A large, circular satellite image of Earth, showing the Asian continent and surrounding oceans, serving as a background for the central text.

CÔNG TY CỔ PHẦN VITALY
BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ ĐÃ ĐƯỢC SOÁT XÉT
Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30/6/2023

CÔNG TY CỔ PHẦN VITALY

Đường N1, khu sản xuất tập trung Bình Chuẩn, khu phố Bình Phú, phường Bình Chuẩn, thành phố Thuận An, tỉnh Bình Dương

MỤC LỤC

| NỘI DUNG | Trang |
|---|--------------|
| BÁO CÁO CỦA BAN ĐIỀU HÀNH | 1 - 2 |
| BÁO CÁO SOÁT XÉT THÔNG TIN TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ | 3 - 4 |
| BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ ĐÃ ĐƯỢC SOÁT XÉT | |
| Bảng Cân đối kế toán giữa niên độ | 5 - 6 |
| Báo cáo Kết quả hoạt động kinh doanh giữa niên độ | 7 |
| Báo cáo Lưu chuyển tiền tệ giữa niên độ | 8 |
| Bản Thuyết minh Báo cáo tài chính giữa niên độ | 9 - 37 |



CÔNG TY CỔ PHẦN VITALY

Đường N1, khu sản xuất tập trung Bình Chuẩn, khu phố Bình Phú, phường Bình Chuẩn, thành phố Thuận An, tỉnh Bình Dương

BÁO CÁO CỦA BAN ĐIỀU HÀNH

Ban Điều hành Công ty Cổ phần VITALY trình bày Báo cáo này cùng với Báo cáo tài chính giữa niên độ đã được soát xét cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30/6/2023.

CÔNG TY

Công ty Cổ phần VITALY (gọi tắt là "Công ty") được thành lập theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 0300398078 ngày 06/01/2005 do Kế hoạch và các Giấy phép thay đổi sau đó với lần thay đổi lần thứ 12 ngày 10/5/2022.

Công ty được thành lập trên cơ sở cổ phần hóa Doanh nghiệp Nhà nước là Công ty Gạch Ốp lát Số 1 - Đơn vị thành viên Tổng Công ty Vật liệu Xây dựng số 1 theo Quyết định số 2007/QĐ-BXD ngày 16/12/2004 của Bộ Xây dựng.

Vốn điều lệ của Công ty theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp thay đổi lần thứ 12 ngày 10/5/2022 là: 80.000.000.000 VND (Bằng chữ: Tám mươi tỷ đồng).

Cổ phiếu của Công ty đang được giao dịch trên sàn UPCOM với mã cổ phiếu là VTA.

Tên Công ty viết bằng tiếng nước ngoài: VITALY JOINT STOCK COMPANY.

Tên Công ty viết tắt: VITALY J.S.CO

Trụ sở chính của Công ty đặt tại: đường N1, khu sản xuất tập trung Bình Chuẩn, khu phố Bình Phú, phường Bình Chuẩn, thành phố Thuận An, tỉnh Bình Dương.

HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ, BAN KIỂM SOÁT VÀ BAN ĐIỀU HÀNH

Các thành viên Hội đồng Quản trị, Ban Kiểm soát và Ban điều hành đã điều hành Công ty trong suốt kỳ và đến ngày lập Báo cáo này gồm:

Hội đồng Quản trị

| | |
|----------------------|---------------|
| Ông Cao Trường Thụ | Chủ tịch HĐQT |
| Ông Phạm Việt Thắng | Thành viên |
| Ông Nguyễn Việt Lợi | Thành viên |
| Ông Nguyễn Danh Dũng | Thành viên |
| Ông Nguyễn Thanh Hà | Thành viên |

Ban Kiểm soát

| | |
|-------------------------|------------|
| Bà Nguyễn Thị Bích Thủy | Trưởng ban |
| Bà Hoàng Thị Xuân Thủy | Thành viên |
| Ông Đào Quang Sơn | Thành viên |

Ban Điều hành

| | |
|------------------|-------------------|
| Ông Võ Văn Tùng | Tổng Giám đốc |
| Ông Lưu Hữu Thùy | Phó Tổng Giám đốc |

CÁC SỰ KIỆN SAU NGÀY KẾT THÚC KỲ KẾ TOÁN

Theo nhận định của Ban Điều hành, xét trên những khía cạnh trọng yếu, không có sự kiện bất thường nào xảy ra sau ngày khóa sổ kế toán làm ảnh hưởng đến tình hình tài chính và hoạt động của Công ty cần thiết phải điều chỉnh hoặc trình bày trên Báo cáo tài chính giữa niên độ cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30/6/2023.

CÔNG TY CỔ PHẦN VITALY

Đường N1, khu sản xuất tập trung Bình Chuẩn, khu phố Bình Phú, phường Bình Chuẩn, thành phố Thuận An, tỉnh Bình Dương

BÁO CÁO CỦA BAN ĐIỀU HÀNH (TIẾP THEO)

KIỂM TOÁN VIÊN

Báo cáo tài chính giữa niên độ cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30/6/2023 được soát xét bởi Công ty TNHH Kiểm toán CPA VIETNAM - Thành viên Hãng Kiểm toán Quốc tế INPACT.

TRÁCH NHIỆM CỦA BAN ĐIỀU HÀNH

Ban Điều hành Công ty có trách nhiệm lập Báo cáo tài chính giữa niên độ phản ánh một cách trung thực và hợp lý tình hình tài chính của Công ty tại ngày 30/6/2023 cũng như kết quả hoạt động kinh doanh giữa niên độ và tình hình lưu chuyển tiền tệ giữa niên độ cho kỳ kế toán kết thúc cùng ngày, phù hợp với Chuẩn mực kế toán Việt Nam, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam hiện hành và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính giữa niên độ. Trong việc lập Báo cáo tài chính giữa niên độ này, Ban Điều hành được yêu cầu phải:

- Lựa chọn các chính sách kế toán thích hợp và áp dụng các chính sách đó một cách nhất quán;
- Đưa ra các phán đoán và ước tính một cách hợp lý và thận trọng;
- Nêu rõ các chuẩn mực kế toán áp dụng có được tuân thủ hay không, tất cả các sai lệch trọng yếu so với các chuẩn mực này được trình bày và giải thích trong các Báo cáo tài chính giữa niên độ;
- Thiết kế, thực hiện và duy trì hệ thống kiểm soát nội bộ liên quan tới việc lập và trình bày hợp lý Báo cáo tài chính giữa niên độ để Báo cáo tài chính giữa niên độ không bị sai sót trọng yếu kể cả do gian lận hoặc bị lỗi;
- Lập Báo cáo tài chính giữa niên độ trên cơ sở hoạt động liên tục trừ trường hợp không thể giả định rằng Công ty sẽ tiếp tục hoạt động kinh doanh.

Ban Điều hành Công ty chịu trách nhiệm đảm bảo rằng sổ sách kế toán được ghi chép một cách phù hợp để phản ánh một cách hợp lý tình hình tài chính của Công ty ở bất kỳ thời điểm nào và đảm bảo rằng Báo cáo tài chính giữa niên độ phù hợp với Chuẩn mực kế toán Việt Nam, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam hiện hành và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính giữa niên độ. Ban Điều hành cũng chịu trách nhiệm đảm bảo an toàn cho tài sản của Công ty và vì vậy thực hiện các biện pháp thích hợp để ngăn chặn và phát hiện các hành vi gian lận và sai phạm khác.

Ban Điều hành xác nhận rằng Công ty đã tuân thủ các yêu cầu nêu trên trong việc lập Báo cáo tài chính giữa niên độ.

PHÊ DUYỆT CỦA HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ VỀ BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

Hội đồng Quản trị phê duyệt Báo cáo tài chính giữa niên độ đính kèm. Báo cáo tài chính giữa niên độ đã phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính của Công ty tại thời điểm ngày 30/6/2023, cũng như kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ giữa niên độ cho kỳ kế toán kết thúc cùng ngày, phù hợp với Chuẩn mực kế toán Việt Nam, 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.

Thay mặt và đại diện Hội đồng Quản trị,



Cao Trường Thụ

Chủ tịch Hội đồng Quản Trị

Bình Dương, ngày 22 tháng 8 năm 2023

Số: 142/2023/BCSX-CPA VIETNAM-HCM

BÁO CÁO SOÁT XÉT THÔNG TIN TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

Kính gửi: **Các Cổ đông**
Hội đồng Quản trị, Ban Kiểm soát và Ban Điều hành
Công ty Cổ phần VITALY

Chúng tôi đã soát xét Báo cáo tài chính giữa niên độ kèm theo của Công ty Cổ phần VITALY được lập ngày 22/8/2023, từ trang 05 đến trang 37, bao gồm Bảng Cân đối kế toán giữa niên độ tại ngày 30/6/2023, Báo cáo Kết quả hoạt động kinh doanh giữa niên độ, Báo cáo Lưu chuyển tiền tệ giữa niên độ cho kỳ kế toán kết thúc cùng ngày và Bản thuyết minh Báo cáo tài chính giữa niên độ.

Trách nhiệm của Ban Điều hành

Ban Điều hành Công ty chịu trách nhiệm lập và trình bày trung thực và hợp lý Báo cáo tài chính giữa niên độ theo Chuẩn mực kế toán Việt Nam, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam hiện hành 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 Điều hành xác định là cần thiết để đảm bảo cho việc lập và trình bày Báo cáo tài chính giữa niên độ không có sai sót trọng yếu do gian lận hoặc nhầm lẫn.

Trách nhiệm của Kiểm toán viên

Trách nhiệm của chúng tôi là đưa ra kết luận về 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 Công ty 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, 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 30/6/2023, kết quả hoạt động kinh doanh giữa niên độ và lưu chuyển tiền tệ giữa niên độ của Công ty cho kỳ kế toán kết thúc cùng ngày, phù hợp với Chuẩn mực kế toán Việt Nam, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam hiện hành và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính giữa niên độ.

Vấn đề cần nhấn mạnh

Chúng tôi xin lưu ý người đọc đến Thuyết minh số 4, Bản thuyết minh Báo cáo tài chính giữa niên độ, tại ngày 30/6/2023, các khoản nợ ngắn hạn của Công ty đã vượt quá tài sản ngắn hạn là 20.333.834.131 VND, trong đó nợ quá hạn là 1.518.122.428 VND. Trong kỳ kế toán kết thúc cùng ngày, Công ty có kết quả kinh doanh lỗ với số tiền là 13.196.221.845 VND và lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh âm với số tiền là 2.378.797.103 VND. Công ty đang chịu một khoản lỗ lũy kế đến ngày 30/6/2023 là 35.366.766.889 VND. Khả năng tiếp tục hoạt động của Công ty phụ thuộc vào việc cắt giảm các chi phí, thu hồi các khoản phải thu và gia hạn các khoản vay, khoản phải trả từ bên cho vay, các nhà cung cấp. Những điều kiện này cho thấy sự tồn tại của yếu tố không chắc chắn trọng yếu có thể dẫn đến nghi ngờ đáng kể về khả năng hoạt động liên tục của Công ty.

Kết luận của chúng tôi không bị ảnh hưởng bởi vấn đề nêu trên.



Bùi Thị Thúy

Phó Tổng Giám đốc

Số Giấy CN ĐKHN kiểm toán: 0580-2023-137-1

Giấy Ủy quyền số: 04/2023/UQ-CPA VIETNAM ngày 03/01/2023 của Chủ tịch HĐQT, Tổng Giám đốc

Thay mặt và đại diện

CÔNG TY TNHH KIỂM TOÁN CPA VIETNAM

Thành viên Hãng Kiểm toán Quốc tế INPACT

Hà Nội, ngày 22 tháng 8 năm 2023

CÔNG TY CỔ PHẦN VITALY

Đường N1, khu sản xuất tập trung Bình Chuẩn,
khu phố Bình Phú, phường Bình Chuẩn,
thành phố Thuận An, tỉnh Bình Dương

Mẫu số B 01a - DN

Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC

Ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN GIỮA NIÊN ĐỘ

Tại ngày 30 tháng 6 năm 2023

| TÀI SẢN | MS | TM | 30/6/2023 | 01/01/2023 |
|--|------------|------------|------------------------|------------------------|
| | | | VND | VND |
| A - TÀI SẢN NGẮN HẠN (100 = 110+130+140+150) | 100 | | 122.324.555.278 | 132.839.771.753 |
| I. Tiền và các khoản tương đương tiền | 110 | 5.1 | 656.210.463 | 1.896.902.763 |
| 1. Tiền | 111 | | 656.210.463 | 1.896.902.763 |
| III. Các khoản phải thu ngắn hạn | 130 | | 10.736.376.035 | 8.347.430.829 |
| 1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng | 131 | 5.2 | 9.589.545.930 | 8.166.458.295 |
| 2. Trả trước cho người bán ngắn hạn | 132 | | 750.013.371 | 923.212.534 |
| 3. Phải thu ngắn hạn khác | 136 | 5.3 | 1.145.056.734 | 6.000.000 |
| 4. Dự phòng các khoản phải thu khó đòi | 137 | 5.4 | (748.240.000) | (748.240.000) |
| IV. Hàng tồn kho | 140 | 5.5 | 107.275.275.236 | 117.437.436.966 |
| 1. Hàng tồn kho | 141 | | 115.734.047.770 | 123.444.960.396 |
| 2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho | 149 | | (8.458.772.534) | (6.007.523.430) |
| V. Tài sản ngắn hạn khác | 150 | | 3.656.693.544 | 5.158.001.195 |
| 1. Chi phí trả trước ngắn hạn | 151 | 5.6 | 2.338.558.840 | 1.781.162.161 |
| 2. Thuế GTGT được khấu trừ | 152 | | 1.211.643.295 | 3.295.041.830 |
| 3. Thuế và các khoản phải thu Nhà nước | 153 | 5.11 | 106.491.409 | 81.797.204 |
| B - TÀI SẢN DÀI HẠN (200 = 220+240+250+260) | 200 | | 77.358.899.242 | 82.594.376.024 |
| I. Tài sản cố định | 220 | | 60.934.577.948 | 67.466.324.597 |
| 1. Tài sản cố định hữu hình | 221 | 5.7 | 60.934.577.948 | 67.466.324.597 |
| - Nguyên giá | 222 | | 317.245.455.875 | 317.245.455.875 |
| - Giá trị hao mòn lũy kế | 223 | | (256.310.877.927) | (249.779.131.278) |
| II. Tài sản dở dang dài hạn | 240 | | - | 1.669.241.694 |
| 1. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang | 242 | | - | 1.669.241.694 |
| III. Đầu tư tài chính dài hạn | 250 | 5.8 | 2.880.050.000 | 2.880.050.000 |
| 1. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết | 252 | | 2.880.000.000 | 2.880.000.000 |
| 2. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác | 253 | | 50.000 | 50.000 |
| IV. Tài sản dài hạn khác | 260 | | 13.544.271.294 | 10.578.759.733 |
| 1. Chi phí trả trước dài hạn | 261 | 5.6 | 5.624.969.059 | 2.032.818.890 |
| 2. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn | 263 | 5.9 | 7.919.302.235 | 8.545.940.843 |
| TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100+200) | 270 | | 199.683.454.520 | 215.434.147.777 |

CÔNG TY CỔ PHẦN VITALY

Đường N1, khu sản xuất tập trung Bình Chuẩn,
khu phố Bình Phú, phường Bình Chuẩn,
thành phố Thuận An, tỉnh Bình Dương

Mẫu số B 01a - DN

Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC

Ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN GIỮA NIÊN ĐỘ (TIẾP THEO)

Tại ngày 30 tháng 6 năm 2023

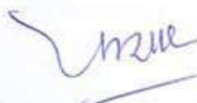
| NGUỒN VỐN | MS | TM | 30/6/2023 | 01/01/2023 |
|---|------------|-------------|------------------------|------------------------|
| | | | VND | VND |
| C - NỢ PHẢI TRẢ (300 = 310+330) | 300 | | 144.268.021.409 | 146.822.492.821 |
| I. Nợ ngắn hạn | 310 | | 142.658.389.409 | 144.102.470.629 |
| 1. Phải trả người bán ngắn hạn | 311 | 5.10 | 72.215.807.278 | 73.724.472.808 |
| 2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn | 312 | | 400.880.460 | 612.065.358 |
| 3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước | 313 | 5.11 | - | 15.595.303 |
| 4. Phải trả người lao động | 314 | | - | 3.897.854.787 |
| 5. Chi phí phải trả ngắn hạn | 315 | 5.12 | 6.238.345.165 | 6.168.270.119 |
| 6. Phải trả ngắn hạn khác | 319 | 5.13 | 12.115.792.396 | 10.241.599.604 |
| 7. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn | 320 | 5.14 | 51.678.228.700 | 49.433.277.240 |
| 8. Quỹ khen thưởng phúc lợi | 322 | | 9.335.410 | 9.335.410 |
| II. Nợ dài hạn | 330 | | 1.609.632.000 | 2.720.022.192 |
| 1. Vay và nợ và thuê tài chính dài hạn | 338 | 5.14 | 1.609.632.000 | 2.720.022.192 |
| D - VỐN CHỦ SỞ HỮU (400 = 410+430) | 400 | | 55.415.433.111 | 68.611.654.956 |
| I. Vốn chủ sở hữu | 410 | 5.15 | 55.415.433.111 | 68.611.654.956 |
| 1. Vốn góp của chủ sở hữu | 411 | | 80.000.000.000 | 80.000.000.000 |
| - Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết | 411a | | 80.000.000.000 | 80.000.000.000 |
| 2. Thặng dư vốn cổ phần | 412 | | 10.000.000.000 | 10.000.000.000 |
| 3. Quỹ đầu tư phát triển | 418 | | 782.200.000 | 782.200.000 |
| 4. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối | 421 | | (35.366.766.889) | (22.170.545.044) |
| - LNST chưa PP lũy kế đến cuối kì trước | 421a | | (22.170.545.044) | (14.473.250.275) |
| - LNST chưa phân phối kì này | 421b | | (13.196.221.845) | (7.697.294.769) |
| TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440 = 300+400) | 440 | | 199.683.454.520 | 215.434.147.777 |

Người lập



Trần Thị Phụng

Kế toán trưởng



Phạm Thị Quế

Bình Dương, ngày 22 tháng 8 năm 2023

Tổng Giám đốc



Võ Văn Tùng

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH GIỮA NIÊN ĐỘ
 Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2023

| CHỈ TIÊU | MS | TM | Cho kỳ kế toán | Cho kỳ kế toán |
|---|----|------|------------------|-----------------|
| | | | ngày 30/6/2023 | ngày 30/6/2022 |
| | | | VND | VND |
| 1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ | 01 | 6.1 | 90.572.919.413 | 162.142.534.616 |
| 2. Các khoản giảm trừ doanh thu | 02 | 6.2 | 160.453.753 | 485.258.541 |
| 3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01-02) | 10 | 6.3 | 90.412.465.660 | 161.657.276.075 |
| 4. Giá vốn hàng bán | 11 | 6.4 | 92.645.640.848 | 144.147.719.679 |
| 5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20 = 10-11) | 20 | | (2.233.175.188) | 17.509.556.396 |
| 6. Doanh thu hoạt động tài chính | 21 | 6.5 | 36.759.346 | 263.058.128 |
| 7. Chi phí tài chính | 22 | 6.6 | 1.735.465.942 | 954.053.682 |
| <i>Trong đó: Chi phí lãi vay</i> | 23 | | 1.701.935.681 | 941.121.768 |
| 8. Chi phí bán hàng | 25 | 6.7 | 4.188.631.192 | 7.924.755.950 |
| 9. Chi phí quản lý doanh nghiệp | 26 | 6.7 | 4.963.513.426 | 4.648.784.270 |
| 10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh {30 = 20+(21-22)-(25+26)} | 30 | | (13.084.026.402) | 4.245.020.622 |
| 11. Thu nhập khác | 31 | 6.8 | 703.603 | 189.471.430 |
| 12. Chi phí khác | 32 | 6.8 | 112.899.046 | 189.562.911 |
| 13. Lợi nhuận khác (40 = 31-32) | 40 | | (112.195.443) | (91.481) |
| 14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50 = 30+40) | 50 | | (13.196.221.845) | 4.244.929.141 |
| 15. Chi phí thuế TNDN hiện hành | 51 | 6.10 | - | - |
| 17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60 = 50-51-52) | 60 | | (13.196.221.845) | 4.244.929.141 |
| 18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu | 70 | 6.11 | (1.650) | 531 |

Người lập

Trần Thị Phụng

Kế toán trưởng

Phạm Thị Quế

Bình Dương, ngày 22 tháng 8 năm 2023



Võ Văn Tùng

CÔNG TY CỔ PHẦN VITALY

Đường N1, khu sản xuất tập trung Bình Chuẩn,
khu phố Bình Phú, phường Bình Chuẩn,
thành phố Thuận An, tỉnh Bình Dương

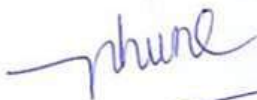
Mẫu số B 03a - DN
Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC
Ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ GIỮA NIÊN ĐỘ*(Theo phương pháp gián tiếp)*

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2023

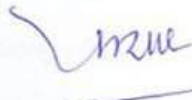
| CHỈ TIÊU | MS | TM | Cho kỳ kế toán | Cho kỳ kế toán |
|---|----|-----|------------------|------------------|
| | | | ngày 30/6/2023 | ngày 30/6/2022 |
| | | | VND | VND |
| I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh | | | | |
| 1. Lợi nhuận trước thuế | 01 | | (13.196.221.845) | 4.244.929.141 |
| 2. Điều chỉnh cho các khoản: | | | | |
| - Khấu hao tài sản cố định và BĐSĐT | 02 | | 6.531.746.649 | 7.453.585.996 |
| - Các khoản dự phòng | 03 | | 2.451.249.104 | 1.116.732.385 |
| - Lãi/lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ | 04 | | 33.125.755 | 116.714.243 |
| - Lãi/lỗ từ hoạt động đầu tư | 05 | | (1.113.253) | (133.426.657) |
| - Chi phí lãi vay | 06 | | 1.701.935.681 | 941.121.768 |
| 3. Lợi nhuận từ HĐKD trước thay đổi vốn lưu động | 08 | | (2.479.277.909) | 13.739.656.876 |
| - Tăng/giảm các khoản phải thu | 09 | | (329.632.898) | 74.941.939 |
| - Tăng/giảm hàng tồn kho | 10 | | 8.337.551.234 | (26.322.566.924) |
| - Tăng/giảm các khoản phải trả | 11 | | (2.126.030.047) | 18.890.431.123 |
| - Tăng/giảm chi phí trả trước | 12 | | (4.149.546.848) | (22.758.258) |
| - Tiền lãi vay đã trả | 14 | | (1.631.860.635) | (1.258.035.850) |
| Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh | 20 | | (2.378.797.103) | 5.101.668.906 |
| II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư | | | | |
| 1. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác | 22 | | - | 290.909.091 |
| 2. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia | 27 | | 1.113.253 | 2.881.563 |
| Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư | 30 | | 1.113.253 | 293.790.654 |
| III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính | | | | |
| 1. Tiền thu từ đi vay | 33 | | 52.954.305.050 | 17.568.551.782 |
| 2. Tiền chi trả nợ gốc vay | 34 | | (51.819.743.782) | (21.931.167.982) |
| Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính | 40 | | 1.134.561.268 | (4.362.616.200) |
| Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ | 50 | | (1.243.122.582) | 1.032.843.360 |
| Tiền và tương đương tiền đầu kỳ | 60 | 5.1 | 1.896.902.763 | 6.012.259.233 |
| Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ | 61 | | 2.430.282 | (11.113.875) |
| Tiền và tương đương tiền cuối kỳ | 70 | 5.1 | 656.210.463 | 7.033.988.718 |

Người lập



Trần Thị Phụng

Kế toán trưởng



Phạm Thị Quế

Bình Dương, ngày 22 tháng 8 năm 2023

Tổng Giám đốc



Võ Văn Tùng

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30/6/2023

1. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP

1.1 Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần VITALY được thành lập theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp công ty Cổ phần số 0300398078 ngày 06/01/2005 và đăng ký thay đổi lần thứ 12 ngày 10/5/2022 do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Bình Dương cấp.

Công ty được thành lập trên cơ sở cổ phần hóa Doanh nghiệp Nhà nước là Công ty Gạch Ốp lát Số 1 - Đơn vị thành viên Tổng Công ty Vật liệu Xây dựng số 1 theo Quyết định số 2007/QĐ-BXD ngày 16/12/2004 của Bộ Xây dựng.

Vốn điều lệ của Công ty theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp thay đổi lần thứ 12 ngày 10/5/2022 là: 80.000.000.000 VND (Bằng chữ: Tám mươi tỷ đồng).

Cổ phiếu của Công ty đang được giao dịch trên sàn UPCOM với mã cổ phiếu là VTA.

Tên Công ty viết bằng tiếng nước ngoài: VITALY JOINT STOCK COMPANY

Tên Công ty viết tắt: VITALY J.S.CO

Trụ sở chính của Công ty đặt tại: đường N1, khu sản xuất tập trung Bình Chuẩn, khu phố Bình Phú, phường Bình Chuẩn, thành phố Thuận An, tỉnh Bình Dương.

Tổng số nhân viên của Công ty tại ngày 30/6/2023 là 249 người (tại ngày 31/12/2022 là 299 người).

1.2 Ngành nghề kinh doanh và hoạt động chính

Theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh lĩnh vực hoạt động gồm:

- Sản xuất vật liệu xây dựng từ đất sét. Chi tiết: Sản xuất vật liệu xây dựng;
- Bán buôn vật liệu, thiết bị lắp đặt khác trong xây dựng. Chi tiết: Mua bán vật liệu xây dựng, vật tư, nguyên liệu và sản phẩm phục vụ ngành công nghiệp xây dựng (trừ hoạt động bên thủy nội địa);
- Kinh doanh bất động sản, quyền sử dụng đất thuộc chủ sở hữu, chủ sử dụng hoặc di thuê. Chi tiết: Kinh doanh bất động sản, cho thuê mặt bằng, văn phòng làm việc, nhà xưởng, kho bãi (thực hiện theo quy hoạch);
- Buôn bán máy móc, thiết bị và phụ tùng máy khác. Chi tiết: Mua bán máy móc, thiết bị, phụ tùng thay thế, dây chuyền công nghệ thuộc lĩnh vực xây dựng và sản xuất vật liệu xây dựng;
- Tư vấn, môi giới, đấu giá bất động sản, đấu giá quyền sử dụng đất. Chi tiết: Tư vấn bất động sản (trừ môi giới bất động sản).
- (Công ty phải thực hiện đúng các quy định của pháp luật về đất đai, xây dựng, phòng cháy chữa cháy, bảo vệ môi trường và điều kiện kinh doanh đối với ngành nghề kinh doanh có điều kiện).

Hoạt động chính của Công ty trong kỳ là sản xuất và kinh doanh gạch men.

1.3 Chu kỳ sản xuất kinh doanh thông thường

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

CÔNG TY CỔ PHẦN VITALY

Đường N1, khu sản xuất tập trung Bình Chuẩn,
khu phố Bình Phú, phường Bình Chuẩn,
thành phố Thuận An, tỉnh Bình Dương

Mẫu số B 09a - DN

Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC

Ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (TIẾP THEO)

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30/6/2023

1.4 Cấu trúc doanh nghiệp

Tại ngày 30/6/2023, Công ty có công ty liên kết như sau:

| <u>Tên Công ty</u> | <u>Địa chỉ</u> | <u>Hoạt động kinh doanh chính</u> | <u>Tỷ lệ biểu quyết</u> | <u>Tỷ lệ vốn góp</u> |
|---|--|-----------------------------------|-------------------------|----------------------|
| Công ty Cổ phần Bao bì và Khoáng sản số 1 | Đường N1, khu SXTT Bình Chuẩn, khu phố Bình Phú, P. Bình Chuẩn, Thị xã Thuận An, Tỉnh Bình Dương | Sản xuất bao bì | 36% | 36% |

1.5 Tuyên bố về khả năng so sánh thông tin trên Báo cáo tài chính giữa niên độ

Công ty áp dụng nhất quán các chính sách kế toán theo Chế độ kế toán doanh nghiệp ban hành kèm theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 và Thông tư số 53/2016/TT-BTC ngày 21/3/2016 sửa đổi, bổ sung một số điều của Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 do Bộ Tài chính ban hành, do đó, thông tin và số liệu trình bày trên Báo cáo tài chính giữa niên độ là có thể so sánh được.

2. KỲ KẾ TOÁN, ĐƠN VỊ TIỀN TỆ SỬ DỤNG TRONG KẾ TOÁN**Kỳ kế toán năm**

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

Báo cáo tài chính giữa niên độ của Công ty được lập cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30/6/2023

Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

Báo cáo tài chính giữa niên độ kèm theo được trình bày bằng Đồng Việt Nam (VND).

3. CHUẨN MỤC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG**Chế độ kế toán áp dụng**

Công ty áp dụng Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam được ban hành kèm theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ tài chính, Thông tư số 53/2016/TT-BTC ngày 21/3/2016 của Bộ Tài chính về việc sửa đổi, bổ sung một số điều của Thông tư số 200/2014/TT-BTC.

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

Ban Điều hành Công ty đảm bảo đã tuân thủ đầy đủ các Chuẩn mực kế toán Việt Nam, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam hiện hành đã được ban hành, các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính giữa niên độ cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30/6/2023.

4. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG**Cơ sở lập Báo cáo tài chính giữa niên độ**

Báo cáo tài chính giữa niên độ kèm theo được trình bày bằng Đồng Việt Nam (VND), theo nguyên tắc giá gốc và phù hợp với Chuẩn mực kế toán Việt Nam, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam hiện hành và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính giữa niên độ.

Báo cáo tài chính giữa niên độ kèm theo không nhằm phản ánh tình hình tài chính, kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ theo các nguyên tắc và thông lệ kế toán được chấp nhận chung tại các nước khác ngoài Việt Nam.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (TIẾP THEO)

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30/6/2023

4. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG (TIẾP THEO)**Giả định về khả năng hoạt động liên tục**

Tại ngày 30/06/2023, các khoản nợ ngắn hạn của Công ty đã vượt quá tài sản ngắn hạn là 20.333.834.131 VND, trong đó nợ quá hạn là 1.518.122.428 VND. Trong kỳ kế toán kết thúc cùng ngày, Công ty có kết quả kinh doanh lỗ với số tiền là 13.196.221.845 VND và lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh âm với số tiền là 2.378.797.103 VND. Công ty đang chịu một khoản lỗ lũy kế đến ngày 30/6/2023 là 35.366.766.889 VND. Khả năng tiếp tục hoạt động của Công ty phụ thuộc vào việc cắt giảm các chi phí, thu hồi các khoản phải thu và gia hạn các khoản vay, khoản phải trả từ bên cho vay, các nhà cung cấp.

Hội đồng Quản trị và Ban Điều hành đã thường xuyên đánh giá và tích cực triển khai các kế hoạch đối phó với khủng hoảng để Công ty vượt qua giai đoạn khó khăn và tiếp tục hoạt động phát triển. Các giải pháp đã và đang thực hiện như sau:

- Công ty đã thực hiện cắt giảm lao động để tiết giảm chi phí nhân công.
- Công ty đã làm việc với bên cho vay về việc gia hạn các khoản phải trả trong năm 2023.

Tại thời điểm lập Báo cáo tài chính, Ban Điều hành Công ty đã đánh giá thận trọng và tin tưởng rằng các giải pháp nêu trên để đảm bảo Công ty có khả năng tiếp tục hoạt động trong vòng 12 tháng tiếp theo là khả thi, do vậy Báo cáo tài chính giữa niên độ cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30/06/2023 vẫn được lập trên cơ sở hoạt động liên tục.

Ước tính kế toán

Việc lập Báo cáo tài chính giữa niên độ tuân thủ theo các Chuẩn mực kế toán Việt Nam, 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 yêu cầu Ban Điều hành phải có những ước tính và giả định ảnh hưởng đến số liệu báo cáo về công nợ, tài sản và việc trình bày các khoản công nợ và tài sản tiềm tàng tại ngày lập Báo cáo tài chính giữa niên độ cũng như các số liệu báo cáo về doanh thu và chi phí trong suốt kỳ kế toán. Kết quả hoạt động kinh doanh thực tế có thể khác với các ước tính, giả định đặt ra.

Các loại tỷ giá hối đoái áp dụng trong kế toán**Đối với các nghiệp vụ phát sinh bằng ngoại tệ**

Các nghiệp vụ phát sinh bằng ngoại tệ được quy đổi theo tỷ giá áp dụng tại thời điểm phát sinh nghiệp vụ, chênh lệch tỷ giá phát sinh từ các nghiệp vụ này được ghi nhận là thu nhập và chi phí tài chính trong Báo cáo kết quả kinh doanh giữa niên độ.

Đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ tại thời điểm lập Báo cáo tài chính giữa niên độ

- (i) Các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ được phân loại là tài sản (Tiền, Nợ phải thu,...): Đánh giá lại theo tỷ giá mua vào của Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam – Chi nhánh Bình Dương tại ngày 30/06/2023.
- (ii) Các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ được phân loại là nợ phải trả (Phải trả người bán): Đánh giá lại theo tỷ giá bán ra của Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam – Chi nhánh Bình Dương tại ngày 30/06/2023.

Chênh lệch tỷ giá phát sinh từ việc đánh giá lại được kết chuyển vào tài khoản Chênh lệch tỷ giá - 413, số dư tài khoản này sẽ được kết chuyển vào Doanh thu hoặc chi phí tài chính tại thời điểm lập Báo cáo tài chính giữa niên độ.

Nguyên tắc ghi nhận tiền

Tiền: Bao gồm Tiền mặt, Tiền gửi ngân hàng (không kỳ hạn).

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (TIẾP THEO)

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30/6/2023

4. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG (TIẾP THEO)

Nguyên tắc kế toán các khoản đầu tư tài chính

Các khoản đầu tư vào công ty liên kết và đầu tư khác

Các khoản đầu tư vào Công ty liên kết mà trong đó Công ty có ảnh hưởng đáng kể được trình bày theo phương pháp giá gốc.

Các khoản phân phối lợi nhuận mà Công ty nhận được từ số lợi nhuận lũy kế của các công ty liên kết sau ngày Công ty có ảnh hưởng đáng kể được ghi nhận vào kết quả hoạt động kinh doanh trong kỳ của Công ty. Các khoản phân phối khác được xem như phần thu hồi các khoản đầu tư và được trừ vào giá trị đầu tư.

Các khoản đầu tư vào công ty liên kết, các khoản đầu tư khác được trình bày trong bảng cân đối kế toán giữa niên độ theo giá gốc trừ đi các khoản dự phòng giảm giá (nếu có).

Các khoản đầu tư khác: Được ghi nhận theo phương pháp giá gốc, bao gồm giá mua và các chi phí mua có liên quan trực tiếp. Sau ghi nhận ban đầu, các khoản đầu tư này được xác định theo giá gốc trừ đi dự phòng giảm giá khoản đầu tư.

Dự phòng tổn thất các khoản đầu tư

Dự phòng giảm giá các khoản đầu tư vào công ty liên kết và đầu tư khác được thực hiện khi có bằng chứng chắc chắn cho thấy sự suy giảm giá trị của các khoản đầu tư này tại ngày kết thúc niên độ kế toán.

Nguyên tắc kế toán nợ phải thu

Nợ phải thu là số tiền có thể thu hồi của khách hàng hoặc các đối tượng khác. Nợ phải thu được trình bày theo giá trị ghi sổ trừ đi các khoản dự phòng phải thu khó đòi.

Dự phòng nợ phải thu khó đòi được đánh giá và xem xét lập cho những khoản nợ phải thu đã quá hạn thanh toán và gặp khó khăn trong việc thu hồi, hoặc các khoản nợ phải thu mà người nợ khó có khả năng thanh toán do bị thanh lý, phá sản hay các khó khăn tương tự.

Nguyên tắc kế toán hàng tồn kho

Hàng tồn kho được xác định trên cơ sở giá gốc, trong trường hợp giá gốc hàng tồn kho cao hơn giá trị thuần có thể thực hiện được thì phải tính theo giá trị thuần có thể thực hiện được. Giá gốc hàng tồn kho bao gồm chi phí nguyên vật liệu trực tiếp, chi phí lao động trực tiếp và chi phí sản xuất chung, nếu có, để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại.

Giá trị thuần có thể thực hiện được được xác định bằng giá bán ước tính trừ các chi phí để hoàn thành cùng chi phí tiếp thị, bán hàng và phân phối phát sinh.

Hàng tồn kho được hạch toán theo phương pháp kê khai thường xuyên và tính giá theo phương pháp bình quân gia quyền.

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho của Công ty được trích lập khi có những bằng chứng tin cậy về sự suy giảm của giá trị thuần có thể thực hiện được so với giá gốc của hàng tồn kho.

CÔNG TY CỔ PHẦN VITALY

Đường N1, khu sản xuất tập trung Bình Chuẩn,
 khu phố Bình Phú, phường Bình Chuẩn,
 thành phố Thuận An, tỉnh Bình Dương

Mẫu số B 09a - DN

Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC

Ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (TIẾP THEO)

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30/6/2023

4. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG (TIẾP THEO)**Nguyên tắc kế toán và khấu hao Tài sản cố định hữu hình**

Tài sản cố định hữu hình được phản ánh theo giá gốc, trình bày theo nguyên giá trừ giá trị hao mòn lũy kế. Nguyên giá tài sản cố định bao gồm toàn bộ các chi phí mà Công ty phải bỏ ra để có được tài sản cố định tính đến thời điểm đưa tài sản đó vào trạng thái sẵn sàng sử dụng.

Tài sản cố định hữu hình được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính. Thời gian khấu hao cụ thể như sau:

| | <u>Số năm</u> |
|---------------------------------|---------------|
| Nhà xưởng, vật kiến trúc | 05 - 40 |
| Máy móc và thiết bị | 05- 10 |
| Phương tiện vận tải, truyền dẫn | 03 - 10 |
| Dụng cụ quản lý | 03 |

Khi tài sản cố định được bán hay thanh lý, nguyên giá và khấu hao lũy kế được xóa sổ và bất kỳ khoản lãi, lỗ nào phát sinh do việc thanh lý đều được tính vào thu nhập khác hay chi phí khác trong kỳ.

Nguyên tắc kế toán chi phí trả trước

Chi phí trả trước bao gồm các chi phí thực tế đã phát sinh nhưng có liên quan đến kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh của nhiều kỳ kế toán. Chi phí trả trước của Công ty bao gồm các chi phí sau:

Công cụ, dụng cụ

Các công cụ, dụng cụ đã đưa vào sử dụng được phân bổ vào chi phí theo phương pháp đường thẳng với thời gian phân bổ không quá 03 năm.

Chi phí sửa chữa tài sản cố định

Chi phí sửa chữa tài sản phát sinh một lần có giá trị lớn được phân bổ vào chi phí theo phương pháp đường thẳng không quá 03 năm.

Chi phí bảo hiểm

Chi phí bảo hiểm tài sản phát sinh được phân bổ vào chi phí theo phương pháp đường thẳng với thời gian phân bổ không quá 03 năm hoặc không vượt quá thời hạn hiệu lực của bảo hiểm.

Nguyên tắc kế toán Nợ phải trả

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

Các khoản nợ phải trả bao gồm phải trả người bán, phải trả nợ vay và các khoản phải trả khác là các khoản nợ phải trả được xác định gần như chắc chắn về giá trị và thời gian và được ghi nhận không thấp hơn nghĩa vụ phải thanh toán, được phân loại như sau:

- Phải trả người bán: Gồm các khoản phải trả mang tính chất thương mại phát sinh từ giao dịch mua hàng hóa, dịch vụ, tài sản giữa Công ty và người bán (là đơn vị độc lập với Công ty).
- Phải trả khác: Gồm các khoản phải trả không mang tính thương mại, không liên quan đến giao dịch mua bán, cung cấp hàng hóa dịch vụ.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (TIẾP THEO)

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30/6/2023

4. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG (TIẾP THEO)**Nguyên tắc ghi nhận vay**

Bao gồm các khoản tiền vay, không bao gồm các khoản vay dưới hình thức phát hành trái phiếu hoặc cổ phiếu ưu đãi có điều khoản bắt buộc bên phát hành phải mua lại tại một thời điểm nhất định trong tương lai.

Bao gồm các khoản tiền vay, không bao gồm các khoản vay dưới hình thức phát hành trái phiếu hoặc cổ phiếu ưu đãi có điều khoản bắt buộc bên phát hành phải mua lại tại một thời điểm nhất định trong tương lai.

Chi phí liên quan trực tiếp đến khoản vay được ghi nhận vào chi phí tài chính, ngoại trừ các chi phí phát sinh từ khoản vay riêng cho mục đích đầu tư, xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang thì được vốn hóa theo Chuẩn mực Kế toán "Chi phí đi vay"

Nguyên tắc ghi nhận và vốn hóa các khoản chi phí đi vay

Tất cả các chi phí lãi vay được ghi nhận vào Báo cáo Kết quả hoạt động kinh doanh khi phát sinh, trừ khi được vốn hóa theo quy định của chuẩn mực kế toán "Chi phí đi vay".

Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả

Các khoản chi phí thực tế chưa chi 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.

Chi phí phải trả của Công ty là chi phí lãi vay phải trả cho ngân hàng và các đơn vị cho Công ty vay vốn.

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

Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu, thu nhập khác

Doanh thu của Công ty bao gồm doanh thu bán các sản phẩm gạch men.

Doanh thu bán hàng được ghi nhận khi đồng thời thỏa mãn tất cả năm (5) điều kiện sau:

- Công ty đã chuyển giao phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu sản phẩm hoặc hàng hóa 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 sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch bán hàng; và
- Xác định được chi phí liên quan đến giao dịch bán hàng.

Doanh thu từ tiền lãi, cổ tức và lợi nhuận được chia và thu nhập khác được ghi nhận khi Công ty có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ hoạt động trên và được xác định tương đối chắc chắn.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (TIẾP THEO)

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30/6/2023

4. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG (TIẾP THEO)

Nguyên tắc kế toán các khoản giảm trừ doanh thu

Các khoản giảm trừ doanh thu gồm:

- Giảm giá hàng bán: Là khoản giảm trừ cho người mua do sản phẩm, hàng hóa kém, mất phẩm chất hay không đúng quy cách theo quy định trong hợp đồng kinh tế; không bao gồm khoản giảm giá hàng bán cho người mua đã thể hiện trong hóa đơn GTGT hoặc hóa đơn bán hàng.
- Hàng bán bị trả lại: Do vi phạm cam kết, vi phạm hợp đồng kinh tế, hàng bị kém, mất phẩm chất, không đúng chủng loại, quy cách.

Trường hợp sản phẩm, hàng hóa, 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 Công ty ghi nhận theo nguyên tắc:

- Nếu phát sinh trước thời điểm phát hành Báo cáo tài chính giữa niên độ: Ghi giảm doanh thu trên Báo cáo tài chính của kỳ lập báo cáo.
- Nếu phát sinh sau thời điểm phát hành Báo cáo tài chính giữa niên độ: Ghi giảm doanh thu của kỳ phát sinh.

Nguyên tắc kế toán giá vốn hàng bán

Bao gồm giá vốn của hàng hóa, dịch vụ, được ghi nhận phù hợp với doanh thu đã tiêu thụ trong kỳ. Các khoản chi phí vượt trên mức bình thường của hàng tồn kho được ghi nhận ngay vào giá vốn hàng bán.

Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí tài chính

Chi phí tài chính phản ánh những khoản chi phí phát sinh trong kỳ chủ yếu bao gồm chi phí đi vay vốn, khoản lỗ phát sinh khi bán ngoại tệ, lỗ tỷ giá hối đoái.

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

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp (hoặc thuế thu nhập doanh nghiệp): Là tổng chi phí thuế thu nhập hiện hành khi xác định lợi nhuận hoặc lỗ của một kỳ.

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành: là số thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp tính trên thu nhập chịu thuế trong kỳ và thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành. Khoản thu nhập chịu thuế chênh lệch so với lợi nhuận kế toán là do điều chỉnh các khoản chênh lệch giữa lợi nhuận kế toán và thu nhập chịu thuế theo chính sách thuế hiện hành.

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

Việc xác định thuế thu nhập của Công ty căn cứ vào các quy định hiện hành về thuế. Tuy nhiên, những quy định này thay đổi theo từng thời kỳ và việc xác định sau cùng về thuế thu nhập doanh nghiệp tùy thuộc vào kết quả kiểm tra của cơ quan thuế có thẩm quyền.

Lãi cơ bản trên cổ phiếu

Lãi cơ bản trên cổ phiếu đối với các cổ phiếu phổ thông được tính bằng cách chia lợi nhuận hoặc lỗ thuộc về cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông trừ đi số đã trích lập quỹ khen thưởng phúc lợi chia cho số lượng bình quân gia quyền cổ phiếu phổ thông lưu hành trong kỳ.

Các bên liên quan

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

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

CÔNG TY CỔ PHẦN VITALY

Đường N1, khu sản xuất tập trung Bình Chuẩn,
khu phố Bình Phú, phường Bình Chuẩn,
thành phố Thuận An, tỉnh Bình Dương

Mẫu số B 09a - DN

Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC

Ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (TIẾP THEO)

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30/6/2023

4. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG (TIẾP THEO)**Báo cáo bộ phận**

Bộ phận là thành phần có thể phân biệt được của Công ty tham gia vào việc cung cấp sản phẩm hoặc dịch vụ có liên quan (bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh), hoặc vào việc cung cấp sản phẩm hoặc dịch vụ trong phạm vi một môi trường kinh tế cụ thể (bộ phận theo khu vực địa lý) mà bộ phận này có rủi ro và lợi ích kinh tế khác với các bộ phận kinh doanh khác.

Ban Điều hành cho rằng Công ty hoạt động trong một bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh toàn bộ là sản xuất, kinh doanh gạch và hoạt động trong các bộ phận theo khu vực địa lý là các sản phẩm gạch của Công ty được tiêu thụ trong nước và xuất khẩu. Báo cáo bộ phận sẽ được lập theo khu vực địa lý.

5. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC CHỈ TIÊU TRÌNH BÀY TRÊN BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN GIỮA NIÊN ĐỘ**5.1 Tiền và các khoản tương đương tiền**

| | 30/6/2023 | 01/01/2023 |
|---------------------------------|--------------------|----------------------|
| | VND | VND |
| Tiền mặt | 1.338.253 | 10.841.193 |
| Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn | 654.872.210 | 1.886.061.570 |
| Tổng | 656.210.463 | 1.896.902.763 |

5.2 Phải thu ngắn hạn của khách hàng

| | 30/6/2023 | 01/01/2023 |
|---|----------------------|----------------------|
| | VND | VND |
| Tổng Công ty VLXD số 1 - CTCP | 6.785.573.639 | 5.958.657.447 |
| Mohammed Abdul Rahim Kahtan | 34.701.470 | 1.839.112.473 |
| Công ty TNHH Thương Mại Xây Dựng Vận Tải Thanh Long | 1.259.546.943 | 31.313.780 |
| Công ty Cổ phần Đầu tư Tập đoàn Việt Nhật | 1.166.481.125 | - |
| Các khoản phải thu khách hàng khác | 343.242.753 | 337.374.595 |
| Tổng | 9.589.545.930 | 8.166.458.295 |

Trong đó:

*Phải thu của khách hàng là các bên liên quan
(chi tiết tại Thuyết minh 7.3)*

| | |
|---------------|---------------|
| 6.785.573.639 | 5.958.657.447 |
|---------------|---------------|

CÔNG TY CỔ PHẦN VITALY

Đường N1, khu sản xuất tập trung Bình Chuẩn,
khu phố Bình Phú, phường Bình Chuẩn,
thành phố Thuận An, tỉnh Bình Dương

Mẫu số B 09a - DN

Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC
Ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (TIẾP THEO)

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30/6/2023

5.3 Các khoản phải thu ngắn hạn khác

| | 30/6/2023 | | 01/01/2023 | |
|-----------------|----------------------|----------|------------------|----------|
| | Giá trị ghi sổ | Dự phòng | Giá trị ghi sổ | Dự phòng |
| Tạm ứng cá nhân | 6.000.000 | - | 6.000.000 | - |
| Phải thu khác | 1.139.056.734 | - | - | - |
| Tổng | 1.145.056.734 | - | 6.000.000 | - |

5.4 Nợ xấu

| | 30/6/2023 | | 01/01/2023 | |
|---|--|--|--|---------------------------|
| | Giá gốc | Giá trị có thể thu hồi | Giá gốc | Giá trị có thể thu hồi |
| Tổng giá trị các khoản phải thu, cho vay quá hạn thanh toán hoặc chưa quá hạn thanh toán nhưng khó có khả năng thu hồi | 748.240.000 | - | 748.240.000 | - |
| Công ty TNHH Xây dựng Thương Mại Dịch vụ Môi Trường Xanh | 548.240.000 | - | 548.240.000 | - |
| Công ty TNHH Tư vấn Thiết kế Xây dựng Thương mại Đất | 100.000.000 | - | 100.000.000 | - |
| Công ty TNHH Thương Mại Xây dựng Hưng Việt Hùng | 100.000.000 | - | 100.000.000 | - |
| <i>Trong đó:</i> | | | | |
| | Quá hạn từ 6 tháng đến dưới 1 năm | Quá hạn từ 1 năm đến dưới 2 năm | Quá hạn từ 2 năm đến dưới 3 năm | Quá hạn trên 3 năm |
| Công ty TNHH Xây dựng Thương Mại Dịch vụ Môi Trường Xanh | - | - | - | 548.240.000 |
| Công ty TNHH Tư vấn Thiết kế Xây dựng Thương mại Đất | - | - | - | 100.000.000 |
| Công ty TNHH Thương Mại Xây dựng Hưng Việt Hùng | - | - | - | 100.000.000 |
| Tổng | - | - | - | 748.240.000 |

CÔNG TY CỔ PHẦN VITALY

Đường N1, khu sản xuất tập trung Bình Chuẩn,
khu phố Bình Phú, phường Bình Chuẩn,
thành phố Thuận An, tỉnh Bình Dương

Mẫu số B 09a - DN

Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC

Ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (TIẾP THEO)

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30/6/2023

5.5 Hàng tồn kho

| | 30/6/2023 (VND) | | 01/01/2023 (VND) | |
|-----------------------|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
| | Giá gốc | Dự phòng | Giá gốc | Dự phòng |
| Nguyên liệu, vật liệu | 17.229.968.736 | - | 19.648.487.340 | - |
| Công cụ, dụng cụ | 2.674.639.388 | - | 4.799.249.364 | - |
| Thành phẩm | 95.829.439.646 | (8.458.772.534) | 98.997.223.692 | (6.007.523.430) |
| Tổng | 115.734.047.770 | (8.458.772.534) | 123.444.960.396 | (6.007.523.430) |

5.6 Chi phí trả trước

| | 30/6/2023 VND | 01/01/2023 VND |
|---|----------------------|----------------------|
| a) Ngắn hạn | 2.338.558.840 | 1.781.162.161 |
| Công cụ dụng cụ xuất dùng cho phân xưởng sản xuất | 1.371.905.642 | 665.136.974 |
| Chi phí bảo hiểm | 51.297.932 | 84.462.984 |
| Phí dịch vụ sửa chữa | 85.932.096 | 69.333.333 |
| Các chi phí trả trước ngắn hạn khác | 829.423.170 | 962.228.870 |
| b) Dài hạn | 5.624.969.059 | 2.032.818.890 |
| Công cụ dụng cụ xuất dùng có giá trị lớn | 5.358.953.068 | 1.807.889.850 |
| Các chi phí trả trước dài hạn khác | 266.015.991 | 224.929.040 |
| Tổng | 7.963.527.899 | 3.813.981.051 |

CÔNG TY CỔ PHẦN VITALY

Dường N1, Khu sản xuất tập trung Bình Chuẩn, Khu phố Bình Phú,
phường Bình Chuẩn, thành phố Thuận An, tỉnh Bình Dương

Mẫu số B 09a - DN

Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC

Ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (TIẾP THEO)

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30/6/2023

5.7 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 | Dụng cụ quản lý | Tổng |
|---------------------------|--------------------------|---------------------|------------------------|-----------------|-----------------|
| NGUYÊN GIÁ | | | | | |
| Số dư tại ngày 01/01/2023 | 81.660.425.483 | 229.700.209.211 | 5.821.142.999 | 63.678.182 | 317.245.455.875 |
| Tăng trong kỳ | - | - | - | - | - |
| Giảm trong kỳ | - | - | - | - | - |
| Số dư tại ngày 30/6/2023 | 81.660.425.483 | 229.700.209.211 | 5.821.142.999 | 63.678.182 | 317.245.455.875 |
| GIÁ TRỊ HAO MÒN LŨY KẾ | | | | | |
| Số dư tại ngày 01/01/2023 | 50.587.766.489 | 194.128.605.739 | 5.003.390.202 | 59.368.848 | 249.779.131.278 |
| Tăng trong kỳ | 1.667.403.761 | 4.753.370.144 | 106.663.410 | 4.309.334 | 6.531.746.649 |
| Khấu hao trong kỳ | 1.667.403.761 | 4.753.370.144 | 106.663.410 | 4.309.334 | 6.531.746.649 |
| Giảm trong kỳ | - | - | - | - | - |
| Số dư tại ngày 30/6/2023 | 52.255.170.250 | 198.881.975.883 | 5.110.053.612 | 63.678.182 | 256.310.877.927 |
| GIÁ TRỊ CÒN LẠI | | | | | |
| Tại ngày 01/01/2023 | 31.072.658.994 | 35.571.603.472 | 817.752.797 | 4.309.334 | 67.466.324.597 |
| Tại ngày 30/6/2023 | 29.405.255.233 | 30.818.233.328 | 711.089.387 | - | 60.934.577.948 |

Trong đó:

Nguyên giá của tài sản cố định hữu hình đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng tại ngày 30/6/2023 với giá trị là 157.923.043.355 VND (ngày 01/01/2023 là 154.314.099.098 VND).

Giá trị còn lại của tài sản cố định cầm cố tại ngân hàng để đảm bảo khoản vay tại ngày 30/6/2023 với giá trị là 20.205.998.963 VND (ngày 01/01/2023 là 22.778.998.457 VND).

CÔNG TY CỔ PHẦN VITALY

Dường N1, khu sản xuất tập trung Bình Chuẩn, khu phố Bình Phú,
phường Bình Chuẩn, thành phố Thuận An, tỉnh Bình Dương

Mẫu số B 09a - DN

Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC

Ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (TIẾP THEO)

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30/6/2023

5.8 Đầu tư tài chính dài hạn

| | Tỷ lệ | | | | 30/6/2023 (VND) | | 01/01/2023 (VND) | | | |
|--|----------------|---------------------|----------------------|----------------------|-----------------------|-------------|----------------------|----------------------|-----------------------|-------------|
| | Vốn năm giữ | Quyền biểu quyết | Số lượng cổ phiếu | Giá gốc | Giá trị hợp lý (+) | Dự phòng | Số lượng cổ phiếu | Giá gốc | Giá trị hợp lý (+) | Dự phòng |
| Đầu tư vào Công ty liên doanh, liên kết | | | | | | | | | | |
| Công ty Cổ phần Bao bì và Khoáng sản số 1 | 36% | 36% | 308.160 | 2.880.000.000 | | | 308.160 | 2.880.000.000 | | |
| Đầu tư vào đơn vị khác | | | | | | | | | | |
| Công ty Cổ phần Đá Hòa An | | | 5 | 50.000 | | | 5 | 50.000 | | |
| Tổng | | | | 2.880.050.000 | | | | 2.880.050.000 | | |

(*): Tại ngày báo cáo, Công ty chưa xác định được giá trị hợp lý của các khoản đầu tư để thuyết minh trong Báo cáo tài chính giữa niên độ do không có giá niêm yết trên thị trường và Chuẩn mực kế toán Việt Nam, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam hiện chưa có hướng dẫn về việc sử dụng các kỹ thuật định giá để xác định giá trị hợp lý của các khoản đầu tư dài hạn.

Thông tin chi tiết về Công ty liên kết, đầu tư vào đơn vị khác của Công ty tại ngày 30/6/2023 như sau:

| Đối tượng đầu tư | Nơi thành lập và hoạt động | Hoạt động chính |
|--|---|--|
| Đầu tư vào công ty liên kết | | |
| Công ty Cổ phần Bao bì và Khoáng sản số 1 | Đường N1, khu SXTT Bình Chuẩn, khu phố Bình Phú, P. Bình Chuẩn, Thị xã Thuận An, Tỉnh Bình Dương | Sản xuất bao bì |
| Đầu tư vào đơn vị khác | | |
| Công ty Cổ phần Hòa An | Ấp Cầu Hang, Xã Hòa An, Tp. Biên Hòa, Tỉnh Đồng Nai. | Khai thác và chế biến khoáng sản, sản xuất VLXD, buôn bán vật tư kỹ thuật thiết bị xây dựng. |



BÀN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (TIẾP THEO)
 Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30/6/2023

5.9 Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn

| | 30/6/2023 | 01/01/2023 |
|--|----------------------|----------------------|
| | VND | VND |
| Thiết bị, vật tư, phụ tùng dự trữ để dự phòng thay thế, sửa chữa các dây chuyền máy móc, thiết bị. | 7.919.302.235 | 8.545.940.843 |
| Tổng | 7.919.302.235 | 8.545.940.843 |

5.10 Phải trả người bán ngắn hạn

| | 30/6/2023 (VND) | | 01/01/2023 (VND) | |
|---|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| | Giá trị ghi sổ | Số có khả năng trả nợ | Giá trị ghi sổ | Số có khả năng trả nợ |
| Tổng Công ty Vật liệu Xây dựng số 1 - Công ty Cổ phần Công ty Cổ phần Bao bì và Khoáng sản số 1 | 30.061.704.975 | 30.061.704.975 | 19.365.859.006 | 19.365.859.006 |
| Công ty Cổ phần Công nghệ He Xa Gon | 8.664.682.235 | 8.664.682.235 | 9.614.741.542 | 9.614.741.542 |
| Công ty Cổ phần Tập đoàn Vinatop | 1.272.390.159 | 1.272.390.159 | 1.327.692.430 | 1.327.692.430 |
| Công ty TNHH Than Thịnh Huyện | 1.016.840.920 | 1.016.840.920 | 327.960.320 | 327.960.320 |
| Công ty TNHH MTV Thương mại Xuất nhập khẩu Long Thiên Nam | 1.315.182.992 | 1.315.182.992 | 3.715.182.992 | 3.715.182.992 |
| Các nhà cung cấp khác | 2.697.829.280 | 2.697.829.280 | 7.847.829.280 | 7.847.829.280 |
| | 27.187.176.717 | 27.187.176.717 | 31.525.207.238 | 31.525.207.238 |
| Tổng | 72.215.807.278 | 72.215.807.278 | 73.724.472.808 | 73.724.472.808 |
| Trong đó: | | | | |
| <i>Phải trả người bán là các bên liên quan (chi tiết tại Thuyết minh 7.3)</i> | <i>38.726.387.210</i> | <i>38.726.387.210</i> | <i>29.013.521.567</i> | <i>29.013.521.567</i> |

Handwritten signature and stamp in red ink.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (TIẾP THEO)

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30/6/2023

5.11 Thuế và các khoản phải nộp, phải thu Nhà nước

Đơn vị tính: VND

| | 01/01/2023 | Số phải nộp trong kỳ | Số đã nộp trong kỳ | 30/6/2023 |
|----------------------------------|-------------------|-------------------------|-----------------------|--------------------|
| Phải nộp | 15.595.303 | - | 15.595.303 | - |
| Thuế thu nhập cá nhân | 15.595.303 | - | 15.595.303 | - |
| Phải thu | 81.797.204 | 479.754.698 | 504.448.903 | 106.491.409 |
| Thuế thu nhập doanh nghiệp | 46.801.784 | - | - | 46.801.784 |
| Thuế thu nhập cá nhân | - | 420.808.051 | 461.150.038 | 40.341.987 |
| Thuế nhà đất và tiền thuê đất | - | 34.254.032 | 40.298.865 | 6.044.833 |
| Các khoản khác phải thu Nhà nước | 34.995.420 | 24.692.615 | 3.000.000 | 13.302.805 |

5.12 Chi phí phải trả ngắn hạn

| | 30/6/2023 VND | 01/01/2023 VND |
|--|----------------------|----------------------|
| Lãi vay phải trả Công ty TNHH Mua bán Nợ Việt Nam | 5.900.573.024 | 5.900.573.024 |
| Lãi vay Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - CN Bình Dương | 337.772.141 | 267.697.095 |
| Tổng | 6.238.345.165 | 6.168.270.119 |

5.13 Phải trả ngắn hạn khác

| | 30/6/2023 VND | 01/01/2023 VND |
|--|-----------------------|-----------------------|
| a) Ngắn hạn | 12.115.792.396 | 10.241.599.604 |
| Bảo hiểm xã hội | 280.734.980 | 56.589.843 |
| Hỗ trợ, trợ cấp thôi việc, trợ cấp mất việc | 1.519.980.250 | - |
| Tổng Công ty Vật liệu Xây dựng số 1 - CTCP (*) | 9.610.671.611 | 9.362.349.088 |
| Bếp ăn Công ty | 179.917.111 | 330.293.639 |
| Các khoản phải trả, phải nộp khác | 524.488.444 | 492.367.034 |
| Tổng | 12.115.792.396 | 10.241.599.604 |

Trong đó:

| | | |
|--|----------------------|----------------------|
| Phải trả khác là các bên liên quan (chi tiết tại Thuyết minh 7.3) | 9.610.671.611 | 9.362.349.088 |
|--|----------------------|----------------------|

(*) Trong đó, chủ yếu là khoản chi phí lãi vay phải trả cho Tổng Công ty Vật liệu Xây dựng Số 1 - CTCP theo hợp đồng vay vốn số 01/07/HĐVV- VITALY ngày 25/12/2006 với số tiền là 4.757.914.416 đồng và khoản chênh lệch phải trả cổ phần hóa tại thời điểm bàn giao sau khi quyết toán thuế năm 2004 với số tiền là 4.852.757.195 đồng.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (TIẾP THEO)
 Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30/6/2023

5.14 Vay và nợ thuê tài chính

Đơn vị tính: VND

| | 30/6/2023 | | Trong kỳ | | 01/01/2023 | |
|--|----------------|-----------------------|----------------|----------------|----------------|-----------------------|
| | Giá trị | Số có khả năng trả nợ | Tăng | Giảm | Giá trị | Số có khả năng trả nợ |
| a) Vay ngắn hạn và nợ dài hạn đến hạn trả | 51.678.228.700 | 51.678.228.700 | 54.064.695.242 | 51.819.743.782 | 49.433.277.240 | 49.433.277.240 |
| Vay ngắn hạn | 27.994.040.580 | 27.994.040.580 | 52.954.305.050 | 48.835.535.782 | 23.875.271.312 | 23.875.271.312 |
| Vay ngân hàng | 27.994.040.580 | 27.994.040.580 | 52.954.305.050 | 48.835.535.782 | 23.875.271.312 | 23.875.271.312 |
| Ngân hàng TMCP Dầu tư và Phát triển - CN Bình Dương [1] | 27.994.040.580 | 27.994.040.580 | 52.954.305.050 | 48.835.535.782 | 23.875.271.312 | 23.875.271.312 |
| Nợ dài hạn đến hạn trả | 23.684.188.120 | 23.684.188.120 | 1.110.390.192 | 2.984.208.000 | 25.558.005.928 | 25.558.005.928 |
| Nợ dài hạn đến hạn trả các bên liên quan | 20.579.214.440 | 20.579.214.440 | - | - | 20.579.214.440 | 20.579.214.440 |
| Tổng công ty Việt liên Xây dựng số 1 - CTCP [2] | 20.579.214.440 | 20.579.214.440 | - | - | 20.579.214.440 | 20.579.214.440 |
| Nợ dài hạn đến hạn trả các tổ chức và các nhân khác | 3.104.973.680 | 3.104.973.680 | 1.110.390.192 | 2.984.208.000 | 4.978.791.488 | 4.978.791.488 |
| Ngân hàng TMCP Dầu tư và Phát triển - CN Bình Dương | 3.104.973.680 | 3.104.973.680 | 1.110.390.192 | 2.984.208.000 | 4.978.791.488 | 4.978.791.488 |
| b) Vay dài hạn | 1.609.632.000 | 1.609.632.000 | - | 1.110.390.192 | 2.720.022.192 | 2.720.022.192 |
| Ngân hàng TMCP Dầu tư và Phát triển - CN Bình Dương [3] | 1.609.632.000 | 1.609.632.000 | - | 1.110.390.192 | 2.720.022.192 | 2.720.022.192 |
| Tổng | 53.287.860.700 | 53.287.860.700 | 54.064.695.242 | 52.930.133.974 | 52.153.299.432 | 52.153.299.432 |
| Trong đó: | | | | | | |
| Vay ngắn hạn là các bên liên quan (chi tiết tại Thuyết minh 7.3) | 20.579.214.440 | 20.579.214.440 | | | 20.579.214.440 | 20.579.214.440 |

CÔNG TY CỔ PHẦN VITALY

Đường N1, khu sản xuất tập trung Bình Chuẩn, khu phố Bình Phú,
phường Bình Chuẩn, thành phố Thuận An, tỉnh Bình Dương

Mẫu số B 09a - DN

Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC

Ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (TIẾP THEO)

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30/6/2023

5.14 Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn (Tiếp theo)

[1] Vay ngắn hạn Ngân hàng TMCP Dầu tư và Phát triển Việt Nam Việt Nam - Chi nhánh Bình dương với các thông tin chi tiết như sau:

Số hợp đồng: Hợp đồng tín dụng hạn mức số: 01/2023/93269/HĐTD ngày 03/01/2023 với Ngân hàng TMCP Dầu tư và Phát triển Việt Nam Việt Nam – Chi nhánh Bình Dương;

Hạn mức cấp tín dụng thường xuyên: với số tiền tối đa là 30.000.000.000 VND;

Thời hạn vay: kể từ ngày ký hợp đồng đến hết ngày 31/12/2023;

Mục đích vay: bổ sung vốn lưu động, bảo lãnh, mở L/C phục vụ hoạt động sản xuất kinh doanh;

Lãi suất: được xác định trong từng hợp đồng tín dụng cụ thể theo chế độ lãi suất của Ngân hàng trong từng thời kỳ;

Số dư nợ gốc tại ngày 30/6/2023: 27.994.040.580 VND.

[2] Hợp đồng vay vốn số 01/07/HĐVV- VITALY ngày 25/12/2006 được ký giữa Công ty CP VITALY và Tổng Công ty Vật liệu Xây dựng số 1 – CTCP với thời hạn vay là 5 năm và lãi suất là 0,2%/tháng. Phương thức đảm bảo khoản vay này bằng tin chấp.

[3] Vay dài hạn Ngân hàng TMCP Dầu tư và Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Bình Dương theo các hợp đồng sau:

- Hợp đồng tín dụng số 02/2018/93269/HĐTD ngày 07/11/2018 với các thông tin chi tiết như sau:

+ Số tiền vay: 540.600 USD;

+ Mục đích vay: vay thanh toán Máy ép và máy sấy gạch Ceramic - Hợp đồng ngoại thương số VN18278 ngày 20/09/2018 giữa Công ty Cổ phần Vitaly và Lide Trading (HongKong) Co., Limited;

+ Thời hạn vay: 60 tháng;

+ Lãi suất: 10,5%/ năm (được áp dụng tới ngày 01/03/2019), sau đó điều chỉnh vào các ngày 01/03 và 01/09 hàng năm theo thông báo lãi suất của Ngân hàng tại thời điểm điều chỉnh;

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (TIẾP THEO)

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30/6/2023

5.14 Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn (Tiếp theo)

- Hợp đồng tín dụng số 01/2019/93269/HDTĐ ngày 30/08/2019 với các thông tin chi tiết như sau:
 - + Số tiền vay: 11.232.182.192 VND;
 - + Mục đích vay: vay đầu tư Hệ thống trạm khí hoá than - Hợp đồng mua bán số 14062019/HDMB/VTL-VNT ngày 14/06/2019 giữa Công ty CP Vitaly và Công ty CP Tập đoàn Vina Top;
 - + Thời hạn vay: 60 tháng;
 - + Lãi suất 10,5%/ năm (áp dụng tới 01/03/2020), sau đó điều chỉnh vào các ngày 01/03 và 01/09 hàng năm theo thông báo lãi suất của Ngân hàng tại thời điểm điều chỉnh;
- Hợp đồng tín dụng số 02/2020/93269/HDTĐ ngày 12/08/2020 với các thông tin chi tiết như sau:
 - + Số tiền vay: 1.466.676.288 VND;
 - + Mục đích vay: Đầu tư mua mới hệ thống lò than xích (bao gồm lò than xích đơn và các phụ kiện kèm theo)
 - + Thời hạn vay: 36 tháng kể từ ngày tiếp theo của ngày giải ngân;
 - + Lãi suất: 10%/ năm, được điều chỉnh vào các ngày 01/03 và 01/09 hàng năm theo thông báo lãi suất của Ngân hàng tại thời điểm điều chỉnh;
- Hợp đồng tín dụng số 02/2022/93269/HDTĐ ngày 31/08/2022 với các thông tin chi tiết như sau:
 - + Số tiền vay: 2.782.080.000 VND;
 - + Mục đích vay: Đầu tư mua mới Dây chuyền máy đóng bao;
 - + Thời hạn vay: 60 tháng kể từ ngày tiếp theo của ngày giải ngân;
 - + Lãi suất: 9,5%/ năm (áp dụng tới 01/03/2023), được điều chỉnh vào các ngày 01/03 và 01/09 hàng năm theo thông báo lãi suất của Ngân hàng tại thời điểm điều chỉnh;

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (TIẾP THEO)

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30/6/2023

5.14 Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn (Tiếp theo)

Các hợp đồng vay Ngân hàng TMCP Dầu tư và Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Bình Dương được đảm bảo bởi các hợp đồng thế chấp sau:

- + Hợp đồng thế chấp bất động sản số 01/2014/93269/HDBD ngày 27/10/2014 được ký giữa Công ty CP VITALY và Ngân hàng TMCP Dầu tư và Phát triển Việt Nam Việt Nam - Chi nhánh Bình Dương. Tài sản thế chấp là Quyền sử dụng đất và tài sản gắn liền với đất tại đường N1, khu sản xuất tập trung Bình Chuẩn, khu phố Bình Phú, phường Bình Chuẩn, thành phố Thuận An, tỉnh Bình Dương.
- + Hợp đồng thế chấp tài sản số 01/2016/93269/HDBD ngày 01/02/2016 được ký giữa Công ty CP VITALY và Ngân hàng TMCP Dầu tư và Phát triển Việt Nam Việt Nam - Chi nhánh Bình Dương. Tài sản thế chấp là lô than xích và máy mài cạnh.
- + Hợp đồng thế chấp tài sản số 01/2017/93269/HDBD ngày 30/8/2017 được ký giữa Công ty CP VITALY và Ngân hàng TMCP Dầu tư và Phát triển Việt Nam Việt Nam - Chi nhánh Bình Dương. Tài sản thế chấp là 5 Máy in kỹ thuật số.
- + Hợp đồng thế chấp tài sản số 01/2020/93269/HDBD ngày 23/3/2020 được ký giữa Công ty CP VITALY và Ngân hàng TMCP Dầu tư và Phát triển Việt Nam Việt Nam - Chi nhánh Bình Dương. Tài sản thế chấp là xe ô tô nhãn hiệu Volkswagen theo giấy chứng nhận đăng ký xe ô tô số 081541 do Phòng CSGT - Công an tỉnh Bình Dương cấp ngày 22/10/2018.
- + Hợp đồng thế chấp tài sản số 02/2020/93269/HDBD ngày 24/3/2020 được ký giữa Công ty CP VITALY và Ngân hàng TMCP Dầu tư và Phát triển Việt Nam Việt Nam - Chi nhánh Bình Dương. Tài sản thế chấp bao gồm máy ép gạch hiệu HTL, model YP3609, năm sản xuất 2018; máy móc và thiết bị đồng bộ lò nung gạch năm sản xuất 2018.
- + Hợp đồng thế chấp tài sản số 03/2020/93269/HDBD ngày 11/9/2020 được ký giữa Công ty CP VITALY và Ngân hàng TMCP Dầu tư và Phát triển Việt Nam Việt Nam - Chi nhánh Bình Dương. Tài sản thế chấp là hệ thống trạm khí hóa than theo Hợp đồng mua bán số 14062019/HDMB/VTL-VNT ngày 14/6/2019 với Công ty CP Tập đoàn Vina Top.
- + Hợp đồng thế chấp tài sản số 01/2021/93269/HDBD ngày 03/02/2021 ký giữa Công ty Cổ phần Vitaly và Ngân hàng TMCP Dầu tư và Phát triển Việt Nam Việt Nam - Chi nhánh Bình Dương. Tài sản thế chấp là Vật tư, máy móc, thiết bị, phụ tùng của toàn bộ hệ thống lò than xích theo Hợp đồng mua bán số 22052020/HDMB/VTL-NT ngày 22/05/2020 và phụ lục Hợp đồng mua bán số 22052020/PLHD/VTL-VNT ký giữa Công ty Cổ phần Vitaly và Công ty Cổ phần Tập đoàn VinaTop.
- + Hợp đồng thế chấp tài sản số 01/2022/93269/HDBD ngày 03/11/2022 ký giữa Công ty Cổ phần Vitaly và Ngân hàng TMCP Dầu tư và Phát triển Việt Nam Việt Nam - Chi nhánh Bình Dương. Tài sản thế chấp là Dây chuyền máy đóng bao theo Hợp đồng mua bán số TM01/VTL-VNT/12052022 ngày 18/05/2022 ký giữa Công ty Cổ phần Vitaly và Công ty Cổ phần Tập đoàn VinaTop.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (TIẾP THEO)
 Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30/6/2023

5.15 Vốn chủ sở hữu

a. Đối chiếu biến động vốn chủ sở hữu

Đơn vị tính: VND

| | Vốn đầu tư của chủ sở hữu | | Thặng dư vốn cổ phần | | Quỹ đầu tư phát triển | Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối | | Tổng |
|--|---------------------------|--------------|---------------------------|---------------------------|-----------------------|-----------------------------------|--------------------------|------------------|
| | Số dư tại ngày 01/01/2022 | Lỗ trong năm | Số dư tại ngày 31/12/2022 | Số dư tại ngày 01/01/2023 | | Lỗ trong kỳ | Số dư tại ngày 30/6/2023 | |
| | 80.000.000.000 | - | 80.000.000.000 | 10.000.000.000 | 782.200.000 | - | (14.473.250.275) | 76.308.949.725 |
| | | | | | | | (7.697.294.769) | (7.697.294.769) |
| | | | | | | | (22.170.545.044) | 68.611.654.956 |
| | | | | | | | (22.170.545.044) | 68.611.654.956 |
| | | | | | | | (13.196.221.845) | (13.196.221.845) |
| | | | | | | | (35.366.766.889) | 55.415.433.111 |

b. Chi tiết vốn chủ sở hữu

| Đối tượng | Tại ngày 30/6/2023 | | | | Tại ngày 01/01/2023 | | | | |
|--|---------------------|--------------------|---|---------------------|---------------------|---|---------------------|--------------------|---|
| | Tỷ lệ số hữu (%) | Số cổ phần (CP) | Giá trị cổ phần tính theo mệnh giá (VND) | Tỷ lệ số hữu (%) | Số cổ phần (CP) | Giá trị cổ phần tính theo mệnh giá (VND) | Tỷ lệ số hữu (%) | Số cổ phần (CP) | Giá trị cổ phần tính theo mệnh giá (VND) |
| Tổng Công ty Vật liệu Xây dựng số 1 - CTCP | 30,75 | 2.460.000 | 24.600.000.000 | 30,75 | 2.460.000 | 24.600.000.000 | | | |
| Công ty TNHH Mua bán nơ Việt Nam | 25,00 | 2.000.000 | 20.000.000.000 | 25,00 | 2.000.000 | 20.000.000.000 | | | |
| Công ty CP Gạch men Thanh Thanh Các cổ đông khác | 21,45 | 1.715.900 | 17.159.000.000 | 21,45 | 1.715.900 | 17.159.000.000 | | | |
| | 22,80 | 1.824.100 | 18.241.000.000 | 22,80 | 1.824.100 | 18.241.000.000 | | | |
| Tổng | 100 | 8.000.000 | 80.000.000.000 | 100 | 8.000.000 | 80.000.000.000 | | | |

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (TIẾP THEO)

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30/6/2023

5.15 Vốn chủ sở hữu (Tiếp theo)

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

| | Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30/6/2023 VND | Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30/6/2022 VND |
|------------------------------|---|---|
| Vốn góp tại ngày 01 tháng 01 | 80.000.000.000 | 80.000.000.000 |
| Vốn góp tăng trong kỳ | - | - |
| Vốn góp giảm trong kỳ | - | - |
| Vốn góp tại ngày 30 tháng 06 | 80.000.000.000 | 80.000.000.000 |

d. Cổ phiếu

| | 30/6/2023 Cổ phiếu | 01/01/2023 Cổ phiếu |
|---|-----------------------|------------------------|
| Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành | 8.000.000 | 8.000.000 |
| Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng | 8.000.000 | 8.000.000 |
| Cổ phiếu phổ thông | 8.000.000 | 8.000.000 |
| Số lượng cổ phiếu đang lưu hành | 8.000.000 | 8.000.000 |
| Cổ phiếu phổ thông | 8.000.000 | 8.000.000 |
| Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành (VND/CP) | 10.000 | 10.000 |

e. Các quỹ của doanh nghiệp

| | 30/6/2023 VND | 01/01/2023 VND |
|-----------------------|--------------------|--------------------|
| Quỹ đầu tư phát triển | 782.200.000 | 782.200.000 |
| Tổng | 782.200.000 | 782.200.000 |

5.16 Các khoản mục ngoài Bảng Cân đối kế toán giữa niên độ

| Ngoại tệ các loại | 30/6/2023 | 01/01/2023 |
|-----------------------------|-----------------------|-----------------------|
| USD | 17.445,83 | 2.820,35 |
| Nợ khó đòi đã xử lý | 30/6/2023 | 01/01/2023 |
| | VND | VND |
| Công ty TNHH Trần Quốc Tiến | 2.934.347.458 | 2.934.347.458 |
| Công ty TNHH Bắc Âu | 1.671.343.963 | 1.671.343.963 |
| Công ty CP SX TMDV Gạch Mỹ | 833.015.278 | 833.015.278 |
| Các đối tượng khác | 5.597.178.513 | 5.597.178.513 |
| Tổng | 11.035.885.212 | 11.035.885.212 |

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (TIẾP THEO)

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30/6/2023

6. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC CHỈ TIÊU TRÌNH BÀY BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH GIỮA NIÊN ĐỘ

6.1 Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ

| | Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30/6/2023 VND | Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30/6/2022 VND |
|---|---|---|
| Doanh thu bán thành phẩm | 89.622.729.731 | 156.152.636.502 |
| Doanh thu bán vật tư, hàng hóa | 950.189.682 | 5.989.898.114 |
| Tổng | 90.572.919.413 | 162.142.534.616 |
| Trong đó: | | |
| <i>Doanh thu bán hàng cho các bên liên quan (Chi tiết tại thuyết minh số 7.3)</i> | <i>62.886.605.055</i> | <i>79.364.841.461</i> |

6.2 Các khoản giảm trừ doanh thu

| | Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30/6/2023 VND | Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30/6/2022 VND |
|---|---|---|
| Hàng bán bị trả lại | 81.556.339 | 260.187.747 |
| Giảm giá hàng bán | 78.897.414 | 225.070.794 |
| Tổng | 160.453.753 | 485.258.541 |
| Trong đó: | | |
| <i>Các khoản giảm trừ doanh thu cho các bên liên quan (Chi tiết tại thuyết minh số 7.3)</i> | <i>77.883.414</i> | <i>385.336.280</i> |

6.3 Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ

| | Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30/6/2023 VND | Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30/6/2022 VND |
|--------------------------------------|---|---|
| Doanh thu thuần bán thành phẩm | 89.462.275.978 | 155.667.377.961 |
| Doanh thu thuần bán vật tư, hàng hóa | 950.189.682 | 5.989.898.114 |
| Tổng | 90.412.465.660 | 161.657.276.075 |

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (TIẾP THEO)

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30/6/2023

6.4 Giá vốn hàng bán

| | Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30/6/2023 VND | Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30/6/2022 VND |
|-------------------------------------|---|---|
| Giá vốn của thành phẩm đã bán | 89.114.112.360 | 137.413.217.932 |
| Giá vốn của vật tư, hàng hóa đã bán | 1.080.279.384 | 7.041.764.307 |
| Dự phòng giảm giá của hàng tồn kho | 2.451.249.104 | (307.262.560) |
| Tổng | 92.645.640.848 | 144.147.719.679 |

6.5 Doanh thu hoạt động tài chính

| | Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30/6/2023 VND | Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30/6/2022 VND |
|--------------------------------------|---|---|
| Lãi tiền gửi | 1.113.253 | 2.881.563 |
| Lãi chênh lệch tỷ giá đã thực hiện | 35.646.093 | 143.462.322 |
| Lãi chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện | - | 116.714.243 |
| Tổng | 36.759.346 | 263.058.128 |

6.6 Chi phí tài chính

| | Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30/6/2023 VND | Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30/6/2022 VND |
|-------------------------------------|---|---|
| Lãi tiền vay | 1.701.935.681 | 941.121.768 |
| Lỗ chênh lệch tỷ giá đã thực hiện | 404.506 | 12.931.914 |
| Lỗ chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện | 33.125.755 | - |
| Tổng | 1.735.465.942 | 954.053.682 |

Trong đó:

*Chi phí tài chính với các bên liên quan
 (Chi tiết tại Thuyết minh số 7.3)*

| | | |
|--|-------------|-------------|
| | 248.322.523 | 248.322.523 |
|--|-------------|-------------|

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (TIẾP THEO)

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30/6/2023

6.7 Chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp

| | Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30/6/2023 VND | Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30/6/2022 VND |
|-------------------------------------|---|---|
| Chi phí bán hàng | 4.188.631.192 | 7.924.755.950 |
| Chi phí nhân viên bán hàng | 1.730.402.053 | 3.497.467.978 |
| Chi phí xuất khẩu gạch | 519.740.640 | 2.718.552.458 |
| Chi phí vật liệu, bao bì | 285.056.415 | 275.622.004 |
| Chi phí bốc xếp, vận chuyển gạch | 512.633.533 | 870.515.696 |
| Chi phí dịch vụ mua ngoài | 198.367.909 | 324.121.721 |
| Chi phí bằng tiền khác | 942.430.642 | 238.476.093 |
| Chi phí quản lý doanh nghiệp | 4.963.513.426 | 4.648.784.270 |
| Chi phí nhân viên quản lý | 1.986.595.944 | 3.097.181.706 |
| Chi phí đồ dùng văn phòng | 66.423.818 | 55.213.925 |
| Chi phí khấu hao tài sản cố định | 110.972.744 | 187.488.963 |
| Thuế phí và lệ phí | 116.052.861 | 152.626.435 |
| Chi phí trợ cấp thôi việc | 1.626.550.250 | 211.190.000 |
| Chi phí dịch vụ mua ngoài | 580.760.846 | 474.158.147 |
| Chi phí bằng tiền khác | 476.156.963 | 470.925.094 |
| Tổng | 9.152.144.618 | 12.573.540.220 |

6.8 Lợi nhuận khác

| | Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30/6/2023 VND | Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30/6/2022 VND |
|-------------------------|---|---|
| Thu nhập khác | | |
| Thanh lý TSCĐ | - | 130.545.094 |
| Các khoản thu nhập khác | 703.603 | 58.926.336 |
| Tổng | 703.603 | 189.471.430 |
| Chi phí khác | | |
| Lãi chậm nộp BHXH | - | 8.091.886 |
| Các khoản chi phí khác | 112.899.046 | 181.471.025 |
| Tổng | 112.899.046 | 189.562.911 |
| Lợi nhuận khác | (112.195.443) | (91.481) |

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (TIẾP THEO)

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30/6/2023

6.9 Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố

| | Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30/6/2023 VND | Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30/6/2022 VND |
|----------------------------------|---|---|
| Chi phí nguyên liệu, vật liệu | 69.133.672.933 | 127.154.062.282 |
| Chi phí nhân công | 15.032.908.278 | 28.301.853.459 |
| Chi phí khấu hao tài sản cố định | 5.678.840.804 | 7.453.585.996 |
| Chi phí dịch vụ mua ngoài | 4.077.941.302 | 9.894.983.311 |
| Chi phí khác bằng tiền | 2.967.864.725 | 1.073.363.262 |
| Tổng | 96.891.228.042 | 173.877.848.310 |

6.10 Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành

| | Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30/6/2023 VND | Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30/6/2022 VND |
|---|---|---|
| Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế | (13.196.221.845) | 4.244.929.141 |
| <i>Các khoản điều chỉnh tăng, giảm:</i> | <i>238.100.714</i> | <i>(4.244.929.141)</i> |
| <i>Thu lao của HĐQT, BKS không trực tiếp điều</i> | <i>129.000.000</i> | <i>129.000.000</i> |
| <i>Chi phí không được trừ</i> | <i>106.062.454</i> | <i>150.607.416</i> |
| <i>Lỗi năm trước chuyển sang</i> | <i>-</i> | <i>(4.538.596.550)</i> |
| <i>Chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện</i> | <i>3.038.260</i> | <i>14.059.993</i> |
| Thu nhập tính thuế thu nhập doanh nghiệp | (12.958.121.131) | - |
| Thuế suất thuế TNDN hiện hành | 20% | 20% |
| Chi phí thuế TNDN hiện hành | - | - |
| Chi phí thuế TNDN hiện hành | - | - |

6.11 Lãi cơ bản trên cổ phiếu

| | Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30/6/2023 VND | Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30/6/2022 VND |
|---|---|---|
| Lợi nhuận kế toán sau thuế thu nhập doanh nghiệp | (13.196.221.845) | 4.244.929.141 |
| Các khoản điều chỉnh giảm lợi nhuận kế toán để xác định lợi nhuận hoặc lỗ phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông | - | - |
| Lợi nhuận hoặc lỗ phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông | (13.196.221.845) | 4.244.929.141 |
| Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành bình quân trong kỳ (Cổ phiếu) | 8.000.000 | 8.000.000 |
| Lãi cơ bản trên cổ phiếu (VND/cổ phiếu) | (1.650) | 531 |

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (TIẾP THEO)

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30/6/2023

7. THÔNG TIN KHÁC**7.1 Thông tin về các bên liên quan**

| Stt | Bên liên quan | Mối quan hệ |
|-----|--|-------------------|
| 1 | Tổng Công ty Vật liệu Xây dựng Số 1 - CTCP | Cổ đông lớn |
| 2 | Công ty Cổ phần Bao bì và Khoáng sản Số 1 | Công ty liên kết |
| 3 | Công ty Cổ phần Gạch Đông Nam Á | Cùng hệ thống |
| 4 | Các thành viên Hội đồng Quản trị, Ban Kiểm soát, Ban Tổng Giám đốc, người quản lý khác và các cá nhân thân cận trong gia đình của các thành viên này | Ảnh hưởng đáng kể |

7.2 Thu nhập của Hội đồng Quản trị, Ban Kiểm soát, Ban Điều hành và người quản lý khác

| Bên liên quan | Chức danh | Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30/6/2023 VND | Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30/6/2022 VND (Trình bày lại) |
|--------------------------|--|---|--|
| Hội đồng Quản trị | | 90.000.000 | 95.000.000 |
| Ông Cao Trường Thụ | Chủ tịch HĐQT | 18.000.000 | 18.000.000 |
| Ông Nguyễn Danh Dũng | Thành viên | 15.000.000 | 15.000.000 |
| Ông Nguyễn Việt Lợi | Thành viên | 15.000.000 | 15.000.000 |
| Ông Phạm Việt Thắng | Thành viên | 15.000.000 | 15.000.000 |
| Ông Nguyễn Thanh Hà | Thành viên | 15.000.000 | 5.000.000 |
| Ông Ngô Xuân Chính | Thành viên | - | 15.000.000 |
| Ông Phạm Minh Tâm | Thư ký | 12.000.000 | 12.000.000 |
| Ban Kiểm soát | | 39.000.000 | 39.000.000 |
| Bà Nguyễn Thị Bích Thủy | Trưởng ban | 15.000.000 | 15.000.000 |
| Bà Hoàng Thị Xuân Thủy | Thành viên | 12.000.000 | 12.000.000 |
| Ông Đào Quang Sơn | Thành viên | 12.000.000 | 12.000.000 |
| Ban Điều hành | | 528.086.000 | 569.426.000 |
| Ông Võ Văn Tùng | Thành viên HĐQT, Tổng Giám đốc | 340.347.000 | 345.244.000 |
| Ông Lưu Hữu Thùy | Phó Tổng Giám đốc (bổ nhiệm từ ngày 11/11/2022) | 187.739.000 | - |
| Ông Huỳnh Đức Dũng | Phó Tổng Giám đốc (miễn nhiệm từ ngày 03/11/2022) | - | 224.182.000 |
| Kế toán trưởng | | 225.768.000 | 225.772.000 |
| Bà Phạm Thị Quế | Kế toán trưởng | 225.768.000 | 225.772.000 |
| Tổng | | 882.854.000 | 929.198.000 |

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (TIẾP THEO)
 Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30/6/2023

7.3 Giao dịch và số dư với các bên liên quan

| Bên liên quan | Mối quan hệ | Tinh chất giao dịch | Cho kỳ kế toán kết thúc | |
|---|------------------|---------------------|-------------------------|-----------------------|
| | | | ngày 30/6/2023 VNĐ | ngày 30/6/2022 VNĐ |
| Giao dịch mua | | | | |
| Tổng Công ty Vật liệu Xây dựng Số 1 - CTCP | Cổ đông lớn | Mua hàng | 32.732.475.835 | 25.315.833.033 |
| Công ty Cổ phần Gạch Đông Nam Á | Cùng hệ thống | Mua hàng | 27.889.013.035 | 9.913.194.430 |
| Công ty Cổ phần Bao bì và Khoáng sản số 1 | Công ty liên kết | Mua hàng | 4.843.462.800 | 5.109.593.203 |
| Giao dịch bán | | | 62.886.605.055 | 10.293.045.400 |
| Công ty TNHH MTV Kinh doanh Sản phẩm Fico | Cùng hệ thống | Giảm trừ doanh thu | - | 32.274.905 |
| Tổng Công ty Vật liệu Xây dựng Số 1 - CTCP | Cổ đông lớn | Bán hàng | 61.088.983.890 | 79.024.810.116 |
| Công ty Cổ phần Bao bì và Khoáng sản số 1 | Công ty liên kết | Bán hàng | 1.797.621.165 | 290.202.685 |
| Công ty Cổ phần Cơ Khí Xây dựng Tân Định - FICO | Cùng hệ thống | Bán hàng | - | 17.553.755 |
| Giao dịch khác | | | 737.976.137 | 388.186.523 |
| Tổng Công ty Vật liệu Xây dựng Số 1 - CTCP | Cổ đông lớn | Lãi vay phải trả | 248.322.523 | 248.322.523 |
| Công ty Cổ phần Gạch Đông Nam Á | Cùng hệ thống | Nhận hàng mẫu | 352.411.919 | - |
| Công ty Cổ phần Bao bì và Khoáng sản số 1 | Công ty liên kết | Bồi thường gạch bể | 135.903.695 | 135.832.000 |
| | | Khác | 897.000 | - |
| | | Khác | 441.000 | 4.032.000 |
| Giảm trừ doanh thu | | | 77.883.414 | 385.336.280 |
| Tổng Công ty Vật liệu Xây dựng Số 1 - CTCP | Cổ đông lớn | Giảm giá hàng bán | 77.883.414 | 353.061.375 |
| Công ty TNHH MTV Kinh doanh sản phẩm Fico | Cùng hệ thống | Giảm giá hàng bán | - | 32.274.905 |

CÔNG TY CỔ PHẦN VITALY

Đường N1, Khu sản xuất tập trung Bình Chuẩn, khu phố Bình Phú,
phường Bình Chuẩn, thành phố Thuận An, tỉnh Bình Dương

Mẫu số B 09a - DN

Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC

Ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (TIẾP THEO)

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30/6/2023

7.3 Giao dịch và số dư với các bên liên quan (Tiếp theo)

| Bên liên quan | Mối quan hệ | |
|--|-----------------------|-----------------------|
| | 30/6/2023 VND | 01/01/2023 VND |
| Phải thu khách hàng | | |
| Tổng Công ty Vật liệu Xây dựng Số 1 - CTCP | 6.785.573.639 | 5.958.657.447 |
| Tổng | 6.785.573.639 | 5.958.657.447 |
| Phải trả người bán | | |
| Công ty Cổ phần Gạch Đông Nam Á | - | 32.921.019 |
| Công ty Cổ phần Bao bì và Khoáng sản số 1 | 8.664.682.235 | 9.614.741.542 |
| Tổng Công ty Vật liệu Xây dựng Số 1 - CTCP | 30.061.704.975 | 19.365.859.006 |
| Tổng | 38.726.387.210 | 29.013.521.567 |
| Phải trả khác | | |
| Tổng Công ty Vật liệu Xây dựng Số 1 - CTCP | 9.610.671.611 | 9.362.349.088 |
| Tổng | 9.610.671.611 | 9.362.349.088 |
| Vay ngắn hạn | | |
| Tổng Công ty Vật liệu Xây dựng Số 1 - CTCP | 20.579.214.440 | 20.579.214.440 |
| Tổng | 20.579.214.440 | 20.579.214.440 |

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (TIẾP THEO)

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30/6/2023

7. THÔNG TIN KHÁC (TIẾP THEO)

7.4 Báo cáo bộ phận

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

Lĩnh vực kinh doanh

Toàn bộ là hoạt động sản xuất và kinh doanh gạch.

Khu vực địa lý

Các sản phẩm gạch của Công ty được tiêu thụ trong nước và xuất khẩu.

Báo cáo kết quả bộ phận cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30/6/2023, như sau:

Đơn vị tính: VND

| Diễn giải | Hoạt động trong nước | Hoạt động xuất khẩu | Tổng |
|--|-----------------------------|----------------------------|-------------------------|
| Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ | 84.443.479.497 | 5.968.986.163 | 90.412.465.660 |
| Giá vốn hàng bán | (86.529.221.566) | (6.116.419.282) | (92.645.640.848) |
| Lợi nhuận gộp | (2.085.742.069) | (147.433.119) | (2.233.175.188) |
| Kết quả bộ phận | | | |
| Doanh thu hoạt động tài chính | 34.332.512 | 2.426.834 | 36.759.346 |
| Chi phí tài chính | (1.620.891.341) | (114.574.601) | (1.735.465.942) |
| Chi phí quản lý doanh nghiệp và chi phí bán hàng | (8.547.924.567) | (604.220.051) | (9.152.144.618) |
| Thu nhập khác | 657.151 | 46.452 | 703.603 |
| Chi phí khác | (105.445.507) | (7.453.539) | (112.899.046) |
| Thuế thu nhập doanh nghiệp | - | - | - |
| Lợi nhuận trong kỳ | (12.325.013.821) | (871.208.024) | (13.196.221.845) |

Báo cáo kết quả bộ phận cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30/6/2022, như sau:

Đơn vị tính: VND

| Diễn giải | Doanh thu tiêu thụ trong nước | Doanh thu xuất khẩu | Tổng |
|--|--------------------------------------|----------------------------|-----------------------|
| Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ | 145.571.279.042 | 16.085.997.033 | 161.657.276.075 |
| Giá vốn hàng bán | (129.804.042.442) | (14.343.677.237) | (144.147.719.679) |
| Lợi nhuận gộp | 15.767.236.600 | 1.742.319.796 | 17.509.556.396 |
| Kết quả bộ phận | | | |
| Doanh thu hoạt động tài chính | 236.882.057 | 26.176.071 | 263.058.128 |
| Chi phí tài chính | (859.118.860) | (94.934.822) | (954.053.682) |
| Chi phí quản lý doanh nghiệp và chi phí bán hàng | (11.322.387.562) | (1.251.152.658) | (12.573.540.220) |
| Thu nhập khác | 170.617.736 | 18.853.694 | 189.471.430 |
| Chi phí khác | (170.700.114) | (18.862.797) | (189.562.911) |
| Thuế thu nhập doanh nghiệp | - | - | - |
| Lợi nhuận trong kỳ | 3.822.529.858 | 422.399.283 | 4.244.929.141 |

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (TIẾP THEO)

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30/6/2023

7.4 Báo cáo bộ phận (Tiếp theo)

Tài sản bộ phận và nợ bộ phận tại ngày 30/6/2023:

Đơn vị tính: VND

| Tài sản và nợ phải trả | Hoạt động trong nước | Hoạt động xuất khẩu | Tổng |
|---------------------------|-----------------------|----------------------|------------------------|
| Tài sản bộ phận | 10.196.300.080 | 143.259.221 | 10.339.559.301 |
| Tài sản không phân bổ | | | 189.343.895.219 |
| Tổng tài sản | 10.196.300.080 | 143.259.221 | 199.683.454.520 |
| Nợ phải trả bộ phận | 70.629.103.828 | 1.987.583.910 | 72.616.687.738 |
| Nợ phải trả không phân bổ | | | 71.651.333.671 |
| Tổng nợ phải trả | 70.629.103.828 | 1.987.583.910 | 144.268.021.409 |

Tài sản bộ phận và nợ bộ phận tại ngày 01/01/2023:

Đơn vị tính: VND

| Tài sản và nợ phải trả | Hoạt động trong nước | Hoạt động xuất khẩu | Tổng |
|---------------------------|-----------------------|----------------------|------------------------|
| Tài sản bộ phận | 7.142.427.256 | 1.947.243.573 | 9.089.670.829 |
| Tài sản không phân bổ | | | 206.344.476.948 |
| Tổng tài sản | 7.142.427.256 | 1.947.243.573 | 215.434.147.777 |
| Nợ phải trả bộ phận | 72.238.717.246 | 2.097.820.920 | 74.336.538.166 |
| Nợ phải trả không phân bổ | | | 72.485.954.655 |
| Tổng nợ phải trả | 72.238.717.246 | 2.097.820.920 | 146.822.492.821 |

7.5 Thông tin so sánh

Thông tin so sánh trên Bảng Cân đối kế toán giữa niên độ và các thuyết minh liên quan là số liệu Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2022 đã được kiểm toán bởi Công ty TNHH Kiểm toán CPA VIETNAM - Thành viên Hãng Kiểm toán Quốc tế INPACT.

Thông tin so sánh trên Báo cáo Kết quả hoạt động kinh doanh giữa niên độ, Báo cáo Lưu chuyển tiền tệ giữa niên độ và các thuyết minh liên quan là số liệu cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30/6/2022 đã được soát xét bởi Công ty TNHH Kiểm toán CPA VIETNAM - Thành viên Hãng Kiểm toán Quốc tế INPACT.

Người lập

Trần Thị Phụng

Kế toán trưởng

Phạm Thị Quế

Bình Dương, ngày 22 tháng 8 năm 2023

Tổng Giám đốc



Võ Văn Tùng