

CÔNG TY CỔ PHẦN PGT HOLDINGS
BÁO CÁO KẾT QUẢ CÔNG TÁC SOÁT XÉT
BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG
Từ ngày 01/01/2024 đến ngày 30/06/2024



Được kiểm toán bởi

CÔNG TY TNHH DỊCH VỤ TƯ VẤN TÀI CHÍNH KẾ TOÁN VÀ KIỂM TOÁN PHÍA NAM (AASCS)

29 Võ Thị Sáu, Phường Đa Kao, Quận 1, TP.HCM

MỤC LỤC

Nội dung	Trang
BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC	1 - 2
BÁO CÁO CỦA KIỂM TOÁN	3 - 3
BÁO CÁO TÀI CHÍNH ĐÃ ĐƯỢC SOÁT XÉT	
- Bảng cân đối kế toán	4 - 7
- Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh	8 - 8
- Báo cáo lưu chuyển tiền tệ	9 - 10
- Bản thuyết minh báo cáo tài chính	11 - 35



BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

Ban Tổng Giám đốc Công ty Cổ phần PGT Holdings (sau đây gọi tắt là "Công ty") trình bày Báo cáo của mình và Báo cáo tài chính của Công ty cho giai đoạn tài chính 6 tháng đầu năm 2024, kết thúc vào ngày 30 tháng 06 năm 2024.

I. Thông tin chung về Công ty**1. Thành lập**

Công ty Cổ phần PGT Holdings (dưới đây gọi tắt là "Công ty") tiền thân là Công ty Cổ phần Taxi Gas Sài Gòn Petrolimex, được thành lập và hoạt động theo giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 0303527483 ngày 06 tháng 09 năm 2007, đã đăng ký thay đổi lần thứ 13 vào ngày 02 tháng 05 năm 2020 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hồ Chí Minh cấp.

Trụ sở chính của Công ty tại Lầu 12 Tòa nhà Pax Sky, 144-146-148 Lê Lai, P.Bến Thành, Q.1, Tp. Hồ Chí Minh.

Hình thức sở hữu vốn: Công ty cổ phần

Hoạt động kinh doanh chính của Công ty:

- Bán lẻ thuốc, dụng cụ y tế, mỹ phẩm và vật phẩm vệ sinh trong các cửa hàng chuyên doanh Chi tiết: Bán lẻ dụng cụ y tế, mỹ phẩm và vật phẩm vệ sinh trong các cửa hàng chuyên doanh (trừ bán lẻ thuốc).
- Hoạt động tư vấn quản lý (trừ tư vấn tài chính, kế toán, pháp luật).
- Hoạt động chuyên môn, khoa học và công nghệ khác chưa được phân vào đâu (trừ thanh toán hồi phiếu, thông tin tỉ lệ lượng và tư vấn chứng khoán).
- Bán buôn nông, lâm sản nguyên liệu (trừ gỗ, tre, nứa) và động vật sống. Chi tiết: Mua bán hàng nông lâm sản (trừ gạo, đường mía và đường củ cải) (không bán buôn nông sản tại trụ sở).
- Bán buôn thực phẩm. Chi tiết: Mua bán hàng thủy sản, lương thực thực phẩm (trừ gạo, đường mía và đường củ cải) (thực hiện theo quyết định 64/2009/QĐ-UBND ngày 31/07/2009 và quyết định số 79/2009/QĐ-UBND ngày 17/10/2009).
- Bán buôn vật liệu, thiết bị lắp đặt khác trong xây dựng. Chi tiết: Mua bán vật liệu xây dựng, hàng trang trí nội thất.
- Bán buôn ô tô và xe có động cơ khác.
- Bảo dưỡng, sửa chữa ô tô và xe có động cơ khác.
- Dịch vụ lưu trú ngắn ngày. Chi tiết: Khách sạn đạt tiêu chuẩn sao (không hoạt động tại trụ sở).
- Tổ chức giới thiệu và xúc tiến thương mại (không thực hiện các hiệu ứng cháy, nổ; không sử dụng chất nổ, chất cháy, hóa chất làm đạo cụ, dụng cụ thực hiện các chương trình văn nghệ, sự kiện, phim ảnh).
- Lắp trình máy vi tính.
- Tư vấn máy vi tính và quản trị hệ thống máy vi tính.
- Hoạt động dịch vụ công nghệ thông tin và dịch vụ khác liên quan đến máy vi tính.
- Dịch vụ hỗ trợ giáo dục. Chi tiết: tư vấn du học.
- In ấn. Chi tiết: Dịch vụ liên quan đến sản xuất.
- Bán buôn đồ uống. Chi tiết: Bán buôn rượu, bia, nước giải khát, sữa (không kinh doanh hoạt động ăn uống).
- Gia công cơ khí, xử lý và tráng phủ kim loại. Chi tiết: Gia công cơ khí (không hoạt động tại trụ sở).
- Bán buôn chuyên doanh khác chưa được phân vào đâu. Chi tiết: Bán buôn hàng thủ công mỹ nghệ, hóa chất (trừ hóa chất có tính độc hại mạnh), phụ gia, thực phẩm (không kinh doanh dịch vụ ăn uống).
- Kho bãi và lưu trữ hàng hóa. Chi tiết: Cho thuê kho.
- Vận tải hành khách đường bộ khác. Chi tiết: Dịch vụ vận tải hành khách.
- Kinh doanh bất động sản, quyền sử dụng đất thuộc chủ sở hữu, chủ sở hữu hoặc đi thuê. Chi tiết: Kinh doanh bất động sản.
- Điều hành tour du lịch. Chi tiết: Kinh doanh dịch vụ lữ hành quốc tế phục vụ khách du lịch quốc tế đến Việt Nam.
- Bán lẻ hàng may mặc, giày dép, hàng da và giả da trong các cửa hàng chuyên doanh. Chi tiết: Bán lẻ hàng lông thú; bán lẻ phụ kiện hàng may mặc khác như găng tay, khăn, bít tất, cà vạt, dây đeo quần; Bán lẻ giày, dép; Bán lẻ cặp, túi, ví, hàng da và giả da.
- Dịch vụ hành chính văn phòng tổng hợp. Cung cấp dịch vụ hỗ trợ văn phòng hỗn hợp hàng ngày, như lễ tân, đánh máy, chuẩn bị tài liệu, gửi nhận thư.
- Sản xuất máy chuyên dụng khác. Chi tiết: Sản xuất máy làm bột giấy; Sản xuất máy làm giấy và giấy bìa; Sản xuất máy sấy gỗ, bột giấy, giấy và giấy bìa; Sản xuất máy sản xuất các sản phẩm từ giấy và giấy bìa; Sản xuất máy làm cao su mềm.
- Photo, chuẩn bị tài liệu và các hoạt động hỗ trợ văn phòng đặc biệt khác. Chi tiết: Cung cấp dịch vụ hỗ trợ văn phòng hỗn hợp hàng ngày, như lễ tân, đánh máy, chuẩn bị tài liệu, gửi nhận thư.
- Bán buôn tổng hợp. Chi tiết: Bán buôn nước hoa, nước thơm, dầu thơm; - Bán buôn hàng mỹ phẩm: son, phấn, kem dưỡng da và trang điểm, mỹ phẩm dùng cho mắt; Chế phẩm vệ sinh: xà phòng thơm, nước gội đầu, sữa tắm.
- Cung cấp dịch vụ ăn uống theo hợp đồng không thường xuyên với khách hàng.
- Đào tạo trung cấp. Chi tiết: Đào tạo dạy nghề (không hoạt động tại trụ sở).

Tên tiếng anh: PGT HOLDINGS JOINT STOCK COMPANY

Tên viết tắt: PGT HOLDINGS

Mã chứng khoán: PGT (sàn HNX)



27483

3TY
HÀN
DING

TỔ CHỨC

2. Tình hình tài chính và kết quả hoạt động

Kết quả hoạt động kinh doanh của Công ty và tình hình tài chính cho giai đoạn tài chính 6 tháng đầu năm 2024, kết thúc vào ngày 30 tháng 06 năm 2024 được trình bày trong Báo cáo tài chính đính kèm.

3. Các sự kiện sau ngày khoá sổ kế toán lập báo cáo tài chính

Ban Tổng Giám đốc Công ty khẳng định không có sự kiện trọng yếu nào phát sinh sau ngày 30/06/2024 cho đến thời điểm lập báo cáo này mà chưa được xem xét điều chỉnh số liệu hoặc công bố trong Báo cáo tài chính.

4. Hội đồng Quản trị, Ban Tổng Giám đốc và Ban Kiểm soát:

Các thành viên của Hội đồng Quản trị bao gồm:

Ông	Ryotaro Ohtake	Chủ tịch
Ông	Shimabukuro Yoshihiko	Thành viên
Ông	Kakazu Shogo	Thành viên
Bà	Phạm Thị Thoa	Thành viên
Ông	Lê Minh Đức	Thành viên

Các thành viên của Ban Kiểm soát bao gồm:

Ông	Lê Quốc Duy	Trưởng ban
Ông	Nguyễn Minh Dương	Thành viên
Bà	Bùi Thị Ngà	Thành viên

Các thành viên của Ban Tổng Giám đốc bao gồm:

Ông	Kakazu Shogo	Tổng Giám đốc - Người đại diện theo pháp luật
Bà	Nguyễn Thị Thanh Chi	Phó Tổng Giám đốc kiêm Kế toán trưởng

5. Kiểm toán viên

Công ty TNHH Dịch vụ Tư vấn Tài chính Kế toán và Kiểm toán Phía Nam (AASCS) đã thực hiện kiểm toán các báo cáo tài chính cho Công ty.

6. Công bố trách nhiệm của Ban Tổng Giám đốc đối với Báo cáo tài chính

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

- 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;
- Các chuẩn mực kế toán đang áp dụng được Công ty tuân thủ, không có những áp dụng sai lệch trọng yếu đến mức cần phải công bố và giải thích trong báo cáo tài chính này.
- Lập và trình bày các Báo cáo tài chính trên cơ sở tuân thủ các chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán và các quy định có liên quan hiện hành.
- Lập các báo cáo tài chính dựa trên cơ sở hoạt động kinh doanh liên tục.

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 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 đã phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính của Công ty tại thời điểm ngày 30 tháng 06 năm 2024, kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ cho giai đoạn tài chính 6 tháng đầu năm 2024 kết thúc cùng ngày, phù hợp với chuẩn mực, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và tuân thủ các quy định hiện hành có liên quan.

7. Xác nhận

Theo ý kiến của Hội đồng Quản trị và Ban Tổng Giám đốc, chúng tôi xác nhận rằng các Báo cáo tài chính bao gồm Bảng cân đối kế toán tại ngày 30 tháng 06 năm 2024, Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ và các Thuyết minh đính kèm được soạn thảo đã thể hiện quan điểm trung thực và hợp lý về tình hình tài chính cũng như kết quả hoạt động kinh doanh và các luồng lưu chuyển tiền tệ của Công ty cho giai đoạn tài chính 6 tháng đầu năm 2024 kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2024.

Báo cáo tài chính của Công ty được lập phù hợp với chuẩn mực và hệ thống kế toán Việt Nam.

TP. HCM, ngày 26 tháng 07 năm 2024

Ban Tổng Giám đốc
Tổng Giám đốc



Kakazu Shogo
Tổng Giám đốc



Số: 697/BCKT/TC/2024/AASCS

BÁO CÁO SOÁT XÉT THÔNG TIN TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

Về Báo cáo Tài chính riêng 6 tháng đầu năm 2024
của Công ty Cổ Phần PGT Holdings

Kính gửi:

- Cổ đông Công ty Cổ Phần PGT Holdings
- Hội đồng Quản trị Công ty Cổ Phần PGT Holdings
- Ban Tổng Giám đốc Công ty Cổ Phần PGT Holdings

Chúng tôi đã soát xét Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ kèm theo của Công ty Cổ phần PGT Holdings, được lập ngày 26/07/2024, từ trang 4 đến trang 33, bao gồm Bảng cân đối kế toán riêng giữa niên độ vào ngày 30/06/2024, Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng giữa niên độ và Báo cáo lưu chuyển tiền tệ riêng giữa niên độ cho giai đoạn tài chính sáu tháng kết thúc cùng ngày và Bản thuyết minh báo cáo tài chính riêng giữa niên độ.

Trách nhiệm của Ban Tổng Giám đốc

Ban Tổng Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm về việc lập và trình bày trung thực và hợp lý báo cáo tài chính của Công ty theo chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính 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 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 giữa niên độ dựa trên kết quả soát xét của chúng tôi. Chúng tôi đã thực hiện công việc soát xét theo chuẩn mực Việt Nam về hợp đồng dịch vụ soát xét số 2410 - Soát xét thông tin tài chính giữa niên độ do kiểm toán viên độc lập của đơn vị thực hiện.

Công việc soát xét thông tin tài chính giữa niên độ bao gồm việc thực hiện các cuộc phỏng vấn, chủ yếu là phỏng vấn những người chịu trách nhiệm về các vấn đề tài chính kế toán, và thực hiện thủ tục phân tích và các thủ tục soát xét khác. Một cuộc soát xét về cơ bản có phạm vi hẹp hơn một cuộc kiểm toán được thực hiện theo các chuẩn mực kiểm toán Việt Nam và do vậy không cho phép chúng tôi đạt được sự đảm bảo rằng chúng tôi sẽ nhận biết được tất cả các vấn đề trọng yếu có thể được phát hiện trong một cuộc kiểm toán. Theo đó, chúng tôi không đưa ra ý kiến kiểm toán.

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 30/6/2024, và kết quả hoạt động kinh doanh riêng và lưu chuyển tiền tệ riêng của đơn vị cho giai đoạn tài chính 06 tháng đầu năm 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 giữa niên độ.

Tp Hồ Chí Minh, ngày 27 tháng 08 năm 2024
Công ty TNHH Dịch vụ Tư vấn Tài chính
Kế toán và Kiểm toán Phía Nam (AASCS)
Phó Tổng Giám đốc



LÊ KIM NGỌC

Số giấy CNĐKHN kiểm toán: 0181-2023-142-1

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN RIÊNG

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2024

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu (1)	Mã số	Thuyết minh (V)	Số tại ngày 30/06/2024	Số đầu năm
	(2)	(3)	(4)	(5)
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		14.431.142.036	10.547.843.175
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	V.1	4.226.213.833	957.471.500
1. Tiền	111		4.226.213.833	957.471.500
2. Các khoản tương đương tiền	112			
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120			
1. Chứng khoán kinh doanh	121			
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh (*)	122			
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123			
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		7.132.956.360	6.511.971.637
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	V.2	36.017.350.917	36.094.562.208
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	V.3	1.122.456.737	1.165.564.537
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133			
4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	134			
5. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135	V.4.a	5.974.000.000	5.974.000.000
6. Phải thu ngắn hạn khác	136	V.5	5.061.456.854	4.320.153.040
7. Dự phòng các khoản phải thu ngắn hạn khó đòi(*)	137	V.6	(41.042.308.148)	(41.042.308.148)
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139			
IV. Hàng tồn kho	140		40.511.921	40.511.921
1. Hàng tồn kho	141	V.7	40.511.921	40.511.921
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149			
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		3.031.459.922	3.037.888.117
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	V.8	171.117.547	154.346.930
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152	V.9	1.220.339.737	1.243.538.549
3. Thuế và các khoản khác phải thu nhà nước	153	V.10	1.640.002.638	1.640.002.638
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	154			
5. Tài sản ngắn hạn khác	155			
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200		52.050.123.675	54.858.026.728
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		11.215.620.200	11.215.620.200
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211			
2. Trả trước cho người bán dài hạn	212			
3. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	213			
4. Phải thu nội bộ dài hạn	214			
5. Phải thu về cho vay dài hạn	215	V.4.b	11.000.000.000	11.000.000.000
6. Phải thu dài hạn khác	216	V.11	215.620.200	215.620.200
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219			

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN RIÊNG

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2024

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh (V)	Số tại ngày 30/06/2024	Số đầu năm
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)
II. Tài sản cố định	220			
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.12		
- Nguyên giá	222		33.772.727	33.772.727
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(33.772.727)	(33.772.727)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224			
- Nguyên giá	225			
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	226			
3. Tài sản cố định vô hình	227	V.13		
- Nguyên giá	228		43.000.000	43.000.000
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(43.000.000)	(43.000.000)
III. Bất động sản đầu tư	230			
- Nguyên giá	231			
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	232			
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240			
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241			
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242			
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250	V.14	40.820.925.445	43.631.343.498
1. Đầu tư vào công ty con	251		49.701.965.526	49.701.965.526
2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252			
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253			
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn (*)	254		(8.881.040.081)	(6.070.622.028)
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255			
VI. Tài sản dài hạn khác	260		13.578.030	11.063.030
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.15	13.578.030	11.063.030
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262			
3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263			
4. Tài sản dài hạn khác	268			
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200)	270		66.481.265.711	65.405.869.903

10/06/2024
 CÔNG TY
 TNHH
 DỊCH VỤ TƯ
 CHÍNH KẾ
 VÀ KẾM T
 PHÍA NAI
 T.P.H.C

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN RIÊNG

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2024

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh (V)	Số tại ngày 30/06/2024	Số đầu năm
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)
C. NỢ PHẢI TRẢ (300 = 310 + 330)	300		29.100.433.367	26.304.064.939
I. Nợ ngắn hạn	310		29.100.433.367	26.304.064.939
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	V.16	56.664.098	99.149.604
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	V.17	424.901	
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	V.18	211.577.984	775.392.211
4. Phải trả người lao động	314	V.19	122.680.120	122.680.117
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	V.20	128.531.983	5.539.333
6. Phải trả nội bộ ngắn hạn	316			
7. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	317			
8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318			
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	V.21	28.580.295.925	25.301.045.318
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320			
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321			
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322	V.22	258.356	258.356
13. Quỹ bình ổn giá	323			
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	324			
II. Nợ dài hạn	330			
1. Phải trả người bán dài hạn	331			
2. Người mua trả tiền trước dài hạn	332			
3. Chi phí phải trả dài hạn	333			
4. Phải trả nội bộ về vốn kinh doanh	334			
5. Phải trả nội bộ dài hạn	335			
6. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	336			
7. Phải trả dài hạn khác	337			
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338			
9. Trái phiếu chuyển đổi	339			
10. Cổ phiếu ưu đãi	340			
11. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341			
12. Dự phòng phải trả dài hạn	342			
13. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	343			



BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN RIÊNG

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2024

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh (V)	Số tại ngày 30/06/2024	Số đầu năm
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)
D. VỐN CHỦ SỞ HỮU (400 = 410 + 430)	400		37.380.832.344	39.101.804.964
I. Vốn chủ sở hữu	410	V.23	37.380.832.344	39.101.804.964
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		92.418.010.000	92.418.010.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		92.418.010.000	92.418.010.000
- Cổ phiếu ưu đãi	411b			
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		1.840.919.261	1.840.919.261
3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	413			
4. Vốn khác của chủ sở hữu	414			
5. Cổ phiếu quỹ (*)	415			
6. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	416			
7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417			
8. Quỹ đầu tư phát triển	418		1.705.559.758	1.705.559.758
9. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	419			
10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420			
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		(58.583.656.675)	(56.862.684.055)
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		(56.862.684.055)	(62.947.440.224)
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		(1.720.972.620)	6.084.756.169
12. Nguồn vốn đầu tư XDCB	422			
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430			
1. Nguồn kinh phí	431			
2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	432			
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440 = 300 + 400)	440		66.481.265.711	65.405.869.903

Người lập biểu/Kế toán trưởng

Nguyễn Thị Thanh Chi

TP. HCM, ngày 26 tháng 07 năm 2024

Tổng Giám đốc



Kakazu Shogo

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH RIÊNG

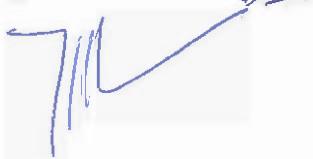
6 Tháng đầu năm 2024

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu (1)	Mã số Thuyết minh		6 Tháng đầu năm 2024	6 Tháng đầu năm 2023
	(2)	(3)	(4)	(5)
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.1	1.167.264.393	125.550.174
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02		-	-
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10= 01-02)	10		1.167.264.393	125.550.174
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.2	208.725.022	57.224.455
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20= 10-11)	20		958.539.371	68.325.719
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.3	2.340.393.625	2.834.404.327
7. Chi phí tài chính	22	VI.4	2.810.418.053	2.412.973.473
+ Trong đó: chi phí lãi vay	23		-	285.270.699
8. Chi phí bán hàng	25		-	-
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	VI.5	2.099.163.297	2.983.826.520
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh (30= 20+(21-22)-(25+26))	30		(1.610.648.354)	(2.494.069.947)
11. Thu nhập khác	31	VI.6	-	1.090.909
12. Chi phí khác	32	VI.7	110.324.266	13.087
	40		(110.324.266)	1.077.822
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50= 30+40)	50		(1.720.972.620)	(2.492.992.125)
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VI.8	-	-
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		-	-
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60= 50-51-52)	60		(1.720.972.620)	(2.492.992.125)
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70		-	-
19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu	71		-	-

TP. HCM, ngày 26 tháng 07 năm 2024

Người lập biểu/Kế toán trưởng



Nguyễn Thị Thanh Chi

Tổng Giám đốc



Kikazu Shogo

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ RIÊNG
(Theo phương pháp gián tiếp)

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết Minh	6 Tháng đầu năm 2024	6 Tháng đầu năm 2023
1	2	3	4	5
I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG SXKD				
1. Lợi nhuận trước thuế	1		(1.720.972.620)	(2.492.992.125)
2. Điều chỉnh cho các khoản				
- Khấu hao TSCĐ và BĐSĐT	2		-	-
- Các khoản dự phòng	3		2.810.418.053	2.350.046.774
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	4		-	(249.455.036)
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	5		(2.340.393.625)	(2.457.255.291)
- Chi phí lãi vay	6		-	285.270.699
- Các khoản điều chỉnh khác	7		-	-
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	8		(1.250.948.192)	(2.564.384.979)
- Tăng, giảm các khoản phải thu	9		(597.785.911)	110.983.124
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10		-	-
- Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	11		2.796.368.428	2.210.652.070
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12		(19.285.617)	686.571.887
- Tăng, giảm chứng khoán kinh doanh	13		-	-
- Tiền lãi vay đã trả	14		-	(6.433.000)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15		-	-
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16		-	-
	17		-	-
Lưu chuyển thuần từ hoạt động kinh doanh	20		928.348.708	437.389.099
II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21		-	-
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22		-	-
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		-	(5.117.000.000)
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		-	143.000.000
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25		-	-
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26		-	4.889.325.000
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		2.340.393.625	-
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		2.340.393.625	(84.675.000)

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ RIÊNG

(Theo phương pháp gián tiếp)

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết Minh	6 Tháng đầu năm 2024	6 Tháng đầu năm 2023
1	2	3	4	5
III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH				
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31		-	-
2. Tiền trả lại vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32		-	-
3. Tiền thu từ đi vay	33		-	-
4. Tiền trả nợ gốc vay	34		-	(390.000.000)
5. Tiền trả nợ gốc thuê tài chính	35		-	-
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		-	-
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		-	(390.000.000)
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20 + 30 + 40)	50		3.268.742.333	(37.285.901)
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		957.471.500	83.127.229
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		-	-
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70 = 50 + 60 + 61)	70		4.226.213.833	45.841.328

Người lập biểu/Kế toán trưởng

Nguyễn Thị Thanh Chi

TP. HCM, ngày 26 tháng 07 năm 2024

Tổng Giám đốc



Kakazu Shogo

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

6 Tháng đầu năm 2024

I. Thông tin chung về Công ty

1. Thành lập

Công ty Cổ phần PGT Holdings (dưới đây gọi tắt là "Công ty") tiền thân là Công ty Cổ phần Taxi Gas Sài Gòn Petrolimex, được thành lập và hoạt động theo giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 0303527483 ngày 06 tháng 09 năm 2007, đã đăng ký thay đổi lần thứ 13 vào ngày 02 tháng 05 năm 2020 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hồ Chí Minh cấp.

Trụ sở chính của Công ty tại Lầu 12 Tòa nhà Pax Sky, 144-146-148 Lê Lai, P.Bến Thành, Q.1, Tp. Hồ Chí Minh.

Hình thức sở hữu vốn: Công ty cổ phần

Hoạt động kinh doanh chính của Công ty:

- Bán lẻ thuốc, dụng cụ y tế, mỹ phẩm và vật phẩm vệ sinh trong các cửa hàng chuyên doanh. Chi tiết: Bán lẻ dụng cụ y tế, mỹ phẩm và vật phẩm vệ sinh trong các cửa hàng chuyên doanh (trừ bán lẻ thuốc).
- Hoạt động tư vấn quản lý (trừ tư vấn tài chính, kế toán, pháp luật).
- Hoạt động chuyên môn, khoa học và công nghệ khác chưa được phân vào đâu (trừ thanh toán hồi phiếu, thông tin tỉ lệ lượng và tư vấn chứng khoán).
- Bán buôn nông, lâm sản nguyên liệu (trừ gỗ, tre, nứa) và động vật sống. Chi tiết: Mua bán hàng nông lâm sản (trừ gạo, đường mía và đường củ cải) (không bán buôn nông sản tại trụ sở).
- Bán buôn thực phẩm. Chi tiết: Mua bán hàng thủy sản, lương thực thực phẩm (trừ gạo, đường mía và đường củ cải) (thực hiện theo quyết định 64/2009/QĐ-UBND ngày 31/07/2009 và quyết định số 79/2009/QĐ-UBND ngày 17/10/2009).
- Bán buôn vật liệu, thiết bị lắp đặt khác trong xây dựng. Chi tiết: Mua bán vật liệu xây dựng, hàng trang trí nội thất.
- Bán buôn ô tô và xe có động cơ khác.
- Bảo dưỡng, sửa chữa ô tô và xe có động cơ khác.
- Dịch vụ lưu trú ngắn ngày. Chi tiết: Khách sạn đạt tiêu chuẩn sao (không hoạt động tại trụ sở).
- Tổ chức giới thiệu và xúc tiến thương mại (không thực hiện các hiệu ứng cháy, nổ; không sử dụng chất nổ, chất cháy, hóa chất làm đạo cụ, dụng cụ thực hiện các chương trình văn nghệ, sự kiện, phim ảnh).
- Lập trình máy vi tính.
- Tư vấn máy vi tính và quản trị hệ thống máy vi tính.
- Hoạt động dịch vụ công nghệ thông tin và dịch vụ khác liên quan đến máy vi tính.
- Dịch vụ hỗ trợ giáo dục. Chi tiết: tư vấn du học.
- In ấn. Chi tiết: Dịch vụ liên quan đến sản xuất.
- Bán buôn đồ uống. Chi tiết: Bán buôn rượu, bia, nước giải khát, sữa (không kinh doanh hoạt động ăn uống).
- Gia công cơ khí, xử lý và tráng phủ kim loại. Chi tiết: Gia công cơ khí (không hoạt động tại trụ sở).
- Bán buôn chuyên doanh khác chưa được phân vào đâu. Chi tiết: Bán buôn hàng thủ công mỹ nghệ, hóa chất (trừ hóa chất có tính độc hại mạnh), phụ gia, thực phẩm (không kinh doanh dịch vụ ăn uống).
- Kho bãi và lưu trữ hàng hóa. Chi tiết: Cho thuê kho.
- Vận tải hành khách đường bộ khác. Chi tiết: Dịch vụ vận tải hành khách.
- Kinh doanh bất động sản, quyền sử dụng đất thuộc chủ sở hữu, chủ sở hữu hoặc đi thuê. Chi tiết: Kinh doanh bất động sản.
- Điều hành tour du lịch. Chi tiết: Kinh doanh dịch vụ lữ hành quốc tế phục vụ khách du lịch quốc tế đến Việt Nam.
- Bán lẻ hàng may mặc, giày dép, hàng da và giả da trong các cửa hàng chuyên doanh. Chi tiết: Bán lẻ hàng lông thú; bán lẻ phụ kiện hàng may mặc khác như găng tay, khăn, bít tất, cà vạt, dây đeo quần; Bán lẻ giày, dép; Bán lẻ cặp, túi, ví, hàng da và giả da.
- Dịch vụ hành chính văn phòng tổng hợp. Cung cấp dịch vụ hỗ trợ văn phòng hỗn hợp hàng ngày, như lễ tân, đánh máy, chuẩn bị tài liệu, gửi nhận thư.
- Sản xuất máy chuyên dụng khác. Chi tiết: Sản xuất máy làm bột giấy; Sản xuất máy làm giấy và giấy bìa; Sản xuất máy sấy gỗ.
- Photo, chuẩn bị tài liệu và các hoạt động hỗ trợ văn phòng đặc biệt khác. Chi tiết: Cung cấp dịch vụ hỗ trợ văn phòng hỗn hợp hàng ngày, như lễ tân, đánh máy, chuẩn bị tài liệu, gửi nhận thư.
- Bán buôn tổng hợp. Chi tiết: Bán buôn nước hoa, nước thơm, dầu thơm; - Bán buôn hàng mỹ phẩm: son, phấn, kem dưỡng da và trang điểm, mỹ phẩm dùng cho mắt; Chế phẩm vệ sinh: xà phòng thơm, nước gội đầu, sữa tắm.
- Cung cấp dịch vụ ăn uống theo hợp đồng không thường xuyên với khách hàng.
- Đào tạo trung cấp. Chi tiết: Đào tạo dạy nghề (không hoạt động tại trụ sở).

Tên viết tắt: PGT HOLDINGS

Mã chứng khoán: PGT (sàn HNX)

Trụ sở chính của Công ty tại Lầu 12 Tòa nhà Pax Sky, 144-146-148 Lê Lai, P.Bến Thành, Q.1, Tp. Hồ Chí Minh.

2. Chu kỳ sản xuất kinh doanh thông thường: không quá 12 tháng.

3. Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp trong năm tài chính có ảnh hưởng tới Báo cáo tài chính: không ảnh hưởng.

4. Tổng số lao động: 30/06/2024: 2 người, tại ngày 31/12/2023: 2 người.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

6 Tháng đầu năm 2024

5. Cấu trúc doanh nghiệp:

Danh sách các công ty con

Đến ngày 30 tháng 06 năm 2024, Công ty có hai (02) công ty con sở hữu trực tiếp như sau:

Tên công ty	Hoạt động chính	Tỷ lệ vốn góp	Tỷ lệ lợi ích	Tỷ lệ quyền biểu quyết
Công ty Cổ phần PGT Solutions Địa chỉ: Lầu 12 Tòa nhà Pax Sky, 144-146-148 Lê Lai, Phường Bến Thành, Tp.HCM	Tư vấn, môi giới bảo hiểm, đầu giá bất động sản, cung ứng lao động	72,5%	72,5%	72,5%
Công ty TNHH BMF MicroFinance (BMF). Địa chỉ: Số 192 Myanmar Plaza 9 Floor, Kabar Aye Pagoda Road, Bahan Township, Yangon, Myanmar	Hoạt động như tổ chức tài chính vi mô nhận tiền gửi khắp Myanmar, cung cấp dịch vụ tài chính và các hoạt động khác được cho phép bởi Cơ quan giám sát tài chính vi mô	100,0%	100,0%	100,0%

II. Chế độ và chính sách kế toán áp dụng tại Công ty

1. Niên độ kế toán

Niên độ kế toán 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

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 ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính; Thông tư 53/2016/TT-BTC ngày 21/03/2016 của Bộ Tài chính về việc sửa đổi, bổ sung một số điều của Thông tư 200/2014/TT/BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính hướng dẫn Chế độ kế toán doanh nghiệp và các Thông tư văn bản hướng dẫn bổ sung.

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 quy định của chuẩn mực, thông tư hướng dẫn thực hiện chuẩn mực và Chế độ kế toán hiện hành đang áp dụng.

3. Hình thức kế toán áp dụng

Công ty áp dụng hình thức sổ kế toán nhật ký chung

IV. Các chính sách kế toán áp dụng

1. Nguyên tắc xác định các khoản tiền: tiền mặt, tiền gửi ngân hàng, tiền đang chuyển

Nguyên tắc xác định các khoản tiền

Các khoản được xác định là tiền bao gồm tiền mặt, tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn và có kỳ hạn (dưới 03 tháng), tiền đang chuyển... Hiện có của doanh nghiệp tại ngày lập Báo cáo tài chính.

Nguyên tắc xác định các khoản tương đương tiền

Nguyên tắc xác định 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 tài chính.

Nguyên tắc, phương pháp chuyển đổi các đồng tiền khác

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.

Chênh lệch tỷ giá thực tế phát sinh trong kỳ của các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ tại thời điểm phát sinh được hạch toán theo tỷ giá thực tế phát sinh của ngân hàng thương mại nơi doanh nghiệp mở tài khoản và được hạch toán vào doanh thu hoặc chi phí tài chính trong năm tài chính.

Chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại số dư các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ tại thời điểm cuối năm được hạch toán theo tỷ giá mua vào của ngân hàng thương mại nơi doanh nghiệp mở tài khoản hoặc tỷ giá bình quân của các ngân hàng thương mại nơi doanh nghiệp mở nhiều tài khoản công bố tại thời điểm lập báo cáo tài chính và được hạch toán bù trừ chênh lệch tăng, giảm số còn lại được kết chuyển vào doanh thu hoặc chi phí tài chính trong năm tài chính và không chia cổ tức trên chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại số dư cuối kỳ này.

172P
CÔNG TY
CỔ PHẦN
PGT HOLDINGS
KIỂM TOÁN
HỘI ĐỒNG
KIỂM TOÁN
HỘI ĐỒNG

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

6 Tháng đầu năm 2024

2. Nguyên tắc ghi nhận các khoản đầu tư tài chính:

Là các khoản đầu tư ra bên ngoài doanh nghiệp nhằm mục đích sử dụng hợp lý vốn nâng cao hiệu quả hoạt động của doanh nghiệp như: Đầu tư góp vốn vào công ty con, công ty liên doanh, liên kết, đầu tư chứng khoán và các khoản đầu tư tài chính khác...

- Các khoản đầu tư được coi như "trương đương tiền" là khoản đầu tư không có nhiều rủi ro, dễ chuyển hóa thành tiền và có thời hạn thu hồi hoặc đáo hạn không quá 3 tháng kể từ ngày mua khoản đầu tư đó.
- Khoản đầu tư có thời hạn thu hồi vốn dưới 1 năm được phân loại là tài sản ngắn hạn.
- Khoản đầu tư có thời hạn thu hồi vốn trên 1 năm được phân loại là tài sản dài hạn.

2.1 Kế toán các khoản đầu tư vào công ty con, công ty liên doanh, liên kết:

Khoản đầu tư vào công ty con, công ty liên kết được kế toán theo phương pháp giá gốc. Lợi nhuận thuần được chia từ công ty con, công ty 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.

Khoản đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết được kế toán theo phương pháp giá gốc. Khoản vốn góp liên doanh, liên kết không điều chỉnh theo thay đổi của phần sở hữu của công ty trong tài sản thuần của công ty liên doanh, liên kết. Báo cáo Kết quả hoạt động kinh doanh của Công ty phản ánh khoản thu nhập được chia từ lợi nhuận thuần lũy kế của Công ty liên doanh, liên kết phát sinh trong liên doanh, liên kết.

Hoạt động kinh doanh đồng kiểm soát và Tài sản đồng kiểm soát được Công ty áp dụng nguyên tắc kế toán chung như với các hoạt động kinh doanh thông thường khác. Trong đó:

- Công ty theo dõi riêng các khoản thu nhập, chi phí liên quan đến hoạt động liên doanh và thực hiện phân bổ cho các bên trong liên doanh theo hợp đồng liên doanh;
- Công ty theo dõi riêng tài sản góp vốn liên doanh, phần vốn góp vào tài sản đồng kiểm soát và các khoản công nợ chung, công nợ riêng phát sinh từ hoạt động liên doanh.

2.2 Dự phòng đầu tư tài chính: Là dự phòng phân bổ do giảm giá chứng khoán doanh nghiệp đang nắm giữ có thể xảy ra, hoặc dự phòng các khoản đầu tư dài hạn khác do doanh nghiệp đầu tư vào doanh nghiệp khác bị lỗ,

- **Dự phòng đầu tư dài hạn:** Là khoản dự phòng do tổn thất đầu tư vào đơn vị khác do đơn vị được đầu tư bị lỗ và nhà đầu tư có khả năng bị mất vốn từ khoản đầu tư này; Mức trích lập là giá trị khoản lỗ trên kết quả kinh của đơn vị nhận đầu tư tương đương với tỷ lệ vốn góp của nhà đầu tư tại thời điểm lập BCTC.

3. Nguyên tắc kế toán các khoản phải thu:

3.1. Nguyên tắc ghi nhận: Các khoản phải thu khách hàng, khoản trả trước cho người bán, phải thu nội bộ và các khoản phải thu khác tại thời điểm báo cáo, nếu:

- Có thời hạn thu hồi hoặc thanh toán dưới 1 năm được phân loại là tài sản ngắn hạn.
- Có thời hạn thu hồi hoặc thanh toán trên 1 năm được phân loại là tài sản dài hạn.

3.2. Lập dự phòng phải thu khó đòi: Dự phòng nợ phải thu khó đòi thể hiện phần giá trị dự kiến bị tổn thất của các khoản nợ phải thu có khả năng không được khách hàng thanh toán đối với các khoản phải thu tại thời điểm lập Báo cáo tài chính.

3.3 Cuối kỳ kế toán các khoản phải thu có gốc ngoại tệ được đánh giá lại số dư theo tỷ giá thực tế của ngân hàng giao dịch, khoản chênh lệch tỷ giá được hạch toán bù trừ sau đó hạch toán vào doanh thu hoặc chi phí tài chính; Riêng khoản mục tiền trả trước cho khách hàng không đánh giá lại số dư.

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

Các chi phí trả trước có giá trị lớn cần được phân bổ dần trong nhiều quý nhưng không quá 01 năm tài chính hoặc không quá một chu kỳ sản xuất thông thường được ghi nhận là chi phí trả trước ngắn hạn, còn các khoản chi phí trả trước trên 12 tháng hoặc trên một chu kỳ sản xuất thông thường được trình bày là chi phí trả trước dài hạn. Việc phân bổ phải chọn phương thức hợp lý và nhất quán.

5. Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả

Các khoản chi phí thực tế chưa phát sinh nhưng được trích trước vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ để đảm bảo khi chi phí phát sinh thực tế không gây đột biến cho chi phí sản xuất kinh doanh trên cơ sở đảm bảo nguyên tắc phù hợp giữa doanh thu và chi phí. Khi các chi phí đó phát sinh, nếu có chênh lệch với số đã trích, kế toán tiến hành ghi bổ sung hoặc ghi giảm chi phí tương ứng với phần chênh lệch.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

6 Tháng đầu năm 2024

6. Nguyên tắc ghi nhận các khoản phải trả:

Bao gồm các khoản phải trả người bán, người mua trả tiền trước, phải trả nội bộ, phải trả khác, khoản vay tại thời điểm báo cáo, nếu:

- Có thời hạn thanh toán dưới 1 năm được phân loại là nợ ngắn hạn.
- Có thời hạn thanh toán trên 1 năm được phân loại là nợ dài hạn.

Thuế thu nhập hoãn lại được phân loại là nợ dài hạn.

Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận các khoản dự phòng phải trả:

Giá trị được ghi nhận của một khoản dự phòng phải trả là giá trị được ước tính hợp lý nhất về khoản tiền sẽ phải chi để thanh toán nghĩa vụ nợ hiện tại tại ngày kết thúc kỳ kế toán năm hoặc tại ngày kết thúc kỳ kế toán giữa niên độ.

Chỉ những khoản chi phí liên quan đến khoản dự phòng phải trả đã lập ban đầu mới được bù đắp bằng khoản dự phòng phải trả đó.

Khoản chênh lệch giữa số dự phòng phải trả đã lập ở kỳ kế toán trước chưa sử dụng hết lớn hơn số dự phòng phải trả lập ở kỳ báo cáo được hoàn nhập ghi giảm chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ trừ khoản chênh lệch lớn hơn của khoản dự phòng phải trả về bảo hành công trình xây lắp được hoàn nhập vào thu nhập khác trong kỳ.

Cuối kỳ kế toán các khoản phải trả có gốc ngoại tệ được đánh giá lại số dư theo tỷ giá thực tế của ngân hàng giao dịch, khoản chênh lệch tỷ giá được hạch toán bù trừ sau đó hạch toán vào doanh thu hoặc chi phí tài chính; Riêng khoản mục tiền người mua trả tiền trước không đánh giá lại số dư.

7. 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.

Thặng dư vốn cổ phần được ghi nhận theo số chênh lệch lớn hơn/ hoặc nhỏ hơn giữa giá thực tế phát hành và mệnh giá cổ phiếu khi phát hành cổ phiếu lần đầu phát hành bổ sung hoặc tái phát hành cổ phiếu quỹ.

Vốn khác của chủ sở hữu được ghi theo giá trị còn lại giữa giá trị hợp lý của các tài sản mà doanh nghiệp được các tổ chức, cá nhân khác tặng, biếu sau khi trừ (-) các khoản thuế phải nộp (nếu có) liên quan đến các tài sản được tặng, biếu này và không bổ sung vốn kinh doanh từ kết quả hoạt động kinh doanh.

Cổ phiếu quỹ là cổ phiếu do Công ty phát hành và sau đó mua lại. Cổ phiếu quỹ được ghi nhận theo giá trị thực tế và trình bày trên Bảng Cân đối kế toán là một khoản ghi giảm vốn chủ sở hữu.

Cổ tức phải trả cho các cổ đông được ghi nhận là khoản phải trả trong Bảng Cân đối kế toán của Công ty sau khi có thông báo chia cổ tức của Hội đồng Quản trị Công ty.

Chênh lệch tỷ giá hối đoái phản ánh trên bảng cân đối kế toán là chênh lệch tỷ giá hối đoái phát sinh hoặc đánh giá lại cuối kỳ của các khoản mục có gốc ngoại tệ của hoạt động đầu tư xây dựng cơ bản.

Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối là số lợi nhuận từ các hoạt động của doanh nghiệp sau khi trừ (-) các khoản điều chỉnh do áp dụng hồi tố thay đổi chính sách kế toán và điều chỉnh hồi tố sai sót trọng yếu của các năm trước.

8. 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:

- 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.



BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

6 Tháng đầu năm 2024

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.

9. 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 kỳ, không bù trừ với doanh thu hoạt động tài chính.

10. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành, chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại

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

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp 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.

11. Bên liên quan

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

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

12. Báo cáo bộ phận

Bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh là một phần có thể xác định riêng biệt tham gia vào quá trình sản xuất hoặc cung cấp sản phẩm, dịch vụ và có rủi ro và lợi ích kinh tế khác với các bộ phận kinh doanh khác.

Bộ phận theo khu vực địa lý là một phần có thể xác định riêng biệt tham gia vào quá trình sản xuất hoặc cung cấp sản phẩm, dịch vụ trong phạm vi một môi trường kinh tế cụ thể và có rủi ro và lợi ích kinh tế khác với các bộ phận kinh doanh trong các môi trường kinh tế khác.



BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

6 Tháng đầu 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 tại ngày	Đơn vị tính: VND
	30/06/2024	Số đầu năm
Tiền		
Tiền mặt (TK 111)	15.162.160	9.117.070
Tiền gửi ngân hàng (TK 112)	4.211.051.673	948.354.430
Tiền gửi VND	4.209.774.864	946.822.352
Tiền gửi ngoại tệ	1.276.809	1.532.078
Tổng cộng	4.226.213.833	957.471.500

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

6 Tháng đầu năm 2024

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

14. CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH

Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác

Số tại ngày 30/06/2024

	Giá trị gốc	Giá trị hợp lý (*)	Dự phòng	Giá trị gốc	Giá trị hợp lý (*)	Dự phòng
- Đầu tư vào công ty con	49.701.965.526		(8.881.040.081)	49.701.965.526		(6.070.622.028)
Công ty Cổ phần PGT Solutions (1)	23.149.000.000	Không xác định	(4.343.737.732)	23.149.000.000	Không xác định	(1.618.806.794)
Công ty TNHH BMF MicroFinance (2)	26.552.965.526	Không xác định	(4.537.302.349)	26.552.965.526	Không xác định	(4.451.815.234)
Tổng cộng	49.701.965.526	-	(8.881.040.081)	49.701.965.526	-	(6.070.622.028)

Đơn vị tính: VND

Số đầu năm

(*) tại ngày báo cáo, Công ty chưa xác định giá trị hợp lý của các khoản đầu tư tài chính này bởi vì không có giá niêm yết trên thị trường và các Chuẩn mực kế toán Việt Nam, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam không có hướng dẫn về các tính giá trị hợp lý. Nên giá trị hợp lý của khoản đầu tư tại thời điểm hiện tại chưa thể xác định được để trình bày trên Thuyết minh báo cáo tài chính theo quy định tại Thông tư 200/2014/TT-BTC.

(1) Công ty Cổ phần PGT Solutions là công ty có phần được thành lập và hoạt động theo giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 0313648575 ngày 03 tháng 02 năm 2016, đã đăng ký thay đổi lần thứ 8 vào ngày 13 tháng 04 năm 2023 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hồ Chí Minh cấp về việc đổi tên từ Công ty Cổ phần Vĩnh Đại Phát thành Công ty Cổ phần PGT Solutions. Đến ngày 30/06/2024, Công ty đã đầu tư với số tiền là 23.149.000.000 VND chiếm 72,5% vốn điều lệ tại công ty này. Trong 6 tháng đầu năm 2024, Công ty CP PGT Solutions hoạt động lỗ và vẫn lỗ lũy kế.

(2) Công ty TNHH BMF MicroFinance (BMF) theo Nghị quyết số 02/2017/NQ-ĐHĐCD-PGT ngày 31/10/2017, Nghị quyết số 15/2020/NQ-ĐHĐCD-PGT ngày 18/06/2020 và Nghị quyết số 12/2021/NQ-HĐQT-PGT ngày 27/07/2021 về việc mua lại phần vốn tại BMF. Đến ngày 30/06/2024, Công ty đã đầu tư với số tiền là 26.552.965.526 VND chiếm 100% vốn điều lệ tại công ty này. Trong 6 tháng đầu năm 2024, Công ty TNHH BMF MicroFinance kinh doanh lỗ và vẫn lỗ lũy kế.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

6 Tháng đầu năm 2024

Đơn vị tính: VND

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

2. PHẢI THU CỦA KHÁCH HÀNG (TK 131)	Số tại ngày 30/06/2024	Số đầu năm
Phải thu khách hàng ngắn hạn		
- Chi tiết các khoản phải thu của khách hàng chiếm từ 10% trở lên trên tổng phải thu khách hàng:		
+ Công ty Cổ Phần Tập đoàn Hiệp Đồng Tâm	27.855.320.000 (*)	27.855.320.000
+ Công ty TNHH Hoàng Đạt	1.194.873.000 (*)	1.194.873.000
+ DNTN Gara Sửa Chữa Ô tô Khánh Ngọc	5.207.287.675 (*)	5.207.287.675
+ Công ty TNHH XD SX TM Lê Hoàn	561.919.900 (*)	561.919.900
- Các khoản phải thu khách hàng khác:	1.197.950.342	1.275.161.633
Cộng	36.017.350.917	36.094.562.208

Ghi chú: (*) Các khoản công nợ lâu năm không thể xác nhận và không có khả năng thu hồi. Công ty đã trích lập dự phòng 110% phải thu khó đòi (Xem mục 6)

3. TRẢ TRƯỚC CHO NGƯỜI BÁN (TK 331)	Số tại ngày 30/06/2024	Số đầu năm
Trả trước cho người bán ngắn hạn		
- Chi tiết các khoản trả trước cho người bán chiếm từ 10% trở lên trên tổng phải thu khách hàng:		
+ Công ty TNHH Hoa Lam Japan	535.920.000 (*)	535.920.000
+ Liên Đoàn Quần Vợt Thành Phố Hồ Chí Minh	120.000.000 (*)	120.000.000
+ Công ty TNHH Tư vấn Toàn Long	190.000.000 (*)	190.000.000
- Các khoản trả trước cho người bán khác:	276.536.737 (*)	319.644.537
Cộng	1.122.456.737	1.165.564.537

Ghi chú: (*) Các khoản công nợ lâu năm không thể xác nhận và không có khả năng thu hồi. Công ty đã trích lập dự phòng nợ phải thu khó đòi (Xem mục 6)

4. PHẢI THU VỀ CHO VAY	Số tại ngày 30/06/2024	Số đầu năm
a. Ngắn hạn	5.974.000.000	5.974.000.000
+ Công Ty TNHH Vina Terrace Hotels (*)	5.974.000.000	5.974.000.000
b. Dài hạn	11.000.000.000	11.000.000.000
+ Công ty Cp Vietnam Manpower Supply (**)	11.000.000.000	11.000.000.000
Cộng (a)+(b)	16.974.000.000	16.974.000.000

Ghi chú:

(*) Khoản cho vay theo hợp đồng số 01/2023/HĐCV/PGT-VINA ngày 08/03/2023, phụ lục hợp đồng số PL101/2023/HĐCV/PGT-VINA ngày 20/06/2023, phụ lục hợp đồng số PL2.01/2023/HĐCV/PGT-VINA ngày 04/07/2023 và phụ lục hợp đồng số PL3.01/2023/HĐCV/PGT-VINA ngày 07/03/2024. Mục đích cho vay: Công ty TNHH Vina Terrace Hotels sử dụng khoản vay để thanh toán các khoản chi phí trong kinh doanh. Lãi suất: 3%/ năm. Thời hạn cho vay: 08/03/2024- 07/03/2025.

(**) Khoản cho vay theo hợp đồng số 01/2023/HĐCV/PGT-MANPOWER ngày 18/12/2023. Mục đích cho vay: Công ty CP Việt Nam ManPower Supply sử dụng khoản vay để đầu tư vào công ty do Công ty ManPower tìm kiếm và phù hợp với lĩnh vực kinh doanh của Công ty CP PGT Holdings hoặc và đầu tư theo như mong muốn và yêu cầu của Công ty CP PGT Holdings. Lãi suất: Từ 18/12/2023 -17/12/2024: 3%/ năm. Từ 18/12/2024 - 17/12/2025: 5%/ năm. Thời hạn cho vay: Từ 18/12/2023- 17/12/2025.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

6 Tháng đầu năm 2024

Đơn vị tính: VND

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

(5); (11)	PHẢI THU KHÁC	Số tại ngày 30/06/2024		Số đầu năm	
		Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
5.	Phải thu ngắn hạn khác	5.061.456.854		4.320.153.040	
	- Tam ứng cho nhân viên (TK 141)	1.480.000	0		
	- Phải thu khác (TK1388)	5.057.915.485		4.318.091.671	
	+ Thuế Bảo Long	53.552.396		53.552.396	
	+ Nguyễn Hoàng Giang	264.178.662 (*)		264.178.662	
	+ Công ty Cổ phần Hiệp Thành An (i)	3.000.000.000(*)		3.000.000.000	
	+ Công ty Cổ phần PGT Japan (ii)	104.374.750		104.374.750	
	+ Công ty Cổ phần Việt Nam ManPower Supply	177.833.333		12.833.333	
	+ Công ty TNHH VinaTerrace Hotels	225.155.664		134.549.998	
	+ Khác	1.232.820.680		748.602.532	
	- Phải thu khác (TK3388)	2.061.369		2.061.369	
	+ Tòa án Nhân dân Quận Ba Đình	2.061.369		2.061.369	

Ghi chú:

(*) Các khoản công nợ lâu năm không thể xác nhận và không có khả năng thu hồi. Công ty đã trích lập dự phòng nợ phải thu khó đòi (Xem mục 6)

(i) Khoản đặt cọc theo thỏa thuận đặt cọc ngày 29/12/2015 để Công ty Cổ phần Hiệp Thành An cung cấp dịch vụ tư vấn để chuyển nhượng dự án bất động sản.

(ii) Khoản đầu tư mua cổ phần Công ty Cổ phần PGT Japan ở nước ngoài theo Nghị quyết số 13/2022/QĐ-HĐQT-PGT ngày 19/04/2022 về việc chấp thuận đầu tư ra nước ngoài theo hình thức mua lại toàn bộ cổ phần và điều hành tại Công ty.

11.	Phải thu dài hạn khác	215.620.200		215.620.200	
	- Ký cược, ký quỹ (TK 2442)	215.620.200		215.620.200	
	+ Công ty Cổ phần Nhà Hòa Bình (iii)	215.620.200		215.620.200	
	Cộng (5) + (11)	5.277.077.054		4.535.773.240	

Ghi chú:

(iii) Khoản đặt cọc thuê văn phòng tại Lầu 12 tòa nhà Pax Sky, 144-146-148 Lê Lai, phường Bến Thành, Quận 1, thành phố Hồ Chí Minh theo hợp đồng cho thuê số 03/2018/HĐTVP/PII/HBH-HOLDINGS ngày 03/02/2018 và các phụ lục hợp đồng đã ký kết. Thời gian thuê từ ngày 03/08/2018 đến hết ngày 02/02/2026.

6.	DỰ PHÒNG CÁC KHOẢN PHẢI THU NGẮN HẠN	Số tại ngày 30/06/2024		Số đầu năm	
		Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi
	Dự phòng các khoản phải thu ngắn hạn khó đòi (TK 2293)				
	Các đối tượng công nợ của Phải thu khách hàng (TK 131):	(35.993.912.208)		(35.993.912.208)	
	+ Công ty Cổ Phần Tập đoàn Hiệp Đồng Tâm	(27.855.320.000)		(27.855.320.000)	
	+ Công ty TNHH Hoàng Đạt	(1.194.873.000)		(1.194.873.000)	
	+ DNTN Gara Sửa Chữa Ô tô Khánh Ngọc	(5.207.287.675)		(5.207.287.675)	
	+ Công ty TNHH XD SX TM Lê Hoàn	(561.919.900)		(561.919.900)	
	+ Các đối tượng khác	(1.174.511.633)		(1.174.511.633)	
	Các đối tượng công nợ của Phải thu khác (TK138):	(3.995.781.403)		(3.995.781.403)	
	+ Công ty Cổ Phần Hiệp Thành An	(3.000.000.000)		(3.000.000.000)	
	+ Nguyễn Hoàng Giang	(264.178.662)		(264.178.662)	
	+ Các đối tượng khác	(731.602.741)		(731.602.741)	

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

6 Tháng đầu năm 2024

Đơn vị tính: VND

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

	Số tại ngày 30/06/2024		Số đầu năm	
	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi
Các đối tượng công nợ của Trả trước nhà cung cấp (TK 331):	(1.052.614.537)		(1.052.614.537)	
+ Công ty TNHH Hoa Lam Japan	(535.920.000)		(535.920.000)	
+ Công ty TNHH Tư vấn Toàn Long	(133.000.000)		(133.000.000)	
+ Liên Đoàn Quân Vợt Thành Phố Hồ Chí Minh	(120.000.000)		(120.000.000)	
+ Các đối tượng khác	(263.694.537)		(263.694.537)	
Cộng	(41.042.308.148)		(41.042.308.148)	

7. HÀNG TỒN KHO

	Số tại ngày 30/06/2024		Số đầu năm	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
- Hàng hóa (TK 156)	40.511.921		40.511.921	
Cộng	40.511.921		40.511.921	

Ghi Chú:

- Giá trị hàng hóa ghi sổ hàng tồn kho ứ đọng, kém phẩm chất không có khả năng tiêu thụ tại thời điểm cuối kỳ; Nguyên nhân và hướng xử lý đối với hàng tồn kho ứ đọng, kém, mất phẩm chất: không có.
- Giá trị hàng hóa tồn kho dùng để thế chấp, cầm cố bảo đảm các khoản nợ phải trả vào thời điểm cuối kỳ: không có.
- Lý do dẫn đến việc trích lập thêm hoặc hoàn nhập dự phòng giảm giá hàng tồn kho: không có.

8; 15. CHIPHÍ TRẢ TRƯỚC

	Số tại ngày 30/06/2024		Số đầu năm	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
8. Chi phí trả trước ngắn hạn	171.117.547		154.346.930	
+ Chi phí thuê văn phòng và phí quản lý	151.410.000		145.971.600	
+ Chi phí khác	19.707.547		8.375.330	
15. Chi phí trả trước dài hạn	13.578.030		11.063.030	
+ Chi phí khác	13.578.030		11.063.030	
Cộng (8)+(15)	184.695.577		165.409.960	

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

6 Tháng đầu năm 2024

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

12. TĂNG, GIẢM TÀI SẢN CÓ ĐỊNH HỮU HÌNH (TK 211)

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Nhà cửa vật kiến trúc	Thiết bị dụng cụ quản lý	Tổng cộng
I. Nguyên giá			
1. Số dư đầu năm	-	33.772.727	33.772.727
2. Số tăng trong năm	-	-	-
3. Số giảm trong năm	-	-	-
4. Số dư tại ngày 30/06/2024	-	33.772.727	33.772.727
II. Giá trị hao mòn lũy kế			
1. Số dư đầu năm	-	33.772.727	33.772.727
2. Khấu hao trong năm	-	0	0
3. Giảm trong năm	-	0	0
4. Số dư tại ngày 30/06/2024	-	33.772.727	33.772.727
III. Giá trị còn lại			
1. Tại ngày đầu năm	-	-	-
2. Tại ngày 30/06/2024	-	-	-

Ghi chú:

- Giá trị còn lại cuối kỳ của TSCĐ hữu hình dùng để thế chấp, cầm cố đảm bảo các khoản vay: 0 VND.
- Nguyên giá TSCĐ cuối kỳ đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng: 33.772.727 VND

13. TĂNG, GIẢM TÀI SẢN CÓ ĐỊNH VÔ HÌNH (TK 213)

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Quyền sử dụng đất	Phần mềm máy tính	Tổng cộng
I. Nguyên giá			
1. Số dư đầu năm	-	43.000.000	43.000.000
2. Số tăng trong năm	-	-	-
3. Số giảm trong năm	-	-	-
4. Số dư tại ngày 30/06/2024	-	43.000.000	43.000.000
II. Giá trị hao mòn lũy kế			
1. Số dư đầu năm	-	43.000.000	43.000.000
2. Khấu hao trong năm	-	-	-
3. Giảm trong năm	-	-	-
4. Số dư tại ngày 30/06/2024	-	43.000.000	43.000.000
III. Giá trị còn lại			
1. Tại ngày đầu năm	-	-	-
2. Tại ngày 30/06/2024	-	-	-

Ghi chú:

- Giá trị còn lại cuối kỳ của TSCĐ vô hình dùng để thế chấp, cầm cố đảm bảo cho các khoản vay: 0 VND
- Nguyên giá TSCĐ vô hình đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng: 43.000.000 VND
- Thuyết minh số liệu và giải thích khác:

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

6 Tháng đầu năm 2024

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

Đơn vị tính: VND

16.	PHẢI TRẢ CHO NGƯỜI BÁN (TK 331)	Số tại ngày 30/06/2024		Số đầu năm	
		Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
a)	Phải trả cho người bán ngắn hạn:				
	Chi tiết cho từng đối tượng chiếm từ 10% trở lên trên tổng số phải trả				
	+ Công ty Cổ phần Nhà Hòa Bình	5.694.893	5.694.893	8.969.573	8.969.573
	+ Công ty TNHH Maas Vietnam	36.000.000	36.000.000	36.000.000	36.000.000
	+ Công ty Cổ phần Truyền thông và Thương mại TTP Hoàng Gia	-	-	38.880.000	38.880.000
	- Phải trả các đối tượng khác	14.969.205	14.969.205	15.300.031	15.300.031
	Cộng	56.664.098	56.664.098	99.149.604	99.149.604
17.	NGƯỜI MUA TRẢ TIỀN TRƯỚC NGẮN HẠN (TK 131)		Số tại ngày 30/06/2024		Số đầu năm
	Chi tiết cho từng đối tượng chiếm từ 10% trở lên trên tổng số người mua trả tiền trước				
	+ Công ty CP Mile Corporation		424.901		0
	Cộng		424.901		0
(9), (10), (18)	THUẾ VÀ CÁC KHOẢN NỢ CHO NHÀ NƯỚC				
18.	Phải nộp	Đầu năm	Số phải nộp trong năm	Đã nộp trong năm	Số tại ngày 30/06/2024
		(1)	(2)	(3)	(4)=(1)+(2)-(3)
	- Thuế thu nhập cá nhân (TK 3335)	775.392.211	184.857.050	748.671.277	211.577.984
	- Các loại thuế khác (TK 33382)	-	21.993.408	21.993.408	-
	Cộng	775.392.211	206.850.458	770.664.685	211.577.984
	Ghi chú: Các số liệu về thuế đơn vị tạm tính, số chính thức sẽ được cơ quan thuế quyết toán sau.				
9.	Thuế GTGT được khấu trừ	Đầu năm	Số được khấu trừ trong năm	Đã khấu trừ trong năm	Số tại ngày 30/06/2024
		(1)	(2)	(3)	(4)=(1)+(2)-(3)
	Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ	1.243.538.549	73.297.311	96.496.123	1.220.339.737
	Ghi chú: Các số liệu về thuế đơn vị tạm tính, số chính thức sẽ được cơ quan thuế quyết toán sau.				
		Đầu năm	Số phải nộp trong năm	Đã nộp trong năm	Số tại ngày 30/06/2024
		(1)	(2)	(3)	(4)=(1)+(3)-(2)
10.	Thuế và các khoản phải thu Nhà nước				
	- Thuế giá trị gia tăng đầu ra	10.102.980	96.496.123	96.496.123	10.102.980
	- Thuế thu nhập doanh nghiệp	1.629.899.658	-	-	1.629.899.658
	Cộng	1.640.002.638	96.496.123	96.496.123	1.640.002.638
	Ghi chú: Các số liệu về thuế đơn vị tạm tính, số chính thức sẽ được cơ quan thuế quyết toán sau.				
19.	PHẢI TRẢ NGƯỜI LAO ĐỘNG		Số tại ngày 30/06/2024		Số đầu năm
	- Lương và thưởng của người lao động		122.680.120		122.680.117
	Cộng		122.680.120		122.680.117
20.	CHI PHÍ PHẢI TRẢ		Số tại ngày 30/06/2024		Số đầu năm
	Các chi phí trích trước		128.531.983		5.539.333
	Cộng		128.531.983		5.539.333

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

6 Tháng đầu năm 2024

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

Đơn vị tính: VND

PHẢI TRẢ KHÁC:	Số tại ngày 30/06/2024	Số đầu năm
21. Phải trả ngắn hạn khác:	28.580.295.925	25.301.045.318
- Phải thu khác (TK 1388)	2.000.000.000	-
+ Công ty Cổ phần Mile Corporation (*)	2.000.000.000	-
- Kinh phí công đoàn (TK 3382)	36.037.609	33.938.809
- Bảo hiểm xã hội (TK 3383)	2.207.450	2.207.450
- Bảo hiểm y tế (TK 3384)	381.600	381.600
- Bảo hiểm thất nghiệp (TK 3386)	169.600	-
- Các khoản phải trả, phải nộp khác (TK 3388)	26.515.669.966	25.228.234.703
+ All Corporation Inc	13.926.333.093	13.926.333.093
+ BMF Microfinance Company Limited (**)	4.946.918.708	50.706.187.083
+ Kakazu Shogo (***)	2.764.936.000	2.798.936.000
+ Hội đồng cổ đông (cổ tức phải trả)	633.295.050	633.295.050
+ Hội đồng quản trị	1.541.129.601	1.552.429.174
+ Nhân viên công ty	6.622.014	6.622.014
+ Công ty Cổ phần PGT Solutions	-	1.240.000.000
+ Khác	12.735.500	-
+ Trường Cao đẳng Văn Lang Sài Gòn (***)	2.683.700.000	-
- Nhận ký quỹ, ký cược (TK 344)	25.829.700	36.113.820
Cộng:	28.580.295.925	25.301.045.318

(*) Khoản tiền chuyển nhượng 200.000 cổ phần PGT Solutions (Căn cứ hợp đồng chuyển nhượng cổ phần Công ty Cổ phần PGT Solutions ngày 09/07/2024 giữa Công ty Cổ phần PGT Holdings và Công ty Cổ phần Mile Corporation). Tại ngày 30/06/2024, Công ty PGT Holdings đang làm các thủ tục chuyển nhượng 200.000 cổ phần này cho Công ty Cổ phần Mile Corporation.

(**) Khoản phải trả về việc nhận mua vốn góp cho Công ty TNHH Mahar Bawga Consumer MicroFinance theo Nghị quyết số 02/2017/NQ-ĐHĐCD-PGT ngày 31/10/2017, Nghị quyết số 15/2020/NQ-HĐQT-PGT ngày 18/06/2020 và Nghị quyết số 17/2021/NQ-HĐQT-PGT ngày 27/07/2021 về việc mua lại phần vốn tại Công ty con BMF.

(***) Khoản tiền Công ty mượn tiền ông Kakazu Shogo ngày 08/06/2022, lãi suất 0%.

(****) Tiền hỗ trợ thu học phí cho Trường Cao đẳng Văn Lang Sài Gòn căn cứ theo Hợp đồng hỗ trợ thu học phí số 01/HĐ/VLSC-PGT ngày 27/06/2024, phụ lục hợp đồng số 01/PLHĐ/VLSC-PGT ngày 27/06/2024 giữa Công ty Cổ phần PGT Holdings và Trường Cao đẳng Văn Lang Sài Gòn.

QUỸ KHEN THƯỞNG, PHÚC LỢI	Số tại ngày 30/06/2024	Số đầu năm
Quỹ khen thưởng	252.034	252.034
Quỹ phúc lợi	6.322	6.322
Cộng	258.356	258.356

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

6 Tháng đầu năm 2024

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

23. VỐN CHỦ SỞ HỮU

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

Đơn vị tính: VND

	Các khoản mục thuộc vốn chủ sở hữu						
	Vốn góp của Chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Cổ phiếu quỹ	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối và các quỹ	Quỹ đầu tư phát triển	Cộng	
A	1	2	3	2	7	3 = 1 + 2	
a. Số dư đầu năm trước	92.418.010.000	1.840.919.261		(62.947.440.224)	1.705.559.758	33.017.048.795	
- Tăng trong năm				6.084.756.169		6.084.756.169	
- Lãi trong năm trước				6.084.756.169		6.084.756.169	
- Bán cổ phiếu quỹ							
- Giảm trong năm							
b. Số dư đầu năm nay	92.418.010.000	1.840.919.261		(56.862.684.055)	1.705.559.758	39.101.804.964	
- Tăng trong 6 tháng đầu năm				(1.720.972.620)		(1.720.972.620)	
Trong đó:							
- Lãi trong năm nay				(1.720.972.620)		(1.720.972.620)	
- Giảm trong 6 tháng đầu năm							
Trong đó:							
- Lỗ trong năm nay							
c. Số dư tại ngày 30/06/2024	92.418.010.000	1.840.919.261		(58.583.656.675)	1.705.559.758	37.380.832.344	



BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

6 Tháng đầu năm 2024

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

Đơn vị tính: VND

b) Chi tiết vốn góp của chủ sở hữu	Tỷ lệ	Số tại ngày 30/06/2024	Số đầu năm
- Vốn góp của các cổ đông	100,00%	92.418.010.000	92.418.010.000
Cộng	100%	92.418.010.000	92.418.010.000
c) Các giao dịch về vốn với các chủ sở hữu và phân phối cổ tức, chia lợi nhuận		6 Tháng đầu năm 2024	6 Tháng đầu năm 2023
- Vốn đầu tư của chủ sở hữu		92.418.010.000	92.418.010.000
+ Vốn góp đầu năm		92.418.010.000	92.418.010.000
+ Vốn góp tăng trong kỳ		-	-
+ Vốn góp giảm trong kỳ		-	-
+ Vốn góp cuối kỳ		92.418.010.000	92.418.010.000
d) Cổ phiếu		Số tại ngày 30/06/2024	Số đầu năm
- Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành		9.241.801	9.241.801
- Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng		9.241.801	9.241.801
+ Cổ phiếu phổ thông		9.241.801	9.241.801
+ Cổ phiếu ưu đãi			
- Số lượng cổ phiếu được mua lại (cổ phiếu quỹ)		0	0
+ Cổ phiếu phổ thông			
+ Cổ phiếu ưu đãi		0	0
- Số lượng cổ phiếu đang lưu hành		9.241.801	9.241.801
+ Cổ phiếu phổ thông		9.241.801	9.241.801
+ Cổ phiếu ưu đãi			

Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: 10.000 VNĐ / cổ phiếu

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG**6 Tháng đầu năm 2024**

VI. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trên Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh		Đơn vị tính: VND	
1.	TỔNG DOANH THU BÁN HÀNG VÀ CUNG CẤP DỊCH VỤ	6 Tháng đầu năm 2024	6 Tháng đầu năm 2023
	Doanh thu thương mại và cung cấp dịch vụ	1.167.264.393	125.550.174
	Cộng	1.167.264.393	125.550.174
2.	GIÁ VỐN HÀNG BÁN (TK 632)	6 Tháng đầu năm 2024	6 Tháng đầu năm 2023
	Giá vốn thương mại và cung cấp dịch vụ	208.725.022	57.224.455
	Cộng	208.725.022	57.224.455
3.	DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH (TK 515)	6 Tháng đầu năm 2024	6 Tháng đầu năm 2023
	- Lãi tiền gửi, tiền cho vay	256.129.708	211.326.291
	- Lãi bán các khoản đầu tư	2.000.000.000	2.245.929.000
	- Lãi chênh lệch tỷ giá	84.263.917	377.149.036
	Cộng	2.340.393.625	2.834.404.327
4.	CHI PHÍ TÀI CHÍNH (TK 635)	6 Tháng đầu năm 2024	6 Tháng đầu năm 2023
	- Lãi tiền vay	-	285.270.699
	- Trích lập dự phòng giảm giá các khoản đầu tư ngắn hạn, dài hạn	2.837.257.415	2.023.102.774
	- Các khoản khác	-	104.600.000
	Cộng	2.810.418.053	2.412.973.473
(5).	CHI PHÍ BÁN HÀNG (TK 641) VÀ CHI PHÍ QUẢN LÝ DOANH NGHIỆP (TK 642)	6 Tháng đầu năm 2024	6 Tháng đầu năm 2023
5.	Các khoản chi phí quản lý doanh nghiệp phát sinh trong kỳ	2.099.163.297	2.983.826.520
	- Chi tiết các khoản chiếm từ 10% trở lên trên tổng chi phí QLDN		
	+ Chi phí nhân viên quản lý	1.035.140.100	1.069.867.583
	+ Chi phí khấu hao TSCĐ	-	-
	+ Thuế, phí và lệ phí	3.000.000	3.000.000
	+ Dự phòng phải thu khó đòi	-	326.944.000
	+ Chi phí dịch vụ mua ngoài	1.022.557.192	1.574.246.937
	+ Chi phí bằng tiền khác	38.466.005	9.768.000
6.	THU NHẬP KHÁC (TK 711)	6 Tháng đầu năm 2024	6 Tháng đầu năm 2023
	- Khác	-	1.090.909
	Cộng	-	1.090.909
7.	CHI PHÍ KHÁC (TK 811)	6 Tháng đầu năm 2024	6 Tháng đầu năm 2023
	- Tiền phạt chậm nộp thuế TNCN và VPHC	110.306.367	-
	- Khác	17.899	13.087
	Cộng	110.324.266	13.087

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

6 Tháng đầu năm 2024

VI. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trên Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh		Đơn vị tính: VND	
8.	CHI PHÍ THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP HIỆN HÀNH	6 Tháng đầu năm 2024	6 Tháng đầu năm 2023
8.1	Lợi nhuận kế toán trước thuế từ hoạt động kinh doanh của toàn công ty	(1.720.972.620)	(2.492.992.125)
8.2	Khoản thu nhập được trừ khi xác định thu nhập chịu thuế TNDN	-	-
8.3	Chi phí không được trừ khi tính thu nhập chịu thuế	110.324.266	-
8.4	Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế công khoản thu nhập không được trừ của toàn công ty (8.4)= (8.1) - (8.2) + (8.3)	(1.610.648.354)	(2.492.992.125)
8.5	Chuyển lỗ từ các năm trước	-	-
8.6	Lợi nhuận để tính thuế TNDN (8.6)=8.4)+(8.5)	(1.610.648.354)	(2.492.992.125)
8.7	Chi phí thuế TNDN hiện hành của toàn công ty (= (8.6) x 20%)	-	-
	Cộng	-	-
9.	CHI PHÍ THEO YẾU TỐ	6 Tháng đầu năm 2024	6 Tháng đầu năm 2023
	- Chi phí nguyên liệu, vật liệu	-	-
	- Chi phí nhân công	1.035.140.100	1.069.867.583
	- Chi phí khấu hao TSCĐ	-	-
	- Chi phí dịch vụ mua ngoài	1.022.557.192	1.631.471.392
	- Chi phí khác bằng tiền	41.466.005	12.768.000
	Cộng	2.099.163.297	2.714.106.975



BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

6 Tháng đầu năm 2024

VII. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Báo cáo lưu chuyển tiền tệ

- Các giao dịch không bằng tiền ảnh hưởng đến báo cáo lưu chuyển tiền tệ trong tương lai
 - Mua tài sản và nhận nợ thông qua nghiệp vụ mua hàng trả sau, hoặc cho thuê tài chính : không phát sinh
 - Chuyển nợ thành vốn chủ sở hữu : không phát sinh.
 - Các giao dịch phi tiền tệ khác : không phát sinh.
- Các khoản tiền do doanh nghiệp nắm giữ nhưng không sử dụng: không có.
- Tăng giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp) (Mã số 11), bao gồm tăng giảm TK 131,331,138,333,335,338,344: 2.796.368.428 VNĐ
- Số tiền đã trả nợ gốc vay và tiền trả nợ gốc thuê tài chính trong kỳ (Mã số 34): 0 VNĐ

VIII. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC

- Thông tin về những khoản nợ tiềm tàng, khoản cam kết và những thông tin tài chính khác : không có
- Những sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc kỳ kế toán: không có.
- Thông tin về các bên liên quan

Tên Công ty	Quan hệ	Giao dịch	Phát sinh trong kỳ	Số dư cuối kỳ phải thu (Phải trả)
Công ty CP PGT Solutions	Công ty con	Cho PGT Holdings mượn tiền	654.000.000	20.000.000
		Thu tiền mượn của PGT Holdings	1.894.000.000	
		Cho PGT Solutions thuê văn phòng	120.000.000	
		PGT Solutions trả tiền	200.000.000	
BMF Microfinance Company Limited	Công ty con	Cần trừ công nợ	123.700.000	(4.946.918.708)
All Corporation INC.	Cổ đông	Chuyển đổi khoản vay và lãi vay phải trả All Corporation INC thành khoản đầu tư		(13.926.333.093)
Ông Kakazu Shogo	Tổng Giám đốc Công ty PGT Holdings	PGT Holdings mượn tiền	930.000.000	(2.764.936.000)
		PGT Holdings trả tiền mượn	964.000.000	

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

6 Tháng đầu năm 2024

d. Tổng thu nhập năm 2023 của Hội đồng Quản trị, Ban Kiểm soát và Ban Tổng Giám đốc:

Thành viên	Chức vụ	Tính chất	6 Tháng năm 2024	6 Tháng năm 2023
Hội đồng quản trị				
Ryotaro Ohtake	Chủ tịch Hội đồng quản trị	Thù lao	-	-
Kakazu Shogo	Thành viên	Thù lao	-	-
Shimabukuro	Thành viên	Thù lao	-	-
Phạm Thị Thoa	Thành viên	Thù lao	-	-
Lê Minh Đức	Thành viên	Thù lao	-	-
Ban Kiểm soát				
Lê Quốc Duy	Trưởng ban	Thù lao	-	-
Bùi Thị Ngà	Thành viên	Thù lao	-	-
Nguyễn Minh Dương	Thành viên	Thù lao	-	-
Ban Tổng Giám đốc				
Kakazu Shogo	Tổng Giám đốc	Lương, thưởng và phúc lợi khác	864.291.667	889.553.333
Nguyễn Thị Thanh Chi	Phó Tổng Giám đốc kiêm Kế toán trưởng	Lương, thưởng và phúc lợi khác	183.203.333	193.636.250

559117
CÔNG
TINH
CH VỤ
CHÍNH
TRƯỞNG
PHIA NA
PH

1/2024
N
1/20

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Từ ngày 01/01/2024 đến ngày 30/06/2024

VIII. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC

5. Thông tin so sánh:

Số liệu so sánh là số liệu trên Báo cáo tài chính cho năm tài chính kế thúc ngày 31 tháng 12 năm 2023 đã được kiểm toán bởi Công ty TNHH Dịch vụ Tư vấn Tài chính Kế toán và Kiểm toán Phía Nam (AASCS) và báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh, lưu chuyển tiền tệ cho giai đoạn tài chính 6 tháng đầu năm 2023 đã được soát xét bởi Công ty TNHH Kiểm toán và Dịch vụ Tin học Moore AISC.

6. Tài sản và nợ phải trả tài chính:

Giá trị hợp lý của các tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính được phản ánh theo giá trị mà công cụ tài chính có thể chuyển đổi trong một giao dịch hiện tại giữa các bên tham gia, ngoại trừ trường hợp bắt buộc phải bán hoặc thanh lý.

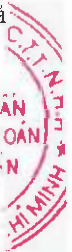
Công ty sử dụng phương pháp và giả định sau đây được dùng để ước tính giá trị hợp lý:

Giá trị hợp lý của tiền mặt và tiền gửi ngắn hạn, các khoản phải thu khách hàng, các khoản phải trả người bán và nợ phải trả ngắn hạn khác tương đương giá trị ghi sổ của các khoản mục này do những công cụ này có kỳ hạn ngắn.

Giá trị hợp lý của các chứng khoán và các công cụ nợ tài chính niêm yết được xác định theo giá trị thị trường

Đối với các khoản đầu tư chứng khoán chưa niêm yết nhưng có giao dịch thường xuyên thì giá trị hợp lý được xác định là giá bình quân cung cấp bởi ba công ty chứng khoán độc lập tại ngày kết thúc năm tài chính.

Giá trị hợp lý của các chứng khoán, các khoản đầu tư tài chính mà giá trị hợp lý không thể xác định được một cách chắc chắn do không có thị trường có tính thanh khoản cao cho các chứng khoán, các khoản đầu tư tài chính này được trình bày bằng giá trị ghi sổ.



BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Từ ngày 01/01/2024 đến ngày 30/06/2024

VIII. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC**6. Tài sản và nợ phải trả tài chính:**

Bảng dưới đây trình bày giá trị ghi sổ và giá trị hợp lý của các công cụ tài chính được trình bày trong báo cáo tài chính của Công ty:

	Giá trị ghi sổ		Giá trị hợp lý	
	30/06/2024	01/01/2024	30/06/2024	01/01/2024
Tài sản tài chính				
- Phải thu khách hàng	36.017.350.917	(35.993.912.208)	36.094.562.208	(35.993.912.208)
- Phải thu khác	5.277.071.054	(3.995.781.403)	4.535.773.240	(3.995.781.403)
- Phải thu cho vay	16.974.000.000	-	16.974.000.000	-
- Tiền và các khoản tương đương tiền	4.226.993.833	-	957.471.500	-
TỔNG CỘNG	62.494.641.804	(39.989.693.611)	58.561.806.948	(39.989.693.611)
Nợ phải trả tài chính				
- Vay và nợ	-	-	-	-
- Phải trả người bán	56.664.098	-	99.149.604	-
- Phải trả khác	28.580.295.925	-	25.301.045.318	-
- Chi phí phải trả	128.531.983	-	5.539.333	-
TỔNG CỘNG	28.765.492.006	-	25.405.734.255	-

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Từ ngày 01/01/2024 đến ngày 30/06/2024

VIII. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC

7. Điều chỉnh trong báo cáo tài chính năm trước do các thay đổi trong chính sách kế toán của năm nay: Không có.

8. Mục đích và chính sách quản lý rủi ro của Công ty:

a Rủi ro tín dụng

Rủi ro tín dụng là rủi ro mà một bên tham gia trong 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 các hoạt động kinh doanh (chủ yếu đối với các khoản phải thu khách hàng) và hoạt động tài chính (tiền gửi ngân hàng).

b Phải thu khách hàng

Công ty giảm thiểu rủi ro tín dụng bằng cách chỉ giao dịch với các đơn vị có khả năng tài chính tốt và nhân viên kế toán công nợ thường xuyên theo dõi nợ phải thu để đơn đốc thu hồi. Trên cơ sở này khoản phải thu của Công ty liên quan đến nhiều khách hàng khác nhau nên rủi ro tín dụng không tập trung vào một khách hàng nhất định.

c Tiền gửi ngân hàng

Phần lớn tiền gửi ngân hàng của Công ty được gửi tại các ngân hàng lớn, có uy tín ở Việt Nam. Công ty nhận thấy mức độ tập trung rủi ro tín dụng đối với tiền gửi ngân hàng là thấp (xem thuyết minh V.1).

d Rủi ro thanh khoản

Rủi ro thanh khoản là rủi ro Công ty gặp khó khăn khi thực hiện nghĩa vụ tài chính do thiếu tiền.

Ban giám đốc chịu trách nhiệm cao nhất trong quản lý rủi ro thanh khoản. Phần lớn phát sinh nghĩa vụ phải trả của Công ty đều được đảm bảo bằng các khoản tiền gửi và các khoản phải thu và tài sản có kỳ hạn ngắn hạn. Công ty nhận thấy mức độ tập trung rủi ro thanh khoản đối với việc thực hiện nghĩa vụ tài chính là thấp.

Công ty quản lý rủi ro thanh khoản thông qua việc duy trì một lượng tiền và các khoản tương đương tiền phù hợp với các khoản vay ở mức độ mà Ban giám đốc cho là đủ đáp ứng nhu cầu hoạt động của Công ty nhằm giảm thiểu ảnh hưởng của những biến động về luồng tiền.

e. Thời hạn thanh toán của các khoản nợ phải trả tài chính dựa trên các khoản thanh toán dự kiến theo hợp đồng chưa được chiết khấu như sau:

Tại ngày 30/06/2024	Từ 1 năm trở xuống	Từ 1 đến 5 năm	Trên 5 năm
Phải trả cho người bán	56.664.098		
Người mua trả tiền trước	424.901		
Vay và nợ	-	-	-
Phải trả người lao động	122.680.120		
Chi phí phải trả	128.531.983		
Các khoản phải trả phải nộp khác	28.580.295.925		
Cộng	28.888.597.027		

Công ty cho rằng mức độ tập trung rủi ro đối với việc trả nợ là thấp. 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.

5011721
CÔNG TY
TINH H
HỮU TƯ
HÌNH KẾ
KIỂM T C
PHÍA NAM
TP HỒ

C.P. H.N.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Từ ngày 01/01/2024 đến ngày 30/06/2024

VIII. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC**f. Rủi ro thị trường**

Rủi ro thị trường là rủi ro mà giá trị hợp lý hoặc các luồng lưu chuyển tiền tệ trong tương lai của các công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của thị trường. Rủi ro thị trường bao gồm 3 loại: rủi ro ngoại tệ, rủi ro lãi suất và rủi ro khác.

Các phân tích về độ nhạy dưới đây được trình bày trên cơ sở giá trị các khoản nợ thuần, tỷ lệ giữa các khoản nợ có lãi suất cố định và các khoản nợ có lãi suất thả nổi là không thay đổi.

g. Rủi ro ngoại tệ

Rủi ro ngoại tệ là rủi ro mà giá trị hợp lý hoặc các luồng lưu chuyển tiền trong tương lai của công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của tỷ giá hối đoái. Trong 6 tháng đầu năm 2024, Công ty phát sinh các giao dịch bằng ngoại tệ và thực hiện theo chuẩn mực kiểm toán số 10.

h. Rủi ro về lãi suất

Rủi ro lãi suất là rủi ro mà giá trị hợp lý hoặc các luồng tiền trong tương lai của các công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi về lãi suất thị trường.

i. Độ nhạy của ngoại tệ

Công ty không thực hiện phân tích độ nhạy đối với ngoại tệ vì rủi ro do thay đổi ngoại tệ tại ngày lập báo cáo tài chính không đáng kể.

9. Thông tin về hoạt động liên tục

Đến ngày 30/06/2024, Công ty không có ý định hoặc yêu cầu phải giải thể, ngừng hoạt động hoặc thu hẹp đáng kể quy mô hoạt động, tìm kiếm sự bảo hộ từ các chủ nợ theo pháp luật và quy định hiện hành.

10. Thông tin về số liệu so sánh:

Số liệu so sánh là số liệu trên Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2023 đã được kiểm toán bởi Công ty TNHH Dịch vụ Tư vấn Tài chính Kế toán và Kiểm toán Phía Nam (AASCS) và báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh, lưu chuyển tiền tệ cho giai đoạn tài chính 6 tháng đầu năm 2023 đã được soát xét bởi Công ty TNHH Kiểm toán và Dịch vụ Tín học Moore AISG.

TP. HCM, ngày 26 tháng 07 năm 2024

Người lập biểu/ Kế toán trưởng



Nguyễn Thị Thanh Chi



Tổng Giám đốc

Kazuo Shogo