Đội - MB Bank	14,033,730,000	14,033,730,000	0	0	14,033,730,000	14,033,730,000		
Nợ thuế tài chính	29,278,635,622	29,278,635,622	7,496,342,000	1,506,562,696	23,288,856,318	23,288,856,318		
Công ty TNHH Cho Thuế Tài Chính Quốc	7,249,782,956	7,249,782,956	2,844,000,000	568,800,000	4,974,582,956	4,974,582,956		
+ Té Chaillease								
Công Ty Cho Thuế Tài Chính TNHH Bidv - Sumi Trust	12,429,094,336	12,429,094,336	4,652,342,000	937,762,696	8,714,515,032	8,714,515,032		
Công ty TNHH Cho Thuế Tài Chính Quốc	9,599,758,330	9,599,758,330	0	0	9,599,758,330	9,599,758,330		
+ Té Việt Nam								
Cộng	1,020,334,268,900	1,020,334,268,900	659,801,109,810	477,986,155,383	838,519,314,473	838,519,314,473		

16. Vốn chủ sở hữu

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

	Đơn vị tính: VND			Đơn vị tính: VND		
	Vốn góp của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Lợi ích cổ đông không kiểm soát	Tổng cộng	Lợi ích cổ đông không kiểm soát
Số dư đầu năm trước	230,000,000,000	5,193,058,895	30,406,839,958	334,791,993	265,934,690,846	
Tăng vốn trong năm trước	200,000,000,000	0	0	0	200,000,000,000	
Giảm vốn trong năm trước	0	(290,000,000)	0	0	(290,000,000)	
Lãi trong năm trước	0	0	22,754,879,476	38,171,029	22,793,050,505	
Số dư cuối năm trước	430,000,000,000	4,903,058,895	53,161,719,434	372,963,022	488,437,741,351	
Số dư đầu năm nay	430,000,000,000	4,903,058,895	53,161,719,434	372,963,022	488,437,741,351	
Tăng vốn trong năm nay	0	0	0	0	0	
Giảm vốn trong năm nay	0	0	0	0	0	
Lãi trong năm nay	0	0	15,876,588,000	0	15,876,588,000	
Số dư cuối năm nay	430,000,000,000	4,903,058,895	69,038,307,434	372,963,022	504,314,329,351	

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý 1 năm 2024

16. Vốn chủ sở hữu (tiếp theo)

b) Chi tiết vốn góp của chủ sở hữu

	Số cuối quý VND	%	Số đầu năm VND	%
Nguyễn Văn Tuấn	48,152,350,000	11.20	80,152,350,000	18.64
Phan Văn Quân	64,300,000,000	14.95	64,300,000,000	14.95
Nguyễn Phúc Lợi	92,587,350,000	21.53	92,587,350,000	21.53
Các đối tượng khác	224,960,300,000	52.32	192,960,300,000	44.87
Cộng	430,000,000,000	100	430,000,000,000	100

c) Các giao dịch về vốn với các chủ sở hữu

	Số cuối quý VND	Số đầu năm VND
Vốn góp của chủ sở hữu		
Vốn góp đầu năm	430,000,000,000	430,000,000,000
Vốn góp tăng trong năm	0	0
Vốn góp giảm trong năm	0	0
Vốn góp cuối năm	430,000,000,000	430,000,000,000

d) Cổ phiếu

	Số cuối quý	Số đầu năm
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	43,000,000	43,000,000
Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	43,000,000	43,000,000
- Cổ phiếu phổ thông	43,000,000	43,000,000
- Cổ phiếu ưu đãi	0	0
Số lượng cổ phiếu mua lại	0	0
- Cổ phiếu phổ thông	0	0
- Cổ phiếu ưu đãi	0	0
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	43,000,000	43,000,000
- Cổ phiếu phổ thông	43,000,000	43,000,000
- Cổ phiếu ưu đãi	0	0

Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: 10.000 đồng (mười nghìn đồng)

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT
Quý 1 năm 2024

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

1. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ

	Từ 01/01/2024 đến 31/03/2024 VND	Từ 01/01/2023 đến 31/03/2023 VND
Doanh thu thuần bán thành phẩm, hàng hóa	902,062,245,894	631,364,870,180
Doanh thu thuần bán dịch vụ	-	-
Cộng	902,062,245,894	631,364,870,180

2. Giá vốn hàng bán

	Từ 01/01/2024 đến 31/03/2024 VND	Từ 01/01/2023 đến 31/03/2023 VND
Giá vốn bán thành phẩm, hàng hóa	858,922,838,127	592,412,515,336
Giá vốn bán dịch vụ	-	-
Cộng	858,922,838,127	592,412,515,336

3. Doanh thu hoạt động tài chính

	Từ 01/01/2024 đến 31/03/2024 VND	Từ 01/01/2023 đến 31/03/2023 VND
Lãi tiền gửi	642,549,162	289,174,374
Lãi chênh lệch tỷ giá	-	-
Cộng	642,549,162	289,174,374

4. Chi phí tài chính

	Từ 01/01/2024 đến 31/03/2024 VND	Từ 01/01/2023 đến 31/03/2023 VND
Chi phí lãi vay	12,015,277,913	15,914,078,208
Lỗ chênh lệch tỷ giá	114,634,975	19,276,545
Dự phòng đầu tư tài chính	197,738,675	17,213,147
Cộng	12,327,651,563	15,950,567,900

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

	Từ 01/01/2024 đến 31/03/2024 VND	Từ 01/01/2023 đến 31/03/2023 VND
a) Chi phí bán hàng	5,193,649,379	4,379,786,717
Chi phí nhân viên	2,826,373,623	2,276,500,051
Chi phí khấu hao	181,174,152	325,224,513
Chi phí bán hàng khác	2,186,101,604	1,778,062,153

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý 1 năm 2024

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

	Từ 01/01/2024 đến 31/03/2024 VND	Từ 01/01/2023 đến 31/03/2023 VND
b) Chi phí quản lý doanh nghiệp	6,741,198,990	6,411,377,732
Chi phí nhân viên quản lý	1,805,598,038	1,916,329,086
Chi phí khấu hao	225,803,031	192,469,698
Chi phí quản lý doanh nghiệp khác	4,709,797,921	4,302,578,948

6. Thu nhập khác

	Từ 01/01/2024 đến 31/03/2024 VND	Từ 01/01/2023 đến 31/03/2023 VND
Lãi từ thanh lý tài sản	429,706,983	0
Thu nhập khác	84,401	739
Cộng	429,791,384	739

7. Chi phí khác

	Từ 01/01/2024 đến 31/03/2024 VND	Từ 01/01/2023 đến 31/03/2023 VND
Phạt vi phạm hành chính, chậm nộp, truy thu thuế	58,864,443	0
Lỗ từ thanh lý tài sản	0	20,547,813
Chi phí khác	0	0
Cộng	58,864,443	20,547,813

8. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành

Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp được xác định với thuế suất là 20% trên thu nhập tính thuế.

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.

Ước tính mức thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành của doanh nghiệp được trình bày dưới đây:

	Từ 01/01/2024 đến 31/03/2024 VND	Từ 01/01/2023 đến 31/03/2023 VND
Lợi nhuận kế toán trước thuế	20,010,557,643	12,479,249,795
Các khoản điều chỉnh tăng, giảm lợi nhuận kế toán để xác định lợi nhuận tính thuế thu nhập doanh nghiệp	58,422,046	0
- Các khoản điều chỉnh tăng	58,422,046	0
- Các khoản điều chỉnh giảm	0	0
+ Chuyển lỗ của các năm trước	0	0
Lợi nhuận tính thuế	20,068,979,689	12,463,196,396
Thuế suất	20%	20%
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	4,013,795,938	2,492,639,279
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp bổ sung năm trước	0	1,550,253,959
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	4,013,795,938	4,042,893,238

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý 1 năm 2024

9. Lãi cơ bản trên cổ phiếu

	Từ 01/01/2024 đến 31/03/2024	Từ 01/01/2023 đến 31/03/2023
Lợi nhuận kế toán sau thuế thu nhập doanh nghiệp	15,876,588,000	9,986,610,516
Các khoản điều chỉnh tăng hoặc giảm lợi nhuận kế toán để xác định lợi nhuận phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông	0	0
Lợi nhuận phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông	15,876,588,000	9,986,610,516
Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành bình quân trong năm	43,000,000	23,000,000
Lãi cơ bản trên cổ phiếu	369	434

VII. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC

1. Những sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc năm tài chính

Ban Tổng Giám đốc Công ty khẳng định rằng không có sự kiện trọng yếu nào xảy ra sau ngày khóa sổ kế toán lập Báo cáo tài chính đòi hỏi được điều chỉnh hay công bố trên Báo cáo tài chính.

2. Số liệu so sánh

Số liệu so sánh được lấy theo số liệu trên Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2023 đã được kiểm toán.

3. Thông tin về hoạt động liên tục

Trong năm, Công ty không có hoạt động hoặc sự kiện phát sinh nào có ảnh hưởng đáng kể đến khả năng hoạt động liên tục. Vì vậy, Báo cáo tài chính của Công ty được lập trên cơ sở giả định Công ty hoạt động liên tục.

Người lập biểu

Nguyễn Thị Kim Lợi

Kế toán trưởng

Nguyễn Thị Yến Nga

Tổng Giám đốc



Phan Văn Quân