



**CÔNG TY CỔ PHẦN VẬT LIỆU XÂY DỰNG
VÀ TRANG TRÍ NỘI THẤT THÀNH PHỐ HỒ CHÍ MINH**

Báo cáo tài chính

cho kỳ kế toán từ 01/01/2022 đến 30/06/2022

đã được soát xét

MỤC LỤC

NỘI DUNG	TRANG
BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC	02 - 03
BÁO CÁO SOÁT XÉT THÔNG TIN TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ	04
BÁO CÁO TÀI CHÍNH ĐÃ ĐƯỢC SOÁT XÉT	
Bảng cân đối kế toán	05 - 06
Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh	07
Báo cáo lưu chuyển tiền tệ	08 - 09
Bản thuyết minh Báo cáo tài chính	10 - 33



BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

Ban Tổng Giám đốc Công ty Cổ phần Vật Liệu Xây Dựng và Trang Trí Nội Thất Thành Phố Hồ Chí Minh (sau đây gọi tắt là “Công ty”) trình bày Báo cáo của mình và Báo cáo tài chính của Công ty cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2022 đến ngày 30/06/2022 đã được soát xét bởi các kiểm toán viên độc lập.

Khái quát

Công ty Cổ phần Vật Liệu Xây Dựng và Trang Trí Nội Thất Thành Phố Hồ Chí Minh được chuyển đổi từ doanh nghiệp Nhà nước thành công ty cổ phần theo Quyết định số 1286/QĐ-TTG ngày 28 tháng 09 năm 2001 của Thủ tướng chính phủ, Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh lần đầu số 4103000762 ngày 31/12/2001 và Giấy chứng nhận đăng ký Doanh nghiệp Công ty cổ phần thay đổi lần thứ 15 số 0302495140 ngày 15/04/2022 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hồ Chí Minh cấp.

Hoạt động chính của Công ty là: Sản xuất, kinh doanh các loại vật liệu xây dựng; Sửa chữa và trang trí nội thất; Xây dựng dân dụng, công nghiệp và san lấp mặt bằng các công trình; Mua bán xăng dầu, chất đốt (đối với xăng dầu, gas chỉ hoạt động khi được cấp giấy chứng nhận đủ điều kiện kinh doanh theo quy định của pháp luật), nhớt; Dịch vụ rửa xe, kinh doanh nhà ở; Cho thuê căn hộ; Dịch vụ vận tải; Kinh doanh nhà hàng, khách sạn (không kinh doanh tại trụ sở); Mua bán máy móc, thiết bị, phụ tùng nông - lâm - ngư cơ; Cho thuê kho bãi, nhà xưởng, văn phòng; Mua bán hàng kim khí điện máy, máy vi tính và linh kiện, dụng cụ và trang thiết bị thể dục thể thao (trừ kinh doanh súng đạn thể thao và vũ khí thô sơ), nông lâm thủy hải sản, lương thực, thực phẩm, thực phẩm công nghệ; Đào tạo nghề; Đầu tư tạo lập nhà, công trình xây dựng để bán, cho thuê, cho thuê mua; Mua nhà, công trình xây dựng để bán, cho thuê, cho thuê mua; Thuê nhà, công trình xây dựng để cho thuê lại; Đầu tư cải tạo đất và đầu tư các công trình hạ tầng trên đất thuê để cho thuê đất đã có hạ tầng; Nhận chuyển nhượng quyền sử dụng đất, đầu tư công trình hạ tầng để chuyển nhượng, cho thuê; Thuê quyền sử dụng đất đã có hạ tầng để cho thuê lại; Khai thác nước ngầm, cát, đá (không khai thác tại trụ sở); Trồng cây nông lâm nghiệp; Mua bán và chế biến mũ cao su (không chế biến tại trụ sở); Kinh doanh lữ hành nội địa, quốc tế; Kinh doanh vận chuyển hành khách theo hợp đồng; Đại lý dịch vụ bưu chính - viễn thông (trừ đại lý truy cập - truy nhập Internet); Mua bán gia công chế biến gỗ (không gia công chế biến tại trụ sở); Hoạt động các câu lạc bộ thể thao: bể bơi, sân tennis; Giáo dục mầm non, trung học phổ thông; Khai thác sỏi; Khai thác đất sét.

Trụ sở chính của Công ty tại số 215-217 đường Trần Hưng Đạo, phường Cô Giang, quận 1, Thành phố Hồ Chí Minh.

Hội đồng Quản trị và Ban Tổng Giám đốc

Các thành viên của Hội đồng Quản trị, Ban Tổng Giám đốc và Ban kiểm soát trong kỳ và đến ngày lập báo cáo này như sau:

Hội đồng Quản trị:

Ông Lê Văn Phải	Chủ tịch	Đến ngày 30/03/2022
Ông Trương Minh Tuyền	Chủ tịch	Từ ngày 30/03/2022
Ông Lê Văn Phải	Phó Chủ tịch	Từ ngày 30/03/2022
Ông Huỳnh Văn Tư	Phó Chủ tịch	Đến ngày 10/01/2022
Ông Thái Thanh Sơn	Thành viên	
Ông Huỳnh Ngọc Khánh	Thành viên	Từ ngày 30/03/2022
Bà Lê Kim Trinh	Thành viên	Từ ngày 30/03/2022

Ban Tổng Giám Đốc:

Ông Huỳnh Văn Tư	Tổng Giám đốc	Đến ngày 10/01/2022 (*)
Ông Lê Văn Phải	Tổng Giám đốc	Từ ngày 30/03/2022
Ông Thái Thanh Sơn	Phó Tổng Giám đốc	
Ông Huỳnh Ngọc Khánh	Phó Tổng Giám đốc	

3884
CÔNG TY
CỔ PHẦN
VẬT LIỆU XÂY DỰNG VÀ
TRANG TRÍ NỘI THẤT
TP. HỒ CHÍ MINH
SỞ KẾ HOẠCH VÀ
ĐẦU TƯ
TP. HỒ CHÍ MINH

BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC (tiếp theo)

(*): Từ ngày 11/01/2022 đến ngày 29/03/2022, Ông Thái Thanh Sơn – Phó Tổng Giám đốc và Ông Huỳnh Ngọc Khánh - Phó Tổng Giám đốc thay ông Huỳnh Văn Tư ký kết các tài liệu, văn bản, chứng từ liên quan của công ty thuộc quyền hạn của Tổng Giám Đốc (theo các giấy ủy quyền đề ngày 25/06/2019 và ngày 01/07/2020).

Ban Kiểm soát:

Bà Vũ Phi Bằng	Trưởng ban
Bà Châu Thùy My	Thành viên
Bà Trương Thị Thu Trang	Thành viên

Người đại diện theo pháp luật

Người đại diện theo pháp luật của Công ty trong năm và tại ngày lập báo cáo này như sau:

Ông Huỳnh Văn Tư	Tổng Giám đốc	Đến ngày 10/01/2022
Ông Lê Văn Phái	Tổng Giám đốc	Từ ngày 30/03/2022

Kiểm toán viên

Công ty TNHH Dịch vụ Tư vấn Tài chính Kế toán và Kiểm toán Nam Việt (AASCN) đã thực hiện soát xét Báo cáo tài chính 6 tháng đầu năm 2022 cho Công ty.

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 kỳ. 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;
- Nêu rõ các chuẩn mực kế toán áp dụng cho Công ty có được tuân thủ hay không và tất cả các sai lệch trọng yếu (nếu có) đã được trình bày và giải thích trong Báo cáo tài chính;
- Lập các báo cáo tài chính dựa trên cơ sở hoạt động liên tục, trừ khi không thích hợp để cho rằng Công ty sẽ tiếp tục hoạt động;
- Thiết lập và thực hiện hệ thống kiểm soát nội bộ một cách hữu hiệu nhằm hạn chế rủi ro có sai sót trọng yếu do gian lận hoặc nhầm lẫn trong việc lập và trình bày Báo cáo tài chính.

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 Giám đốc Công ty đã phê chuẩn Báo cáo tài chính đính kèm từ trang 05 đến trang 33 và 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 2022, cũng như kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ cho kỳ kế toán 06 tháng 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.

Thành phố Hồ Chí Minh, ngày 12 tháng 08 năm 2022

Thay mặt Ban Tổng Giám đốc



Lê Văn Phái
Tổng Giám đốc

Số : 210/BCSX/TC

BÁO CÁO SOÁT XÉT THÔNG TIN TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

**Kính gửi: Các cổ đông, Hội đồng Quản trị và Ban Tổng Giám đốc
Công ty Cổ phần Vật Liệu Xây Dựng và Trang Trí Nội Thất Thành Phố Hồ Chí Minh**

Chúng tôi đã soát xét báo cáo tài chính giữa niên độ kèm theo của Công ty Cổ phần Vật Liệu Xây Dựng và Trang Trí Nội Thất Thành Phố Hồ Chí Minh được lập ngày 12 tháng 08 năm 2022, từ trang 05 đến trang 33, bao gồm Bảng cân đối kế toán tại ngày 30 tháng 06 năm 2022, Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ cho kỳ kế toán 06 tháng kết thúc cùng ngày và Bản thuyết minh báo cáo tài chính.

Trách nhiệm của Ban Tổng Giám đốc

Ban Tổng Giám đốc Công ty Cổ phần Vật Liệu Xây Dựng và Trang Trí Nội Thất Thành Phố Hồ Chí Minh chịu trách nhiệm lập và trình bày trung thực và hợp lý báo cáo tài chính giữa niên độ theo chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính giữa niên độ và chịu trách nhiệm về kiểm soát nội bộ mà Ban Tổng Giám đốc xác định là cần thiết để đảm bảo việc lập và trình bày báo cáo tài chính giữa niên độ không có sai sót trọng yếu do gian lận hoặc nhầm lẫn.

Trách nhiệm của Kiểm toán viên

Trách nhiệm của chúng tôi là đưa ra kết luận về 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 giữa niên độ đính kèm không phản ánh trung thực và hợp lý, trên các khía cạnh trọng yếu, tình hình tài chính của Công ty tại ngày 30 tháng 06 năm 2022 và kết quả hoạt động kinh doanh và lưu chuyển tiền tệ của Công ty cho kỳ kế toán 06 tháng kết thúc cùng ngày, phù hợp với chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính giữa niên độ.

Thành phố Hồ Chí Minh, ngày 13 tháng 08 năm 2022

**Công ty TNHH Dịch vụ Tư vấn Tài chính
Kế toán và Kiểm toán Nam Việt**



Nguyễn Thị Cúc

Chúng nhận đăng ký hành nghề số:
0700-2018-152-1

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2022

Đơn vị tính: VND

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	30/06/2022	01/01/2022
A - TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		217.880.408.965	259.344.094.334
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	V.01	13.532.279.263	41.563.279.325
1. Tiền	111		13.532.279.263	41.563.279.325
2. Các khoản tương đương tiền	112		-	-
II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120		-	-
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		200.478.046.217	215.871.031.159
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	V.03	200.076.315.335	211.519.910.996
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		4.476.032.586	11.724.200.676
3. Phải thu ngắn hạn khác	136	V.05a	7.907.429.885	4.608.651.076
4. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137	V.06	(11.981.731.589)	(11.981.731.589)
IV. Hàng tồn kho	140	V.07	3.822.185.003	1.898.129.305
1. Hàng tồn kho	141		3.822.185.003	1.898.129.305
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		47.898.482	11.654.545
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		47.898.482	11.654.545
B - TÀI SẢN DÀI HẠN	200		86.939.894.990	37.150.472.937
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		51.218.000.000	774.000.000
1. Trả trước cho người bán dài hạn	212		-	-
2. Phải thu về cho vay dài hạn	215	V.04	50.888.000.000	444.000.000
3. Phải thu dài hạn khác	216	V.05b	330.000.000	330.000.000
II. Tài sản cố định	220		20.481.873.580	20.422.106.829
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.09	12.943.473.580	12.883.706.829
- Nguyên giá	222		24.834.955.355	26.774.218.649
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(11.891.481.775)	(13.890.511.820)
2. Tài sản cố định vô hình	227	V.10	7.538.400.000	7.538.400.000
- Nguyên giá	228		7.538.400.000	7.538.400.000
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		-	-
III. Bất động sản đầu tư	230	V.11	3.263.168.379	3.385.471.638
- Nguyên giá	231		6.487.369.646	6.487.369.646
- Giá trị hao mòn lũy kế	232		(3.224.201.267)	(3.101.898.008)
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240		9.619.586.364	9.619.586.364
1. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	V.08	9.619.586.364	9.619.586.364
V. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	250	V.02	2.343.600.000	2.888.000.000
1. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253		2.888.000.000	2.888.000.000
2. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn	254		(544.400.000)	-
VI. Tài sản dài hạn khác	260		13.666.667	61.308.106
1. Chi phí trả trước dài hạn	261		13.666.667	61.308.106
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		304.820.303.955	296.494.567.271

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN (tiếp theo)

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2022

Đơn vị tính: VND

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	30/06/2022	01/01/2022
C - NỢ PHẢI TRẢ	300		60.540.155.546	66.846.423.927
I. Nợ ngắn hạn	310		57.559.975.546	63.886.243.927
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	V.13	3.045.232.239	2.831.073.150
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		238.002.100	575.402.668
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	V.14	3.748.253.433	4.344.366.184
4. Phải trả người lao động	314		6.655.001.944	2.408.176.348
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	V.15	1.538.006.427	47.681.818
6. Phải trả ngắn hạn khác	319	V.16a	1.354.342.009	16.722.599.386
7. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	V.12	37.508.958.350	33.783.497.850
8. Quỹ khen thưởng và phúc lợi	322		3.472.179.044	3.173.446.523
II. Nợ dài hạn	330		2.980.180.000	2.960.180.000
1. Phải trả dài hạn khác	337	V.16b	2.980.180.000	2.960.180.000
D - VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		244.280.148.409	229.648.143.344
I. Vốn chủ sở hữu	410	V.17	244.280.148.409	229.648.143.344
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		150.000.000.000	150.000.000.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		150.000.000.000	150.000.000.000
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		40.880.000.000	40.880.000.000
3. Cổ phiếu quỹ	415		(66.456.679.800)	(66.456.679.800)
4. Quỹ đầu tư phát triển	418		22.346.136.531	21.169.643.837
5. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		97.510.691.678	84.055.179.307
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		81.688.144.398	70.392.861.955
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		15.822.547.280	13.662.317.352
II. Nguồn kinh phí	430		-	-
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		304.820.303.955	296.494.567.271

Thành phố Hồ Chí Minh, ngày 12 tháng 08 năm 2022

Người lập biểu/Kế toán trưởng



Phạm Thị Bắc Giang



Lê Văn Phải

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

Cho kỳ kế toán từ 01/01/2022 đến 30/06/2022

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Từ 01/01/2022 đến 30/06/2022	Từ 01/01/2021 đến 30/06/2021
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.01	449.151.243.101	524.703.392.910
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02		-	-
3. Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ	10		449.151.243.101	524.703.392.910
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.02	399.306.999.003	462.707.642.767
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		49.844.244.098	61.995.750.143
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.03	3.173.262.673	1.848.318.341
7. Chi phí tài chính	22	VI.04	1.912.558.000	3.014.020.757
Trong đó: Chi phí lãi vay	23		1.368.158.000	3.014.020.757
8. Chi phí bán hàng	25	VI.07	24.693.662.238	30.539.968.274
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	VI.08	6.906.314.221	7.577.683.848
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		19.504.972.312	22.712.395.605
11. Thu nhập khác	31	VI.05	423.545.171	146.527.782
12. Chi phí khác	32	VI.06	135.492.473	135.211.241
13. Lợi nhuận khác	40		288.052.698	11.316.541
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		19.793.025.010	22.723.712.146
15. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	51	VI.10	3.970.477.730	4.544.742.429
16. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	52		-	-
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60		15.822.547.280	18.178.969.717
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70	VI.11	1.447	1.662
19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu	71	VI.11	1.447	1.662

Thành phố Hồ Chí Minh, ngày 12 tháng 08 năm 2022

Người lập biểu/Kế toán trưởng



Phạm Thị Bắc Giang

Tổng Giám đốc



Lê Văn Phái

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

Cho kỳ kế toán từ 01/01/2022 đến 30/06/2022

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Từ 01/01/2022 đến 30/06/2022	Từ 01/01/2021 đến 30/06/2021
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
1. Lợi nhuận trước thuế	01		19.793.025.010	22.723.712.146
2. Điều chỉnh các khoản				
- Khấu hao tài sản cố định và BĐSĐT	02		820.629.240	949.419.235
- Các khoản dự phòng	03		544.400.000	-
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05		(1.546.436.668)	(21.485.697)
- Chi phí lãi vay	06		1.368.158.000	3.014.020.757
3. Lợi nhuận (lỗ) từ hoạt động kinh doanh trước những thay đổi vốn lưu động	08		20.979.775.582	26.665.666.441
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09		15.355.544.942	50.346.269.505
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10		(1.924.055.698)	(364.667.740)
- Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập phải nộp)	11		4.476.847.515	2.701.854.343
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12		11.397.502	76.188.709
- Tiền lãi vay đã trả	14		(1.368.158.000)	(3.065.998.839)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15		(3.149.706.797)	(18.330.713.045)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16		-	-
- Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	17		(891.809.694)	(1.727.130.977)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		33.489.835.352	56.301.468.397
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		(1.428.832.726)	-
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22		955.454.545	-
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		(50.500.000.000)	(500.000.000)
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		56.000.000	818.000.000
5. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		1.299.162.117	21.485.697
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		(49.618.216.064)	339.485.697



BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ (tiếp theo)

Cho kỳ kế toán từ 01/01/2022 đến 30/06/2022

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Từ 01/01/2022 đến 30/06/2022	Từ 01/01/2021 đến 30/06/2021
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 chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu	32		-	-
3. Tiền thu từ đi vay	33		38.113.508.000	181.205.439.500
4. Tiền trả nợ gốc vay	34		(34.388.047.500)	(225.817.386.500)
5. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		(15.628.079.850)	(31.502.375.000)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		(11.902.619.350)	(76.114.322.000)
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ	50		(28.031.000.062)	(19.473.367.906)
Tiền và tương đương tiền tồn đầu kỳ	60		41.563.279.325	36.334.233.053
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		-	-
Tiền và tương đương tiền tồn cuối kỳ	70		13.532.279.263	16.860.865.147

Thành phố Hồ Chí Minh, ngày 12 tháng 08 năm 2022

Người lập biểu/Kế toán trưởng



Phạm Thị Bắc Giang



Tổng Giám đốc



Lê Văn Phải

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán từ 01/01/2022 đến 30/06/2022

I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP

1. Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần Vật Liệu Xây Dựng và Trang Trí Nội Thất Thành Phố Hồ Chí Minh được chuyển đổi từ doanh nghiệp Nhà nước thành công ty cổ phần theo Quyết định số 1286/QĐ-TTG ngày 28 tháng 09 năm 2001 của Thủ tướng chính phủ, Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh lần đầu số 4103000762 ngày 31/12/2001 và Giấy chứng nhận đăng ký Doanh nghiệp Công ty cổ phần thay đổi lần thứ 15 số 0302495140 ngày 15/04/2022 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hồ Chí Minh cấp.

Trụ sở chính của Công ty tại số 215-217 đường Trần Hưng Đạo, phường Cô Giang, quận 1, Thành phố Hồ Chí Minh.

Số lượng lao động của Công ty vào ngày 30 tháng 06 năm 2022: 62 người (số đầu năm là 63 người).

2. Lĩnh vực kinh doanh

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

3. Ngành nghề kinh doanh

Hoạt động chính của Công ty là: Sản xuất, kinh doanh các loại vật liệu xây dựng; Sửa chữa và trang trí nội thất; Xây dựng dân dụng, công nghiệp và san lấp mặt bằng các công trình; Mua bán xăng dầu, chất đốt (đối với xăng dầu, gas chỉ hoạt động khi được cấp giấy chứng nhận đủ điều kiện kinh doanh theo quy định của pháp luật), nhớt; Dịch vụ rửa xe, kinh doanh nhà ở; Cho thuê căn hộ; Dịch vụ vận tải; Kinh doanh nhà hàng, khách sạn (không kinh doanh tại trụ sở); Mua bán máy móc, thiết bị, phụ tùng nông - lâm - ngư cơ; Cho thuê kho bãi, nhà xưởng, văn phòng; Mua bán hàng kim khí điện máy, máy vi tính và linh kiện, dụng cụ và trang thiết bị thể dục thể thao (trừ kinh doanh súng đạn thể thao và vũ khí thô sơ), nông lâm thủy hải sản, lương thực, thực phẩm, thực phẩm công nghệ; Đào tạo nghề; Đầu tư tạo lập nhà, công trình xây dựng để bán, cho thuê, cho thuê mua; Mua nhà, công trình xây dựng để bán, cho thuê, cho thuê mua; Thuê nhà, công trình xây dựng để cho thuê lại; Đầu tư cải tạo đất và đầu tư các công trình hạ tầng trên đất thuê để cho thuê đất đã có hạ tầng; Nhận chuyển nhượng quyền sử dụng đất, đầu tư công trình hạ tầng để chuyển nhượng, cho thuê; Thuê quyền sử dụng đất đã có hạ tầng để cho thuê lại; Khai thác nước ngầm, cát, đá (không khai thác tại trụ sở); Trồng cây nông lâm nghiệp; Mua bán và chế biến mù cao su (không chế biến tại trụ sở); Kinh doanh lữ hành nội địa, quốc tế; Kinh doanh vận chuyển hành khách theo hợp đồng; Đại lý dịch vụ bưu chính - viễn thông (trừ đại lý truy cập - truy nhập Internet); Mua bán gia công chế biến gỗ (không gia công chế biến tại trụ sở); Hoạt động các câu lạc bộ thể thao: bể bơi, sân tennis; Giáo dục mầm non, trung học phổ thông; Khai thác sỏi; Khai thác đất sét.

4. Chu kỳ sản xuất kinh doanh thông thường của Công ty: dưới 1 năm.

5. Cấu trúc doanh nghiệp

Công ty có các đơn vị trực thuộc hạch toán phụ thuộc tại thời điểm kết thúc kỳ kế toán để lập báo cáo tài chính như sau:

Tên	Địa chỉ
Chi nhánh Bình Dương	163 Thích Quảng Đức, P.Phú Cường, Bình Dương
Chi nhánh Long An	Áp 1, Xã Tân Ân, Huyện Cần Đước, Long An
TT kinh doanh VLXD và TTNT số 1	397 Lý Thường Kiệt, P.8, Quận Tân Bình, TP.HCM
TT kinh doanh VLXD và nhiên liệu số 7	97/5 Tân Phước, P. 8, Quận Tân Bình, TP. HCM
TT kinh doanh VLXD và TTNT số 9	215 – 217 (lầu 2) Trần Hưng Đạo, Quận 1, TP. HCM
TT kinh doanh VLXD và nhiên liệu số 10	186 Kinh Dương Vương, Quận Bình Tân, TP. HCM

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)

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

1. Năm tài chính

Năm tài chính của Công ty bắt đầu từ ngày 01/01 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 Việt Nam ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014, các chuẩn mực kế toán Việt Nam do Bộ Tài chính ban hành và các văn bản sửa đổi, bổ sung, hướng dẫn thực hiện kèm theo.

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

Ban Tổng Giám đốc đảm bảo Báo cáo tài chính được lập và trình bày phù hợp với các chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam hiện hành.

IV. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG

1. Tỷ giá hối đoái áp dụng trong kế toán

Các nghiệp vụ kinh tế phát sinh bằng ngoại tệ được quy đổi ra đồng VND theo tỷ giá giao dịch thực tế tại thời điểm phát sinh nghiệp vụ. Tại thời điểm cuối kỳ các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ được phân loại là tài sản và nợ phải trả được quy đổi theo tỷ giá mua và bán của Ngân hàng thương mại nơi doanh nghiệp mở tài khoản công bố vào ngày kết thúc niên độ kế toán.

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

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

Tiền và tương đương tiền bao gồm: tiền mặt tại quỹ, tiền gửi ngân hàng, 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.

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

a) Chứng khoán kinh doanh

Chứng khoán kinh doanh là các khoản chứng khoán được Công ty nắm giữ với mục đích kinh doanh. Chứng khoán kinh doanh được ghi nhận bắt đầu từ ngày Công ty có quyền sở hữu và được xác định giá trị ban đầu theo giá trị hợp lý của các khoản thanh toán tại thời điểm giao dịch phát sinh cộng các chi phí liên quan đến giao dịch mua chứng khoán kinh doanh.

Tại các kỳ kế toán tiếp theo, các khoản đầu tư chứng khoán được xác định theo giá gốc trừ các khoản giảm giá chứng khoán kinh doanh.

Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh được trích lập theo các quy định kế toán hiện hành.

b) 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.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)

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 tại thời điểm báo cáo, nếu:

- Có thời hạn thu hồi vốn dưới 1 năm hoặc trong 1 chu kỳ kinh doanh được phân loại là tài sản ngắn hạn;
- Có thời hạn thu hồi vốn trên 1 năm hoặc hơn 1 chu kỳ kinh doanh được phân loại là tài sản dài hạn.

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 phải thu khó đòi của các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn được trích lập theo các quy định kế toán hiện hành.

c) Đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác

Đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác phản ánh các khoản đầu tư công cụ vốn nhưng Công ty không có quyền kiểm soát, đồng kiểm soát hoặc có ảnh hưởng đáng kể đối với bên được đầu tư.

Khoản đầu tư vào công cụ vốn các đơn vị khác được phản ánh theo nguyên giá trừ các khoản dự phòng tổn thất đầu tư vào đơn vị khác. Khoản dự phòng tổn thất đầu tư vào công cụ vốn các đơn vị khác được trích lập theo quy định hiện hành.

4. Nguyên tắc kế toán nợ phải thu

Các khoản phải thu được trình bày trên các báo cáo tài chính theo giá trị sổ sách các khoản phải thu từ khách hàng và các khoản phải thu khác sau khi trừ các khoản dự phòng được lập cho các khoản phải thu khó đòi.

Dự phòng nợ phải thu khó đòi thể hiện phần giá trị của các khoản phải thu mà Công ty dự kiến không có khả năng thu hồi tại ngày kết thúc năm tài chính. Tăng hoặc giảm số tài khoản dự phòng được hạch toán vào chi phí quản lý doanh nghiệp trong báo cáo kết quả kinh doanh.

Các khoản phải thu được phân loại là Ngắn hạn và Dài hạn trên Bảng cân đối kế toán căn cứ kỳ hạn còn lại của các khoản phải thu tại ngày lập Báo cáo tài chính.

5. 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 nhập trước xuất trước.

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

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho là số chênh lệch giữa giá gốc của hàng tồn kho lớn hơn giá trị thuần có thể thực hiện được của chúng.

Phương pháp lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho được trích lập theo các quy định kế toán hiện hành.

6. Nguyên tắc kế toán tài sản cố định và khấu hao tài sản cố định

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

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

Nhà cửa, vật kiến trúc	20 - 30 năm
Máy móc thiết bị	06 năm
Phương tiện vận tải	10 năm

Tài sản cố định vô hình là quyền sử dụng đất. Quyền sử dụng đất là lâu dài nên không trích khấu hao.

21389
ÔNG T
NHIỆM VỤ
LÍNH KẾ
KIỂM TO
AM VIỆC
P. HỒ

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)

7. Nguyên tắc kế toán bất động sản đầu tư

Bất động sản đầu tư được ghi nhận ban đầu theo giá gốc.

Bất động sản đầu tư sử dụng để cho thuê được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính. Thời gian khấu hao được ước tính như sau:

Nhà cửa, vật kiến trúc

20 - 30 năm

Bất động sản đầu tư nắm giữ chờ tăng giá không được trích khấu hao. Trường hợp có bằng chứng chắc chắn cho thấy bất động sản đầu tư nắm giữ chờ tăng giá bị giảm giá so với giá trị thị trường và khoản giảm giá được xác định một cách đáng tin cậy thì bất động sản đầu tư nắm giữ chờ tăng giá được ghi giảm nguyên giá và tổn thất được ghi nhận vào giá vốn hàng bán.

8. Nguyên tắc ghi nhận chi phí trả trước

Các loại chi phí trả trước nếu chỉ liên quan đến năm tài chính hiện tại thì được ghi nhận 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.

9. Nguyên tắc kế toán nợ phải trả và chi phí phải trả

Phải trả người bán và phải trả khác thể hiện theo nguyên giá. Các khoản phải trả người bán, phải trả khác tại thời điểm báo cáo:

- 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.

Chi phí phải trả được ghi nhận cho số tiền phải trả trong tương lai liên quan đến hàng hóa và dịch vụ đã nhận được không phụ thuộc vào việc công ty đã nhận được hóa đơn của nhà cung cấp hay chưa.

10. Nguyên tắc kế toán các khoản nợ vay

Các khoản nợ vay tại thời điểm báo cáo:

- Có thời hạn thanh toán dưới 1 năm hoặc trong một chu kỳ sản xuất kinh doanh được phân loại là vay ngắn hạn;

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

Trường hợp khoản nợ vay bằng ngoại tệ thì tại thời điểm cuối kỳ các khoản nợ vay có gốc ngoại tệ được quy đổi theo tỷ giá bán ra của Ngân hàng Thương mại nơi doanh nghiệp mở tài khoản công bố vào ngày kết thúc kỳ kế toán.

11. Nguyên tắc ghi nhận và vốn hoá các khoản chi phí đi vay

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

Chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang được tính vào giá trị của tài sản đó (được vốn hoá), bao gồm các khoản lãi tiền vay, phân bổ các khoản chiết khấu hoặc phụ trội khi phát hành trái phiếu, các khoản chi phí phụ phát sinh liên quan tới quá trình làm thủ tục vay.



BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)

12. 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.

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.

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.

13. 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.

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.

Nguyên tắc kế toán các khoản giảm trừ doanh thu

Khoản mục này dùng để phản ánh các khoản được điều chỉnh giảm trừ vào doanh thu bán hàng, cung cấp dịch vụ phát sinh trong kỳ, gồm: Chiết khấu thương mại, giảm giá hàng bán và hàng bán bị trả lại. Tài khoản này không phản ánh các khoản thuế được giảm trừ vào doanh thu như thuế GTGT đầu ra phải nộp tính theo phương pháp trực tiếp.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)

Việc điều chỉnh giảm doanh thu được thực hiện như sau:

- Khoản chiết khấu thương mại, giảm giá hàng bán, hàng bán bị trả lại phát sinh cùng kỳ tiêu thụ sản phẩm, hàng hóa dịch vụ được điều chỉnh giảm doanh thu của kỳ phát sinh;
- Trường hợp sản phẩm, hàng hoá, dịch vụ đã tiêu thụ từ các kỳ trước, đến kỳ sau mới phát sinh chiết khấu thương mại, giảm giá hàng bán hoặc hàng bán bị trả lại thì doanh nghiệp được ghi giảm doanh thu theo nguyên tắc:
 - + Nếu sản phẩm, hàng hoá, dịch vụ đã tiêu thụ từ các kỳ trước, đến kỳ sau phải giảm giá, phải chiết khấu thương mại, bị trả lại nhưng phát sinh trước thời điểm phát hành Báo cáo tài chính, kế toán phải coi đây là một sự kiện cần điều chỉnh phát sinh sau ngày lập Bảng cân đối kế toán và ghi giảm doanh thu, trên Báo cáo tài chính của kỳ lập báo cáo (kỳ trước).
 - + Trường hợp sản phẩm, hàng hoá, dịch vụ phải giảm giá, phải chiết khấu thương mại, bị trả lại sau thời điểm phát hành Báo cáo tài chính thì doanh nghiệp ghi giảm doanh thu của kỳ phát sinh (kỳ sau).

13. Nguyên tắc ghi nhận giá vốn hàng bán

Giá vốn hàng bán phản ánh trị giá vốn của sản phẩm, hàng hóa, dịch vụ, bất động sản đầu tư; giá thành sản xuất của sản phẩm xây lắp (đối với doanh nghiệp xây lắp) bán trong kỳ. Ngoài ra, còn phản ánh các chi phí liên quan đến hoạt động kinh doanh bất động sản đầu tư như: Chi phí khấu hao; chi phí sửa chữa; chi phí nghiệp vụ cho thuê BĐS đầu tư theo phương thức cho thuê hoạt động (trường hợp phát sinh không lớn); chi phí nhượng bán, thanh lý BĐS đầu tư...

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 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 và các khoản đầu tư tài chính dài hạn.

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

15. Nguyên tắc ghi nhận 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, hội nghị khách hàng...

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

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp ghi nhận trên Báo cáo kết quả hoạt động bao gồm Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành và 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 thu nhập doanh nghiệp trong kỳ hiện hành.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)

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 thu nhập doanh nghiệp dự tính sẽ áp dụng cho kỳ tài sản được thu hồi hay nợ phải trả được thanh toán, dựa trên luật thuế có hiệu lực vào ngày kết thúc kỳ kế toán.

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.

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. Công cụ tài chính

Ghi nhận ban đầu

Tài sản tài chính

Tại ngày ghi nhận ban đầu, tài sản tài chính được ghi nhận theo giá gốc cộng các chi phí giao dịch có liên quan trực tiếp đến việc mua sắm tài sản tài chính đó.

Tài sản tài chính của Công ty bao gồm tiền mặt, tiền gửi ngắn hạn, các khoản phải thu ngắn hạn, các khoản phải thu khác và các khoản đầu tư.

Nợ phải trả tài chính

Tại ngày ghi nhận ban đầu, công nợ tài chính được ghi nhận theo giá gốc trừ đi các chi phí giao dịch có liên quan trực tiếp đến việc phát hành công nợ tài chính đó.

Nợ phải trả tài chính của Công ty bao gồm các khoản phải trả người bán, phải trả khác và các khoản vay.

Bù trừ các công cụ tài chính

Các tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính chỉ được bù trừ với nhau và trình bày giá trị thuần trên Bảng cân đối kế toán khi và chỉ khi Công ty:

- Có quyền hợp pháp để bù trừ giá trị đã được ghi nhận; và
- Có dự định thanh toán trên cơ sở thuần hoặc ghi nhận tài sản và thanh toán nợ phải trả cùng một thời điểm.

Đánh giá lại sau lần ghi nhận ban đầu

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

19. Bên liên quan

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

Các bên cũng được xem là bên liên quan nếu cùng chịu sự kiểm soát chung hay chịu ảnh hưởng đáng kể chung.



BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

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

	30/06/2022	01/01/2022
	VND	VND
Tiền mặt	3.921.719.469	17.751.428.035
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn (*)	9.610.559.794	23.811.851.290
Cộng	13.532.279.263	41.563.279.325

2. Các khoản đầu tư tài chính

Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác

	30/06/2022		01/01/2022	
	Số lượng (CP)	Giá trị (VND)	Số lượng (CP)	Giá trị (VND)
- Đầu tư cổ phiếu Công ty CP Xi măng VICEM Hà Tiên (HTI) (*)	151.200	2.888.000.000	151.200	2.888.000.000
Cộng	151.200	2.888.000.000	151.200	2.888.000.000
Dự phòng giảm giá đầu tư vào đơn vị khác (**)		(544.400.000)		-
Giá trị thuần		2.343.600.000		2.888.000.000

(*): Công ty CP Xi măng Hà Tiên 1 đổi tên thành Công ty CP Xi măng VICEM Hà Tiên theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 0301446422 ngày 06/05/2022.

(**): Công ty đã trích lập dự phòng giảm giá khoản đầu tư dài hạn căn cứ vào giá đóng cửa tại ngày 30 tháng 06 năm 2022 của cổ phiếu HTI là 15.500 đ/CP.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

3. Phải thu của khách hàng ngắn hạn	30/06/2022	01/01/2022
	VND	VND
Công ty CP Bê Tông Hoàng Sơn	22.779.357.346	16.582.208.440
Công ty TNHH XD - TM - DV Hoàng Sơn	8.755.249.470	12.379.344.840
Công ty TNHH Truyền Thông Nhà & Đất	6.611.459.385	23.735.250.200
Phải thu các đối tượng khác	161.930.249.134	158.823.107.516
Cộng	200.076.315.335	211.519.910.996

4. Phải thu cho vay dài hạn	30/06/2022	01/01/2022
	VND	VND
Ông Nguyễn Tùng Sơn (*)	500.000.000	-
Ông Nguyễn Phương Tuấn (*)	388.000.000	444.000.000
Cty TNHH XDDVTM Hưng Thành (**)	50.000.000.000	-
	50.888.000.000	444.000.000

(*): Là tiền cho các cá nhân vay theo hợp đồng hỗ trợ vốn với thời gian tối đa là 36 tháng, lãi suất thỏa thuận trên cơ sở lãi suất cho vay của ngân hàng thương mại.

(**): Là tiền góp vốn theo hợp đồng hợp tác đầu tư ký ngày 19/4/2022; thời gian hợp tác là 2 năm (từ 19/4/2022 đến 19/4/2024) với lợi nhuận cố định là 8,4%/năm.

5. Phải thu khác		
	30/06/2022	01/01/2022
a/ Ngắn hạn	VND	VND
Tạm ứng	558.143.750	416.467.000
Ký quỹ, ký cược ngắn hạn	31.700.000	36.700.000
Phải thu về lợi nhuận được chia	-	37.440.000
Phải thu các đối tượng khác	7.317.586.135	4.118.044.076
Cộng	7.907.429.885	4.608.651.076
b/ Dài hạn	30/06/2022	01/01/2022
	VND	VND
Ký quỹ, ký cược dài hạn	330.000.000	330.000.000
Cộng	330.000.000	330.000.000

14-C.1
Y
CƯ HẠN
VĂN
TOÁN
DÂN
T
CHÍNH

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

6. Nợ xấu

Đơn vị tính: VND

	30/06/2022			01/01/2022		
	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Dự phòng	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Dự phòng
Công ty Lâm Gia Khang	1.652.848.000	-	1.652.848.000	1.732.000.000	-	1.732.000.000
Nguyễn Thanh Tuấn	2.795.479.523	-	2.795.479.523	3.156.591.523	-	3.156.591.523
Công ty CP Tân Hoàn Cầu	3.560.262.997	-	3.560.262.997	3.560.262.997	1.780.131.498	1.780.131.499
Các khách hàng khác	6.836.995.278	2.863.854.209	3.973.141.069	11.237.775.402	5.924.766.835	5.313.008.567
Cộng	14.845.585.798	2.863.854.209	11.981.731.589	19.686.629.922	7.704.898.333	11.981.731.589

(*): Công ty đã thực hiện trích lập dự phòng căn cứ theo tuổi nợ của khoản nợ xấu như quy định tại Thông tư số 48/2019/TT-BTC.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

7. Hàng tồn kho

Đơn vị tính: VND

	30/06/2022		01/01/2022	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
Hàng hóa	3.822.185.003	-	1.898.129.305	-
Cộng	3.822.185.003	-	1.898.129.305	-

8. Tài sản dở dang dài hạn

Xây dựng cơ bản dở dang

Công trình 400 Lê Văn Thọ - Gò Vấp

Công trình nhà kho Bà Nhờ - Cần Đức - Long An

Cộng

	30/06/2022	01/01/2022
	VND	VND
	7.218.086.364	7.218.086.364
	2.401.500.000	2.401.500.000
Cộng	9.619.586.364	9.619.586.364



BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

9. Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình

Đơn vị tính: VND

	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	Tổng cộng
Nguyên giá TSCĐ hữu hình				
Số dư đầu kỳ	14.002.774.406	1.256.451.516	11.514.992.727	26.774.218.649
Số tăng trong kỳ	-	-	1.428.832.726	1.428.832.726
- Mua sắm mới	-	-	1.428.832.726	1.428.832.726
Số giảm trong kỳ	-	40.376.020	3.327.720.000	3.368.096.020
- Thanh lý, nhượng bán	-	40.376.020	3.327.720.000	3.368.096.020
Số dư cuối kỳ	14.002.774.406	1.216.075.496	9.616.105.453	24.834.955.355
Giá trị hao mòn lũy kế				
Số dư đầu kỳ	6.677.797.472	1.209.734.336	6.002.980.012	13.890.511.820
Số tăng trong kỳ (Khấu hao)	281.386.584	7.575.759	409.363.638	698.325.981
Số giảm trong kỳ	-	40.376.020	2.656.980.006	2.697.356.026
- Thanh lý, nhượng bán	-	40.376.020	2.656.980.006	2.697.356.026
Số dư cuối kỳ	6.959.184.056	1.176.934.075	3.755.363.644	11.891.481.775
Giá trị còn lại				
Tại ngày đầu kỳ	7.324.976.934	46.717.180	5.512.012.715	12.883.706.829
Tại ngày cuối kỳ	7.043.590.350	39.141.421	5.860.741.809	12.943.473.580
			<u>30/06/2022</u>	<u>01/01/2022</u>
- Giá trị còn lại cuối kỳ của TSCĐ hữu hình đã dùng để thế chấp, cầm cố các khoản vay:			7.646.030.461	6.380.501.819
- Nguyên giá TSCĐ hữu hình cuối kỳ đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng:			1.125.166.405	2.257.462.425

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

10. Tài sản cố định vô hình

Tài sản cố định vô hình là giá trị ghi sổ của quyền sử dụng đất tại 219B Trần Hưng Đạo với diện tích 34,9 m² và nguyên giá là 7.538.400.000 đồng. Quyền sử dụng đất là lâu dài nên không trích khấu hao.

Giá trị quyền sử dụng đất nêu trên đã được thế chấp Ngân hàng để đảm bảo các khoản vay.

11. Tăng, giảm bất động sản đầu tư

	<i>Đơn vị tính: VND</i>	
	<u>Nhà cửa và vật kiến trúc</u>	<u>Cộng</u>
Nguyên giá		
Số dư đầu kỳ	6.487.369.646	6.487.369.646
Số tăng trong kỳ	-	-
Số giảm trong kỳ	-	-
Số dư cuối kỳ	<u>6.487.369.646</u>	<u>6.487.369.646</u>
Giá trị hao mòn lũy kế		
Số dư đầu kỳ	3.101.898.008	3.101.898.008
Khấu hao trong kỳ	122.303.259	122.303.259
Số giảm trong kỳ	-	-
Số dư cuối kỳ	<u>3.224.201.267</u>	<u>3.224.201.267</u>
Giá trị còn lại		
Tại ngày đầu kỳ	<u>3.385.471.638</u>	<u>3.385.471.638</u>
Tại ngày cuối kỳ	<u>3.263.168.379</u>	<u>3.263.168.379</u>

(*): *Bất động sản đầu tư: Là các tài sản trên đất mà Công ty đang nắm giữ để cho thuê.*

	<u>30/06/2022</u>	<u>01/01/2022</u>
Giá trị còn lại cuối kỳ của BĐSĐT đã dùng để thế chấp, cầm cố đảm bảo các khoản vay:	3.224.439.186	3.342.358.008

12. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn

Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn là các khoản vay ngắn hạn cá nhân, lãi suất vay 0.6%/tháng. Số dư nợ vay tại ngày 30/06/2022 là 37.508.958.350 đồng. Khoản vay này không có tài sản sản đảm bảo.

13864
CÔNG TY
KIỂM TOÁN
M. HỒ

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

13. Phải trả người bán ngắn hạn

Đơn vị tính: VND

	30/06/2022		01/01/2022	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
Công ty TNHH TV TK XD Anh Linh	1.050.000.000	1.050.000.000	1.050.000.000	1.050.000.000
Công ty TNHH TM-DV-XD và VT Mai Phương	930.170.030	930.170.030	848.001.963	848.001.963
Các đối tượng khác	1.065.062.209	1.065.062.209	933.071.187	933.071.187
Cộng	3.045.232.239	3.045.232.239	2.831.073.150	2.831.073.150

14. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước

Đơn vị tính: VND

Phải nộp	01/01/2022	Số phải nộp trong kỳ	Số đã nộp trong kỳ	30/06/2022
Thuế GTGT hàng bán nội địa	54.073.292	1.847.024.359	1.801.855.168	99.242.483
Thuế thu nhập doanh nghiệp	1.149.706.797	3.970.477.730	3.149.706.797	1.970.477.730
Thuế thu nhập cá nhân	2.285.528.075	1.006.896.109	2.468.948.984	823.475.200
Thuế nhà đất, tiền thuê đất	855.058.020	2.279.045.180	2.279.045.180	855.058.020
Phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác	-	15.000.000	15.000.000	-
Cộng	4.344.366.184	9.118.443.378	9.714.556.129	3.748.253.433

15. Chi phí phải trả ngắn hạn

30/06/2022

01/01/2022

	VND	VND
Trích trước chi phí vận chuyển	1.498.006.427	7.681.818
Chi phí phải trả khác	40.000.000	40.000.000
Cộng	1.538.006.427	47.681.818

16. Các khoản phải trả, phải nộp khác

a/ Ngắn hạn

30/06/2022

01/01/2022

	VND	VND
Kinh phí công đoàn	43.888.720	109.143.860
Cổ tức phải trả	599.831.250	16.227.911.100
Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn	353.000.000	353.000.000
Các khoản phải trả, phải nộp khác	357.622.039	32.544.426
Cộng	1.354.342.009	16.722.599.386

b/ Dài hạn

30/06/2022

01/01/2022

	VND	VND
Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn	2.980.180.000	2.960.180.000
Cộng	2.980.180.000	2.960.180.000



BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

17. Vốn chủ sở hữu

Đơn vị tính: VND

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

	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Cổ phiếu quỹ	Quỹ đầu tư phát triển	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Tổng cộng
Số dư đầu năm trước	150.000.000.000	40.880.000.000	(66.456.679.800)	19.796.643.860	89.050.291.892	233.270.255.952
Lợi nhuận trong năm trước					29.412.317.352	29.412.317.352
Phân phối lợi nhuận năm trước				1.372.999.977	(34.407.429.937)	(33.034.429.960)
- Quỹ đầu tư phát triển				1.372.999.977	(1.372.999.977)	-
- Quỹ khen thưởng phúc lợi					(1.029.749.983)	(1.029.749.983)
- Quỹ thưởng Ban điều hành					(504.679.977)	(504.679.977)
- Chia cổ tức trong năm trước					(31.500.000.000)	(31.500.000.000)
Số dư cuối năm trước	150.000.000.000	40.880.000.000	(66.456.679.800)	21.169.643.837	84.055.179.307	229.648.143.344
Lợi nhuận trong kỳ này					15.822.547.280	15.822.547.280
Phân phối lợi nhuận trong kỳ này (*)				1.176.492.694	(2.367.034.909)	(1.190.542.215)
- Quỹ đầu tư phát triển				1.176.492.694	(1.176.492.694)	-
- Quỹ khen thưởng phúc lợi					(882.369.521)	(882.369.521)
- Quỹ thưởng Ban điều hành					(308.172.694)	(308.172.694)
Số dư cuối kỳ này	150.000.000.000	40.880.000.000	(66.456.679.800)	22.346.136.531	97.510.691.678	244.280.148.409

(*): Phân phối lợi nhuận trong kỳ theo Nghị Quyết của Đại Hội Đồng cổ đông thường niên công ty số 161/NQ-HĐQT đề ngày 30/06/2022.

Riêng Cổ tức bằng tiền với tỷ lệ 15% sẽ được ghi nhận tại ngày chốt quyền là ngày 01/08/2022 theo Nghị Quyết số 02/NQ-HĐQT đề ngày 04/07/2022 của Hội Đồng Quản Trị Công ty.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

b/ Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu	30/06/2022		01/01/2022	
	Tỷ lệ	VND	Tỷ lệ	VND
Vốn góp của các cổ đông	100%	150.000.000.000	100%	150.000.000.000
Cộng	100%	150.000.000.000	100%	150.000.000.000

c/ Các giao dịch về vốn với các chủ sở hữu và phân phối cổ tức, lợi nhuận	Từ 01/01/2022 đến 30/06/2022	Từ 01/01/2021 đến 30/06/2021
	VND	VND
Vốn đầu tư của chủ sở hữu		
+ Vốn góp đầu kỳ	150.000.000.000	150.000.000.000
+ Vốn góp tăng trong kỳ	-	-
+ Vốn góp giảm trong kỳ	-	-
+ Vốn góp cuối kỳ	150.000.000.000	150.000.000.000
Cổ tức, lợi nhuận đã chia	-	15.750.000.000

d/ Cổ phiếu	30/06/2022	01/01/2022
	- Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	15.000.000
- Số lượng cổ phiếu đã được phát hành và góp vốn đầy đủ	15.000.000	15.000.000
+ <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	15.000.000	15.000.000
- Số lượng cổ phiếu được mua lại	4.500.000	4.500.000
+ <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	4.500.000	4.500.000
- Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	10.500.000	10.500.000
+ <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	10.500.000	10.500.000

* Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành : 10.000 đồng/ Cổ phiếu

e/ Các quỹ của doanh nghiệp	30/06/2022	01/01/2022
	VND	VND
Quỹ đầu tư phát triển	22.346.136.531	21.169.643.837
Cộng	22.346.136.531	21.169.643.837

18. Các khoản mục ngoài Bảng cân đối kế toán	30/06/2022	01/01/2022
	VND	VND
- Nợ khó đòi đã xử lý:	11.235.483.813	11.235.483.813

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

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

1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	Từ 01/01/2022 đến 30/06/2022 VND	Từ 01/01/2021 đến 30/06/2021 VND
Doanh thu bán hàng hóa	444.279.061.297	519.940.302.008
Doanh thu cung cấp dịch vụ	3.843.999.994	3.627.636.369
Doanh thu kinh doanh BĐS đầu tư (cho thuê)	1.028.181.810	1.135.454.533
Cộng	449.151.243.101	524.703.392.910
2. Giá vốn hàng bán	Từ 01/01/2022 đến 30/06/2022 VND	Từ 01/01/2021 đến 30/06/2021 VND
Giá vốn của hàng hóa đã bán	398.367.917.524	461.835.510.896
Giá vốn kinh doanh BĐS đầu tư (cho thuê)	939.081.479	872.131.871
Cộng	399.306.999.003	462.707.642.767
3. Doanh thu hoạt động tài chính	Từ 01/01/2022 đến 30/06/2022 VND	Từ 01/01/2021 đến 30/06/2021 VND
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	472.353.117	21.485.697
Chiết khấu thanh toán	1.883.357.580	1.826.832.644
Lãi bán hàng trả chậm	28.182.976	-
Lãi hợp tác đầu tư	789.369.000	-
Cộng	3.173.262.673	1.848.318.341
4. Chi phí hoạt động tài chính	Từ 01/01/2022 đến 30/06/2022 VND	Từ 01/01/2021 đến 30/06/2021 VND
Chi phí lãi vay	1.368.158.000	3.014.020.757
Trích lập dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn	544.400.000	-
Cộng	1.912.558.000	3.014.020.757
5. Thu nhập khác	Từ 01/01/2022 đến 30/06/2022 VND	Từ 01/01/2021 đến 30/06/2021 VND
Lãi từ thanh lý TSCĐ	284.714.551	-
Các khoản thu nhập khác	138.830.620	146.527.782
Cộng	423.545.171	146.527.782



BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

6. Chi phí khác	Từ 01/01/2022 đến 30/06/2022	Từ 01/01/2021 đến 30/06/2021
	VND	VND
Tiền chậm nộp, phạt vi phạm hành chính về thuế	-	7.500.000
Chi phí khác	135.492.473	127.711.241
Cộng	135.492.473	135.211.241
7. Chi phí bán hàng	Từ 01/01/2022 đến 30/06/2022	Từ 01/01/2021 đến 30/06/2021
	VND	VND
Chi phí nhân công	6.213.260.994	7.021.478.409
Chi phí khấu hao TSCĐ	441.422.535	458.422.534
Chi phí dịch vụ mua ngoài	17.912.821.112	22.855.820.223
Chi phí bán hàng khác	126.157.597	204.247.108
Cộng	24.693.662.238	30.539.968.274
8. Chi phí quản lý doanh nghiệp	Từ 01/01/2022 đến 30/06/2022	Từ 01/01/2021 đến 30/06/2021
	VND	VND
Chi phí nhân công	4.165.798.996	4.704.410.606
Chi phí khấu hao TSCĐ	256.903.446	368.693.442
Thuế, phí và lệ phí	1.477.266.960	1.328.015.366
Chi phí dịch vụ mua ngoài	313.796.628	442.378.667
Chi phí quản lý khác	692.548.191	734.185.767
Cộng	6.906.314.221	7.577.683.848
9. Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố	Từ 01/01/2022 đến 30/06/2022	Từ 01/01/2021 đến 30/06/2021
	VND	VND
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	63.893.633	47.942.837
Chi phí nhân công	10.379.059.990	11.725.889.015
Chi phí khấu hao TSCĐ	820.629.240	949.419.235
Chi phí dịch vụ mua ngoài	18.226.617.740	23.298.198.890
Chi phí khác bằng tiền	3.048.857.335	2.968.334.016
Cộng	32.539.057.938	38.989.783.993

21388
ÔNG T
NHIỆM M
I VỤ TỬ
HÌNH KẾ
KIỂM T
AM VI
P. HỒ

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

10. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp

Công ty có nghĩa vụ nộp thuế thu nhập doanh nghiệp theo thuế suất 20% trên thu nhập chịu thuế.

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

	Từ 01/01/2022 đến 30/06/2022	Từ 01/01/2021 đến 30/06/2021
	VND	VND
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	19.793.025.010	22.723.712.146
Các khoản điều chỉnh tăng hoặc giảm lợi nhuận kế toán để xác định lợi nhuận chịu thuế TNDN	59.363.638	-
- Các khoản điều chỉnh tăng:	59.363.638	-
+ Chi phí không được khấu trừ	59.363.638	-
Tổng lợi nhuận tính thuế	19.852.388.648	22.723.712.146
Thuế suất Thuế TNDN	20%	20%
Thuế TNDN trên thu nhập chịu thuế trong kỳ này	3.970.477.730	4.544.742.429
Thuế TNDN bổ sung cho các năm trước	-	-
Tổng cộng chi phí thuế TNDN hiện hành	3.970.477.730	4.544.742.429

Quyết toán thuế của Công ty sẽ chịu sự kiểm tra của cơ quan thuế. Do việc áp dụng luật và các quy 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.

10. Lãi cơ bản trên cổ phiếu

	Từ 01/01/2022 đến 30/06/2022	Từ 01/01/2021 đến 30/06/2021
	VND	VND
Lợi nhuận kế toán sau thuế TNDN	15.822.547.280	18.178.969.717
Các khoản điều chỉnh tăng/(giảm) lợi nhuận kế toán để xác định lợi nhuận phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông	(632.901.891)	(727.158.789)
- Các khoản điều chỉnh giảm (*):	632.901.891	727.158.789
+ Trích quỹ khen thưởng, phúc lợi	474.676.418	545.369.092
+ Trích thưởng Ban điều hành	158.225.473	181.789.697
Lợi nhuận phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông	15.189.645.389	17.451.810.928
Cổ phiếu lưu hành đầu kỳ	10.500.000	10.500.000
Ảnh hưởng của cổ phiếu quỹ mua trong kỳ	-	-
Cổ phiếu phổ thông lưu hành bình quân trong kỳ	10.500.000	10.500.000
Lãi cơ bản trên cổ phiếu (đ/CP)	1.447	1.662
Lãi suy giảm trên cổ phiếu (đ/CP)	1.447	1.662

(*): Các khoản điều chỉnh giảm lợi nhuận kế toán trong kỳ là phần quỹ khen thưởng phúc lợi tạm tính tỷ lệ 3% lợi nhuận sau thuế và quỹ thưởng ban điều hành là 1% lợi nhuận sau thuế theo Nghị Đại hội Cổ đông ngày 30/6/2022.

Không có cổ phiếu phổ thông tiềm tàng suy giảm trong kỳ và đến ngày lập báo cáo này.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

VII. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC

1. Thông tin về các bên liên quan

Thu nhập của Thành viên Hội đồng Quản trị, Ban Kiểm soát, Ban Tổng Giám Đốc và kế toán trưởng trong kỳ như sau:

Họ tên	Chức danh	Từ 01/01/2022	Từ 01/01/2021
		đến 30/06/2022	đến 30/06/2021
		VND	VND
Ông Lê Văn Phải	Chủ tịch HĐQT	523.562.694	637.486.977
Ông Huỳnh Văn Tư	Phó Chủ tịch/ Tổng Giám đốc	160.270.000	652.442.000
Ông Thái Thanh Sơn	Thành viên/ Phó Tổng Giám đốc	396.500.500	495.647.500
Ông Huỳnh Ngọc Khánh	Thành viên/ Phó Tổng Giám đốc	290.981.000	324.192.000
Bà Phạm Thị Bắc Giang	Kế toán trưởng	239.325.000	264.094.000
Bà Vũ Phi Bằng	Trưởng ban kiểm soát	165.218.000	186.287.000
Bà Châu Thùy Mỹ	Thành viên ban kiểm soát	60.021.500	93.761.400
Bà Trương Thị Thu Trang	Thành viên ban kiểm soát	3.904.000	6.806.000
Cộng		1.839.782.694	2.660.716.877

2. Báo cáo bộ phận

a) Báo cáo bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh:

Hoạt động kinh doanh chính của Công ty là kinh doanh vật liệu xây dựng, do đó không trình bày báo cáo bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh.

b) Báo cáo bộ phận theo khu vực địa lý:

Công ty chỉ hoạt động trong khu vực địa lý Việt Nam nên không lập báo cáo bộ phận theo khu vực địa lý.



BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

3. Công cụ tài chính

a) Giá trị hợp lý của tài sản và nợ phải trả tài chính

	30/06/2022		01/01/2022	
	Giá trị ghi sổ VND	Dự phòng VND	Giá trị ghi sổ VND	Dự phòng VND
Tài sản tài chính				
Tiền và các khoản tương đương tiền	13.532.279.263	-	41.563.279.325	-
Phải thu khách hàng và phải thu khác, phải thu cho vay	258.281.901.470	(11.981.731.589)	216.119.395.072	(11.981.731.589)
Các khoản ký quỹ, ký cược ngắn/dài hạn	361.700.000	-	366.700.000	-
Các khoản đầu tư tài chính ngắn/dài hạn	2.888.000.000	(544.400.000)	2.888.000.000	-
Cộng	275.063.880.733	(12.526.131.589)	260.937.374.397	(11.981.731.589)

Nợ phải trả tài chính

	Giá trị ghi sổ	
	30/06/2022	01/01/2022
Phải trả người bán và phải trả khác	4.002.685.528	19.091.528.676
Chi phí phải trả	1.538.006.427	47.681.818
Nhận ký quỹ, ký cược ngắn/dài hạn	3.333.180.000	3.313.180.000
Các khoản nợ vay	37.508.958.350	33.783.497.850
Cộng	46.382.830.305	56.235.888.344

Công ty chưa xác định được giá trị hợp lý của tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính tại ngày kết thúc kỳ kế toán do thông tư số 210/2009/TT-BTC do Bộ Tài chính ban hành ngày 06/11/2009 cũng như các quy định hiện hành chưa có hướng dẫn cụ thể về việc xác định giá trị hợp lý của các tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính. Thông tư 210/2009/TT-BTC yêu cầu áp dụng Chuẩn mực báo cáo tài chính Quốc tế về việc trình bày báo cáo tài chính và thuyết minh thông tin đối với công cụ tài chính nhưng chưa đưa ra hướng dẫn tương đương cho việc đánh giá và ghi nhận công cụ tài chính bao gồm cả việc áp dụng giá trị hợp lý nhằm phù hợp với Chuẩn mực báo cáo tài chính Quốc tế.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

b) Tài sản đảm bảo

Giá trị còn lại của tài sản đảm bảo thế chấp cho đơn vị khác vào ngày đầu kỳ và ngày cuối kỳ như sau:

	30/06/2022	01/01/2022
	VND	VND
TSCĐ hữu hình - Nhà cửa, vật kiến trúc	7.646.030.461	6.380.501.819
TSCĐ vô hình - Quyền sử dụng đất	7.538.400.000	7.538.400.000
Bất động sản đầu tư - Giá trị tài sản trên đất	3.224.439.186	3.342.358.008
Các khoản phải thu khách hàng	200.076.315.335	211.519.910.996
Cộng	218.485.184.982	228.781.170.823

c) Quản lý rủi ro tài chính

Tổng quan: Các loại rủi ro tài chính mà Công ty phải đối mặt do việc sử dụng các công cụ tài chính là:

- Rủi ro tín dụng
- Rủi ro thanh khoản
- Rủi ro thị trường

c.1) Rủi ro tín dụng

Rủi ro tín dụng là rủi ro mà đối tác sẽ không thực hiện các nghĩa vụ của mình theo quy định của một công cụ tài chính hoặc hợp đồng khách hàng, dẫn đến tổn thất về tài chính. Công ty có rủi ro tín dụng từ các hoạt động kinh doanh của mình (chủ yếu đối với các khoản phải thu khách hàng) và từ hoạt động tài chính của mình bao gồm cả tiền gửi ngân hàng và các công cụ tài chính khác.

Tiền gửi ngân hàng và các khoản tương đương tiền

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.

Phải thu khách hàng và phải thu khác

Việc quản lý rủi ro tín dụng khách hàng của Công ty dựa trên các chính sách, thủ tục và quy trình kiểm soát của Công ty có liên quan đến việc quản lý rủi ro tín dụng khách hàng.

Các khoản phải thu khách hàng chưa trả thường xuyên được theo dõi. Các phân tích về khả năng lập dự phòng được thực hiện tại ngày lập báo cáo trên cơ sở từng khách hàng đối với các khách hàng lớn.

Các khoản nợ xấu (nếu có) đã được kiểm soát và lập dự phòng đầy đủ.

c.2) Rủi ro thanh khoản

Rủi ro thanh khoản là rủi ro Công ty gặp khó khăn trong việc đáp ứng các nghĩa vụ tài chính do tình trạng thiếu vốn. Rủi ro thanh khoản của Công ty phát sinh chủ yếu do không tương xứng trong các kỳ hạn của tài sản tài chính và các khoản phải trả tài chính.

Công ty giám sát rủi ro thanh khoản bằng việc duy trì tỷ lệ tiền mặt và các khoản tương đương tiền ở mức mà Ban Tổng Giám đốc cho là đủ để hỗ trợ tài chính cho các hoạt động kinh doanh của Công ty và để giảm thiểu ảnh hưởng của những thay đổi các luồng tiền.

Thông tin thời hạn đáo hạn của nợ phải trả tài chính của Công ty dựa trên các giá trị thanh toán chưa chiết khấu theo hợp đồng như sau:

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

	Từ 01 năm trở xuống	Trên 01 năm	Cộng
Số cuối kỳ	43.402.650.305	2.980.180.000	46.382.830.305
Các khoản vay	37.508.958.350	-	37.508.958.350
Phải trả người bán	3.045.232.239	-	3.045.232.239
Phải trả khác	1.310.453.289	2.980.180.000	4.290.633.289
Chi phí phải trả	1.538.006.427	-	1.538.006.427
Số đầu kỳ	53.275.708.344	2.960.180.000	56.235.888.344
Các khoản vay	33.783.497.850	-	33.783.497.850
Phải trả người bán	2.831.073.150	-	2.831.073.150
Phải trả khác	16.613.455.526	2.960.180.000	19.573.635.526
Chi phí phải trả	47.681.818	-	47.681.818

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.

c.3) Rủi ro thị trường

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

Rủi ro ngoại tệ

Rủi ro ngoại tệ là rủi ro mà giá trị hợp lý hoặc các luồng tiền trong tương lai của công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của tỷ giá hối đoái.

Công ty quản lý rủi ro ngoại tệ bằng cách xem xét thị trường hiện hành và dự kiến khi Công ty lập kế hoạch cho các giao dịch trong tương lai bằng ngoại tệ. Công ty giám sát các rủi ro đối với các tài sản và nợ phải trả tài chính bằng ngoại tệ.

Rủi ro lãi suất

Rủi ro lãi suất là rủi ro mà giá trị hợp lý hoặc các luồng tiền trong tương lai của một công cụ tài chính sẽ biến động do thay đổi lãi suất thị trường. Rủi ro về thay đổi lãi suất thị trường của Công ty chủ yếu liên quan đến các khoản tiền gửi ngắn hạn, các khoản vay.

Công ty quản lý rủi ro lãi suất bằng cách theo dõi chặt chẽ tình hình thị trường có liên quan để xác định chính sách lãi suất hợp lý có lợi cho các mục đích quản lý giới hạn rủi ro của Công ty.

Công ty không thực hiện phân tích độ nhạy đối với lãi suất vì rủi ro do thay đổi lãi suất tại ngày lập báo cáo là không đáng kể hoặc nợ phải trả tài chính có lãi suất cố định.

Rủi ro về giá khác

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



BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

4. Số liệu so sánh

Số liệu so sánh là số liệu trên Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2021 và Báo cáo tài chính cho kỳ kế toán từ 01/01/2021 đến 30/06/2021 đã được Công ty TNHH Dịch vụ Tư vấn Tài chính Kế toán và Kiểm toán Nam Việt (AASCN) kiểm toán và soát xét.

5. Thông tin về hoạt động liên tục

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

Thành phố Hồ Chí Minh, ngày 12 tháng 08 năm 2022

Người lập biểu/Kế toán trưởng



Phạm Thị Bắc Giang



Tổng Giám đốc



Lê Văn Phải

SHH