



CÔNG TY TNHH DỊCH VỤ TƯ VẤN TÀI CHÍNH KẾ TOÁN & KIỂM TOÁN PHÍA NAM
SOUTHERN AUDITING AND ACCOUNTING FINANCIAL CONSULTING SERVICES COMPANY LIMITED (AASCS)

**CÔNG TY CỔ PHẦN SẢN XUẤT KINH DOANH
XUẤT NHẬP KHẨU BÌNH THẠNH**

*Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ
Cho 06 tháng đầu năm 2023 kết thúc vào ngày 30/06/2023
đã được soát xét*

CÔNG TY CỔ
PHẦN SẢN XUẤT
KINH DOANH
XUẤT NHẬP
KHẨU BÌNH
THẠNH

Digitally signed by
CÔNG TY CỔ PHẦN
SẢN XUẤT KINH
DOANH XUẤT NHẬP
KHẨU BÌNH THẠNH
Date: 2023.08.28
10:31:59 +07'00'

**CÔNG TY CỔ PHẦN SẢN XUẤT KINH DOANH
XUẤT NHẬP KHẨU BÌNH THẠNH**

*Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ
Cho 06 tháng đầu năm 2023 kết thúc vào ngày 30/06/2023
đã được soát xét*

Được soát xét bởi

CÔNG TY TNHH DỊCH VỤ TƯ VẤN TÀI CHÍNH KẾ TOÁN VÀ KIỂM TOÁN PHÍA NAM (AASCS)
Địa chỉ: 29 Võ Thị Sáu, phường ĐaKao, Quận 1, Tp. Hồ Chí Minh - Điện thoại: 028 38 205 944 - Fax: 028 38 205 942



MỤC LỤC

Nội dung	Trang
BÁO CÁO CỦA HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ	03 - 06
BÁO CÁO SOÁT XÉT THÔNG TIN TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ	07
BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ ĐÃ ĐƯỢC SOÁT XÉT	
- Bảng cân đối kế toán hợp nhất giữa niên độ	08 - 11
- Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất giữa niên độ	12
- Báo cáo lưu chuyển tiền tệ hợp nhất giữa niên độ	13 - 14
- Bản thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ	15 - 49

BÁO CÁO CỦA HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ

Hội đồng Quản trị Công Ty Cổ Phần Sản Xuất Kinh Doanh Xuất Nhập Khẩu Bình Thạnh - GILIMEX (sau đây gọi tắt là "Công ty") trình bày Báo cáo của mình và Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ của Công ty cho 06 tháng đầu năm 2023 kết thúc vào ngày 30/06/2023.

I. CÔNG TY

1. Hình thức sở hữu vốn:

Công Ty Cổ Phần Sản Xuất Kinh Doanh Xuất Nhập Khẩu Bình Thạnh (GILIMEX) tiền thân là doanh nghiệp nhà nước thành lập năm 1982 trực thuộc Ủy ban Nhân dân Thành phố Hồ Chí Minh thực hiện cổ phần hóa theo Quyết định số 134/2000/QĐ-TTg của Chính phủ ban hành ngày 24/11/2000 về việc chuyển Công Ty Sản Xuất Kinh Doanh Xuất Nhập Khẩu Bình Thạnh thành Công Ty Cổ Phần Sản Xuất Kinh Doanh Xuất Nhập Khẩu Bình Thạnh.

Theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh lần đầu số 4103000253 cấp ngày 29/12/2000 và Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh thay đổi lần thứ 25 số 0302181666 ngày 06/03/2023 do Sở Kế Hoạch và Đầu Tư Thành phố Hồ Chí Minh cấp.

Vốn điều lệ của Công ty theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh là: 700.000.000.000 VND

Vốn góp của Công ty tại ngày 30/06/2023 là: 700.000.000.000 VND

Trụ sở chính của Công ty tại 334A Phan Văn Trị, Quận Bình Thạnh, Thành phố Hồ Chí Minh.

Cấu trúc công ty:

Tổng số các công ty con đầu tư trực tiếp: 14 công ty.

Tổng số các công ty con đầu tư trực tiếp được hợp nhất: 14 công ty

Tổng số các công ty liên doanh, liên kết: 01 công ty.

Tổng số các công ty liên doanh, liên kết được hợp nhất: 01 công ty.

2. Lĩnh vực kinh doanh: Sản xuất, thương mại.

3. Ngành nghề kinh doanh:

- Xây dựng nhà để ô tô;
- Xây dựng nhà không để ô tô;
- Sản xuất vali, túi xách và các loại tương tự, sản xuất yên đệm;
- May trang phục (trừ trang phục từ da lông thú);
- Sản xuất hàng dệt sẵn (trừ trang phục);
- Sản xuất thiết bị điện chiếu sáng;
- Sản xuất thiết bị điện khác;
- Sản xuất vải dệt kim, vải đan móc và vải không dệt khác;
- Sản xuất các loại hàng dệt khác chưa được phân vào đâu;
- Sản xuất giường, tủ, bàn, ghế;
- Bán buôn đồ dùng khác cho gia đình;
- Bán buôn máy móc, thiết bị và phụ tùng máy khác;
- Bán buôn vải, hàng may mặc, giày dép;
- Bán buôn chuyên doanh khác chưa được phân vào đâu;
- Bán buôn thiết bị và linh kiện điện tử, viễn thông;
- Vận tải hàng hóa bằng đường bộ;
- Sản xuất thiết bị, dụng cụ y tế, nha khoa, chỉnh hình và phục hồi chức năng;
- Dịch vụ lưu trú ngắn ngày;
- Chế biến, bảo quản thủy sản và các sản phẩm từ thủy sản;
- Sản xuất thực phẩm khác chưa được phân vào đâu;
- Chế biến và bảo quản rau quả;
- Kinh doanh bất động sản, quyền sử dụng đất thuộc chủ sở hữu, chủ sử dụng hoặc đi thuê;
- Hoạt động chuyên môn, khoa học và công nghệ khác chưa được phân vào đâu;
- Hoạt động thiết kế chuyên dụng;
- Chuẩn bị mặt bằng; Hoạt động cấp tín dụng khác; Sản xuất điện.

BÁO CÁO CỦA HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ

4. Mô hình hoạt động của doanh nghiệp:

	Tỷ lệ lợi ích		Tỷ lệ quyền biểu	
	Số cuối kỳ	Số đầu năm	Số cuối kỳ	Số đầu năm
a/ Danh sách Công ty con đầu tư trực tiếp được hợp nhất				
- Công Ty Trách Nhiệm Hữu Hạn May Thạnh Mỹ + Địa chỉ: Cụm Công nghiệp - Tiểu thủ Công nghiệp Hắc Dịch, Khu phố Trảng Cát, Phường Hắc Dịch, Thị xã Phú Mỹ, Tỉnh Bà Rịa - Vũng Tàu.	100%	100%	100%	100%
- Công Ty Trách Nhiệm Hữu Hạn Một Thành Viên Bất Động Sản Gia Định + Địa chỉ: 572 Lê Quang Định, Phường 1, Quận Gò Vấp, Thành phố Hồ Chí Minh.	100%	100%	100%	100%
- Công Ty Cổ Phần May Hàng Gia Dụng Gilimex - PPJ + Địa chỉ: 334A Phan Văn Trị, Phường 11, Quận Bình Thạnh, Thành phố Hồ Chí Minh.	99,45%	99,45%	99,45%	99,45%
- Công Ty Cổ Phần Sản Xuất Kinh Doanh Kim Khí Đại Tây Dương + Địa chỉ: Cụm Công nghiệp - Tiểu thủ Công nghiệp Hắc Dịch, Khu phố Trảng Cát, Phường Hắc Dịch, Thị xã Phú Mỹ, Tỉnh Bà Rịa - Vũng Tàu.	99,96%	100%	100%	100%
Tỷ lệ đầu tư trực tiếp:	51,52%	100%	51,52%	100%
Tỷ lệ đầu tư gián tiếp:	48,44%	0%	48,48%	0%
- Công Ty Cổ Phần Sản Xuất Kinh Doanh Thiết Bị Chiếu Sáng Thái Bình Dương + Địa chỉ: Cụm Công nghiệp - Tiểu thủ Công nghiệp Hắc Dịch, Khu phố Trảng Cát, Phường Hắc Dịch, Thị xã Phú Mỹ, Tỉnh Bà Rịa - Vũng Tàu.	99,9%	99,9%	99,9%	99,9%
- Công Ty Trách Nhiệm Hữu Hạn Một Thành Viên Kho Vận Gilimex + Địa chỉ: Cụm Công nghiệp - Tiểu thủ Công nghiệp Hắc Dịch, Khu phố Trảng Cát, Phường Hắc Dịch, Thị xã Phú Mỹ, Tỉnh Bà Rịa - Vũng Tàu.	100%	100%	100%	100%
- Công Ty Cổ Phần Đầu Tư Hạ Tầng BT + Địa chỉ: 334A Phan Văn Trị, Phường 11, Quận Bình Thạnh, Thành phố Hồ Chí Minh.	100%	100%	100%	100%
- Công Ty Cổ Phần Khu Công Nghiệp Gilimex + Địa chỉ: 45 Nguyễn Huệ, Phường Vĩnh Ninh, Thành phố Huế, Tỉnh Thừa Thiên Huế.	90%	90%	90%	90%
- Công Ty Trách Nhiệm Hữu Hạn Lưu Công Hiệu + Địa chỉ: Số 10A2 Khu Dân Cư An Bình, Đường Trần Quốc Toàn, Khu Phố 1, Phường An Bình, Thành phố Biên Hoà, Tỉnh Đồng Nai.	100%	100%	100%	100%
- Công Ty Cổ Phần Ichiban Star + Địa chỉ: Số 03 Đại lộ Hữu Nghị, Khu công nghiệp Việt Nam - Singapore, Phường Bình Hòa, Thành phố Thuận An, Tỉnh Bình Dương.	99,99%	99,99%	99,99%	99,99%
- Công Ty Cổ Phần Bất Động Sản Hưng Khang + Địa chỉ: 334A Phan Văn Trị, Phường 11, Quận Bình Thạnh, Thành phố Hồ Chí Minh.	99,99%	99,99%	99,99%	99,99%
- Công Ty Trách Nhiệm Hữu Hạn Một Thành Viên Gilimex Đồng Nai + Địa chỉ: 111A, Ấp 2A, Xã Xuân Bắc, Huyện Xuân Lộc, Tỉnh Đồng Nai.	100%	100%	100%	100%
- Công Ty Cổ Phần Gilimex Long Khánh + Địa chỉ: Đường số 6, Khu Công nghiệp Long Khánh, Xã Bình Lộc, Thành phố Long Khánh, Tỉnh Đồng Nai.	99,97%	99,97%	99,97%	99,97%

BÁO CÁO CỦA HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ

- Công Ty Cổ Phần Đầu Tư Mỹ Khang 99,99% 99,99% 99,99% 99,99%
+ Địa chỉ: Số 5 Đường Hoà Bình, Khu Đô Thị - Dịch Vụ VSIP Quảng Ngãi, Phường Trương Quang Trọng, Thành Phố Quảng Ngãi, Tỉnh Quảng Ngãi.

b/ Danh sách Công ty con đầu tư gián tiếp được hợp nhất

- Công Ty Cổ Phần Khu Công Nghiệp Gilimex Vĩnh Long 88,50% 88,50% 95,00% 95,00%
+ Địa chỉ: Số PG2-22, Khóm 1, Phường 4, Thành phố Vĩnh Long, Tỉnh Vĩnh Long.
Tỷ lệ đầu tư trực tiếp: 30,00% 30,00% 30,00% 30,00%
Tỷ lệ đầu tư gián tiếp: 58,50% 58,50% 65,00% 65,00%

c/ Danh sách Công ty liên doanh, liên kết được hợp nhất

- Công Ty Cổ Phần Đầu Tư và Phát Triển Hoàng An
+ Địa chỉ: Số 26A3, Đường Tạo Lực 5, Khu Công nghiệp Việt Nam - Singapore 2, Phường Hòa Phú, Thành phố Thủ Dầu Một, Tỉnh Bình Dương.
+ Tỷ lệ lợi ích của Công ty mẹ: 35%
+ Quyền biểu quyết của Công ty mẹ: 35%

II. KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG

	06 tháng đầu năm 2023	06 tháng đầu năm 2022
- Lợi nhuận sau thuế trên Bảng kết quả kinh doanh hợp nhất	(43.987.781.149)	223.303.669.522
	Số cuối kỳ	Số đầu năm
- Lợi nhuận chưa phân phối trên Bảng cân đối kế toán hợp nhất	1.050.614.118.248	1.091.237.194.050

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

Hội đồng Quản trị Công ty khẳng định không có sự kiện trọng yếu nào phát sinh sau ngày 30/06/2023 cho đến thời điểm lập báo cáo này mà chưa được xem xét điều chỉnh số liệu hoặc công bố trong Báo cáo tài chính hợp nhất.

IV. HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ, BAN GIÁM ĐỐC, KẾ TOÁN TRƯỞNG VÀ ĐẠI DIỆN THEO PHÁP LUẬT

Hội đồng Quản trị

Ông	Lê Hùng	Chủ tịch
Ông	Nguyễn Hữu Phúc	Thành viên
Ông	Nguyễn Việt Cường	Thành viên
Ông	Trần Thanh Tùng	Thành viên
Ông	Nguyễn Quốc Khánh	Thành viên

Ban Giám đốc

Bà	Phạm Thị Ánh Nguyệt	Giám đốc (bổ nhiệm kể từ ngày 14/09/2022)
Ông	Phạm Văn Tàu	Giám đốc (miễn nhiệm kể từ ngày 14/09/2022)

Đại diện pháp luật

Ông	Lê Hùng	Chủ tịch HĐQT
-----	---------	---------------

Kế toán trưởng

Bà	Nguyễn Thị Minh Hiếu
----	----------------------

Theo danh sách trên, không ai trong Hội đồng Quản trị, Ban Giám đốc sử dụng quyền lực mà họ được giao trong việc quản lý, điều hành Công ty để có được bất kỳ một lợi ích nào khác ngoài những lợi ích thông thường từ việc nắm giữ cổ phiếu như các cổ đông khác.

BÁO CÁO CỦA HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ

V. KIỂM TOÁN VIÊN

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

VI. CÔNG BỐ TRÁCH NHIỆM CỦA HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ ĐỐI VỚI BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Hội đồng Quản trị Công ty chịu trách nhiệm về việc lập Báo cáo tài chính hợp nhất 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 06 tháng đầu năm 2023. Trong quá trình lập Báo cáo tài chính hợp nhất, Hội đồng Quản trị Công ty cam kết đã tuân thủ các yêu cầu sau:

- Xây dựng và duy trì kiểm soát nội bộ mà Hội đồng Quản trị và Ban Giám đốc xác định là cần thiết để đảm bảo cho việc lập và trình bày báo cáo tài chính không còn chứa đựng sai sót trọng yếu do gian lận hoặc do nhầm lẫn;
- Lựa chọn các chính sách kế toán thích hợp và áp dụng các chính sách này một cách nhất quán;
- Đưa ra các đánh giá và dự đoán hợp lý và thận trọng;
- Các chuẩn mực kế toán đang áp dụng được Công ty tuân thủ, không có những áp dụng sai lệch trọng yếu đến mức cần phải công bố và giải thích trong báo cáo tài chính hợp nhất này;
- Lập và trình bày các Báo cáo tài chính trên cơ sở tuân thủ các chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán và các quy định có liên quan hiện hành;
- Lập các báo cáo tài chính dựa trên cơ sở hoạt động kinh doanh liên tục.

Hội đồng Quản trị 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 hợp nhất 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.

Hội đồng Quản trị Công ty cam kết rằng Báo cáo tài chính hợp nhất đã phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính của Công ty tại thời điểm ngày 30 tháng 06 năm 2023, kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ cho 06 tháng đầu năm 2023 kết thúc cùng ngày, phù hợp với chuẩn mực, chế độ kế toán Việt Nam và tuân thủ các quy định hiện hành có liên quan.

VII. CAM KẾT KHÁC

Hội đồng Quản trị cam kết rằng Công ty không vi phạm nghĩa vụ công bố thông tin theo quy định tại Thông tư số 96/2020/TT-BTC ngày 16/11/2020 do Bộ tài chính ban hành về hướng dẫn về việc công bố thông tin trên thị trường chứng khoán.

VIII. PHÊ DUYỆT CÁC BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Chúng tôi, Hội đồng Quản trị Công Ty Cổ Phần Sản Xuất Kinh Doanh Xuất Nhập Khẩu Bình Thạnh phê duyệt Báo cáo tài chính hợp nhất cho 06 tháng đầu năm 2023, kết thúc ngày 30/06/2023 của Công ty.

Duyệt, ngày 25 tháng 08 năm 2023

Thay mặt Hội đồng Quản trị
Chủ tịch Hội đồng Quản trị



Lê Hùng

BÁO CÁO SOÁT XÉT THÔNG TIN TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

Kính gửi: Các Cổ đông, Hội đồng Quản trị, Ban Giám đốc
của CÔNG TY CỔ PHẦN SẢN XUẤT KINH DOANH XUẤT NHẬP KHẨU BÌNH THẠNH

Chúng tôi đã soát xét báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ kèm theo của Công Ty Cổ Phần Sản Xuất Kinh Doanh Xuất Nhập Khẩu Bình Thạnh - GILIMEX được lập vào ngày 08/08/2023, từ trang 03 đến trang 49, bao gồm Bảng cân đối kế toán hợp nhất giữa niên độ tại ngày 30/06/2023, Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất giữa niên độ, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ hợp nhất giữa niên độ cho kỳ kế toán kết thúc cùng ngày và Bản thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ.

Trách nhiệm của Hội đồng Quản trị

Hội đồng Quản trị Công ty chịu trách nhiệm về việc lập và trình bày trung thực và hợp lý báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ của Công ty theo chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ và chịu trách nhiệm về kiểm soát nội bộ mà Hội đồng Quản trị xác định là cần thiết để đảm bảo cho việc lập và trình bày báo cáo tài chính hợp nhất 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 ý kiến về báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ dựa trên kết quả của cuộc kiểm toán. Chúng tôi đã tiến hành kiểm toán theo các chuẩn mực kiểm toán Việt Nam. Các chuẩn mực này yêu cầu chúng tôi tuân thủ chuẩn mực và các quy định về đạo đức nghề nghiệp, lập kế hoạch và thực hiện cuộc kiểm toán để đạt được sự đảm bảo hợp lý về việc liệu báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ của Công ty có còn sai sót trọng yếu hay không.

Công việc soát xét thông tin tài chính hợp nhất giữa niên độ bao gồm thực hiện các thủ tục nhằm thu thập các bằng chứng kiểm toán về các số liệu và thuyết minh trên báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ. Các thủ tục kiểm toán được lựa chọn dựa trên xét đoán của kiểm toán viên, bao gồm đánh giá rủi ro có sai sót trọng yếu trong báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ do gian lận hoặc nhầm lẫn. Khi thực hiện đánh giá các rủi ro này, kiểm toán viên đã xem xét kiểm soát nội bộ của Công ty liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ trung thực, hợp lý nhằm thiết kế các thủ tục kiểm toán phù hợp với tình hình thực tế, tuy nhiên không nhằm mục đích đưa ra ý kiến về hiệu quả của kiểm soát nội bộ của Công ty. Công việc kiểm toán cũng bao gồm đánh giá tính thích hợp của các chính sách kế toán được áp dụng và tính hợp lý của các ước tính kế toán của Hội đồng Quản trị cũng như đánh giá việc trình bày tổng thể báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ.

Chúng tôi tin tưởng rằng các bằng chứng kiểm toán mà chúng tôi đã thu thập được là đầy đủ và thích hợp làm cơ sở cho ý kiến kiểm toán của chúng tôi.

Ý kiến của Kiểm toán viên

Theo ý kiến của chúng tôi, Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ đã phản ánh trung thực và hợp lý trên các khía cạnh trọng yếu tình hình tài chính của Công Ty Cổ Phần Sản Xuất Kinh Doanh Xuất Nhập Khẩu Bình Thạnh - GILIMEX tại ngày 30 tháng 06 năm 2023, cũng như kết quả kinh doanh và các luồng lưu chuyển tiền tệ cho kỳ kế toán kết thúc cùng ngày, phù hợp với chuẩn mực kế toán và chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan việc lập và trình bày báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ.

Tp Hồ Chí Minh, ngày 25 tháng 08 năm 2023

Công ty TNHH Dịch vụ Tư vấn Tài chính

Kế toán và Kiểm toán Phía Nam

Phó Tổng Giám đốc



Đỗ Khắc Thanh

Số giấy CNĐKHN kiểm toán: 0064-2023-142-1

29 Vo Thi Sau Street, District 1, Ho Chi Minh City

Tel: (028) 3820 5944 - (028) 3820 5947 - Fax: (028) 3820 5942

Email: info@aascs.com.vn Website: www.aascs.com.vn

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2023

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
TÀI SẢN				
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		3.046.009.574.314	3.492.441.927.983
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	V.01	718.006.765.910	759.064.914.351
1. Tiền	111		119.156.765.910	401.964.914.351
2. Các khoản tương đương tiền	112		598.850.000.000	357.100.000.000
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120	V.02	412.604.060.500	997.222.920.300
1. Chứng khoán kinh doanh	121		64.057.991.077	64.057.991.077
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh	122		(40.183.930.577)	(38.080.070.777)
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123		388.730.000.000	971.245.000.000
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		310.595.649.266	283.166.967.824
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	V.03	108.751.660.224	100.553.854.106
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		76.841.833.928	77.675.857.952
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133		-	-
4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	134		-	-
5. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135		-	-
6. Phải thu ngắn hạn khác	136	V.04	125.002.155.114	104.937.255.766
7. Dự phòng các khoản phải thu ngắn hạn khó đòi	137		-	-
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139		-	-
IV. Hàng tồn kho	140	V.06	1.388.182.798.263	1.253.925.625.812
1. Hàng tồn kho	141		1.388.182.798.263	1.253.925.625.812
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		-	-
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		216.620.300.375	199.061.499.696
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	V.10	1.431.287.815	2.943.191.359
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		213.895.342.938	193.481.245.924
3. Thuế và các khoản phải thu Nhà nước	153	V.13	1.293.669.622	2.637.062.413
4. Giao dịch mua lại trái phiếu Chính phủ	154		-	-
5. Tài sản ngắn hạn khác	155		-	-
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200		477.623.318.619	495.895.439.300
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		5.184.189.675	28.956.295.720
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211		-	-
2. Trả trước cho người bán dài hạn	212		-	-
3. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	213		-	-
4. Phải thu nội bộ dài hạn	214		-	-
5. Phải thu về cho vay dài hạn	215		-	-
6. Phải thu dài hạn khác	216	V.04	5.184.189.675	28.956.295.720
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi	219		-	-

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2023

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
II. Tài sản cố định	220		261.662.250.167	255.624.475.096
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.08	233.440.773.355	227.011.229.114
- Nguyên giá	222		402.855.295.731	384.556.705.342
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(169.414.522.376)	(157.545.476.228)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224		-	-
- Nguyên giá	225		-	-
- Giá trị hao mòn lũy kế	226		-	-
3. Tài sản cố định vô hình	227	V.09	28.221.476.812	28.613.245.982
- Nguyên giá	228		33.257.571.132	32.984.789.534
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		(5.036.094.320)	(4.371.543.552)
III. Bất động sản đầu tư	230		-	-
- Nguyên giá	231		-	-
- Giá trị hao mòn lũy kế	232		-	-
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240	V.07	22.809.969.128	17.060.978.206
1. Chi phí SXKD dở dang dài hạn	241		-	-
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		22.809.969.128	17.060.978.206
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250	V.02	21.964.178.409	21.964.178.409
1. Đầu tư vào công ty con	251		-	-
2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252		21.964.178.409	21.964.178.409
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253		-	-
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn	254		-	-
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255		-	-
VI. Tài sản dài hạn khác	260		166.002.731.240	172.289.511.869
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.10	49.629.826.059	47.487.150.660
2. Tài sản thuê thu nhập hoãn lại	262	V.17	62.387.929	368.083.761
3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263		-	-
4. Tài sản dài hạn khác	268		-	-
5. Lợi thế thương mại	269		116.310.517.252	124.434.277.448
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200)	270		3.523.632.892.933	3.988.337.367.283

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2023

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
NGUỒN VỐN				
A. NỢ PHẢI TRẢ (300 = 310 + 330)	300		1.050.063.020.116	1.476.678.498.622
I. Nợ ngắn hạn	310		898.366.197.795	1.329.859.942.431
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	V.12	521.369.320.079	513.978.562.077
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		36.535.609.935	28.536.617.992
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	V.13	7.694.643.924	11.377.077.490
4. Phải trả người lao động	314		27.332.584.016	39.861.126.942
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	V.14	695.242.650	562.699.920
6. Phải trả nội bộ ngắn hạn	316		-	-
7. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	317		-	-
8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318	V.16	-	942.629.032
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	V.15	66.252.181.105	70.947.843.549
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	V.11	238.440.769.273	663.607.538.616
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321		-	-
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		45.846.813	45.846.813
13. Quỹ bình ổn giá	323		-	-
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	324		-	-
II. Nợ dài hạn	330		151.696.822.321	146.818.556.191
1. Phải trả dài hạn người bán dài hạn	331		-	-
2. Người mua trả tiền trước dài hạn	332		-	-
3. Chi phí phải trả dài hạn	333		-	-
4. Phải trả nội bộ về vốn kinh doanh	334		-	-
5. Phải trả nội bộ dài hạn	335		-	-
6. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	336		-	-
7. Phải trả dài hạn khác	337	V.15	2.600.000.000	2.600.000.000
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	V.11	149.096.822.321	143.135.790.000
9. Trái phiếu chuyển đổi	339		-	-
10. Cổ phiếu ưu đãi	340		-	-
11. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341		-	1.082.766.191
12. Dự phòng phải trả dài hạn	342		-	-
13. Quỹ phát triển khoa học, công nghệ	343		-	-

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2023

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
B. VỐN CHỦ SỞ HỮU (400 = 410 + 430)	400	V.18	2.473.569.872.817	2.511.658.868.661
I. Vốn chủ sở hữu	410		2.473.569.872.817	2.511.658.868.661
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		700.000.000.000	690.000.000.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		700.000.000.000	690.000.000.000
- Cổ phiếu ưu đãi	411b		-	-
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		647.644.982.665	647.834.982.665
3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	413		-	-
4. Vốn khác của chủ sở hữu	414		-	-
5. Cổ phiếu quỹ	415		(41.440.754.577)	(35.804.344.577)
6. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	416		-	-
7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417		-	-
8. Quỹ đầu tư phát triển	418		33.031.628.600	35.540.468.600
9. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	419		-	-
10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420		430.000.000	120.000.000
11. Lợi nhuận chưa phân phối	421		1.050.614.118.248	1.091.237.194.050
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		1.116.942.892.255	729.921.086.508
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		(66.328.774.007)	361.316.107.542
12. Nguồn vốn đầu tư XDCB	422		-	-
13. Lợi ích cổ đông không kiểm soát	429		83.289.897.881	82.730.567.923
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430		-	-
1. Nguồn kinh phí	431		-	-
2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	432		-	-
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440 = 300 + 400)	440		3.523.632.892.933	3.988.337.367.283

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Lập, ngày 08 tháng 08 năm 2023

Chủ tịch HĐQT

Dương Ngọc Hải

Nguyễn Thị Minh Hiếu

Lê Hùng



BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT

Cho 06 tháng đầu năm 2023 kết thúc vào ngày 30/06/2023

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	06 tháng đầu năm 2023	06 tháng đầu năm 2022
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.01	425.960.317.492	2.691.615.658.266
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02	VI.02	-	35.211.456
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	10		425.960.317.492	2.691.580.446.810
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.03	420.662.490.120	2.220.824.952.722
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		5.297.827.372	470.755.494.088
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.04	68.123.591.590	94.279.678.899
7. Chi phí tài chính	22	VI.05	34.026.597.174	64.236.682.226
+ Trong đó: chi phí lãi vay	23		6.294.485.340	8.313.722.007
8. Phần lãi hoặc lỗ trong công ty liên doanh, liên kết	24		-	(10.785.978.535)
9. Chi phí bán hàng	25	VI.08	2.492.047.713	123.553.104.878
10. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	VI.08	73.700.780.231	85.674.551.550
11. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		(36.798.006.156)	280.784.855.998
12. Thu nhập khác	31	VI.06	662.196.506	2.488.402.263
13. Chi phí khác	32	VI.07	2.915.164.500	876.268.619
14. Lợi nhuận khác	40		(2.252.967.994)	1.612.133.644
15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		(39.050.974.150)	282.396.989.642
16. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VI.10	6.019.573.190	59.282.564.056
17. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52	VI.11	(1.082.766.191)	(189.243.936)
18. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60		(43.987.781.149)	223.303.669.522
19. Lợi nhuận sau thuế của cổ đông của công ty mẹ	61		(44.357.111.107)	222.875.942.247
20. Lợi nhuận sau thuế của cổ đông không kiểm soát	62		369.329.958	427.727.275
21. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70	VI.12	(637)	4.523
22. Lãi suy giảm trên cổ phiếu	71	VI.13	(637)	4.523

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Lập, ngày 08 tháng 08 năm 2023

Chủ tịch HĐQT

Dương Ngọc Hải

Nguyễn Thị Minh Hiếu

Lê Hùng



BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT

(Theo phương pháp gián tiếp)

Cho 06 tháng đầu năm 2023 kết thúc vào ngày 30/06/2023

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	06 tháng đầu năm 2023	06 tháng đầu năm 2022
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
1. Lợi nhuận trước thuế	01		(39.050.974.150)	282.396.989.642
2. Điều chỉnh cho các khoản			4.503.797.094	10.871.997.554
- Khấu hao TSCĐ và BĐSĐT	02		14.016.761.067	13.403.320.380
- Các khoản dự phòng	03		2.103.859.800	-
- (Lãi)/lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	04		2.074.736.627	(116.515.855)
- (Lãi)/lỗ từ hoạt động đầu tư	05		(19.986.045.740)	(10.728.528.972)
- Chi phí lãi vay	06		6.294.485.340	8.313.722.001
- Các khoản điều chỉnh khác	07		-	-
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08		(34.547.177.056)	293.268.987.196
- (Tăng)/giảm các khoản phải thu	09		(19.276.997.110)	42.570.260.115
- (Tăng)/giảm hàng tồn kho	10		(133.451.427.883)	(188.367.535.348)
- (Tăng)/giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	11		(28.415.350.194)	400.905.649.033
- (Tăng)/giảm chi phí trả trước	12		3.014.128.820	945.617.446
- (Tăng)/giảm chứng khoán kinh doanh	13		-	-
- Tiền lãi vay đã trả	14		(12.552.269.393)	(11.143.509.443)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15		(10.783.306.438)	(73.537.436.672)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16		22.806.500.000	-
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17		(3.789.840.000)	(3.171.645.405)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		(216.995.739.254)	461.470.386.922
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		(18.650.911.684)	(12.253.086.092)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22		986.184.606	129.000.000
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		(19.050.000.000)	(919.255.000.000)
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		581.565.000.000	24.000.000.000
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25		-	-
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26		-	-
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		21.122.412.445	16.222.074.650
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		565.972.685.367	(891.157.011.442)

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT

(Theo phương pháp gián tiếp)

Cho 06 tháng đầu năm 2023 kết thúc vào ngày 30/06/2023

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	06 tháng đầu năm 2023	06 tháng đầu năm 2022
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		10.000.000.000	588.000.000.000
2. Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32		-	-
3. Tiền thu từ đi vay	33		150.219.321.820	1.623.329.605.291
4. Tiền trả nợ gốc vay	34		(570.306.778.831)	(1.372.534.269.957)
5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35		-	-
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		(151.041.500)	-
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		(410.238.498.511)	838.795.335.334
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ	50		(61.261.552.398)	409.108.710.814
Tiền và tương đương tiền đầu năm	60		779.064.914.351	762.046.836.657
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		203.403.957	5.329.633.960
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	70		718.006.765.910	1.176.485.181.431

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Lập, ngày 08 tháng 08 năm 2023

Chủ tịch HĐQT

Dương Ngọc Hải

Nguyễn Thị Minh Hiếu

Lê Hùng

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho 06 tháng đầu năm 2023 kết thúc vào ngày 30/06/2023

I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA CÔNG TY

1. Hình thức sở hữu vốn

Công Ty Cổ Phần Sản Xuất Kinh Doanh Xuất Nhập Khẩu Bình Thạnh (GILIMEX) tiền thân là doanh nghiệp nhà nước thành lập năm 1982 trực thuộc Ủy ban Nhân dân Thành phố Hồ Chí Minh thực hiện cổ phần hóa theo Quyết định số 134/2000/QĐ-TTg của Chính phủ ban hành ngày 24/11/2000 về việc chuyển Công Ty Sản Xuất Kinh Doanh Xuất Nhập Khẩu Bình Thạnh thành Công Ty Cổ Phần Sản Xuất Kinh Doanh Xuất Nhập Khẩu Bình Thạnh.

Theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh lần đầu số 4103000253 cấp ngày 29/12/2000 và Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh thay đổi lần thứ 25 số 0302181666 ngày 06/03/2023 do Sở Kế Hoạch và Đầu Tư Thành phố Hồ Chí Minh cấp.

Vốn điều lệ của Công ty theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh là: 700.000.000.000 VND

Vốn góp của Công ty tại ngày 30/06/2023 là: 700.000.000.000 VND

Trụ sở chính của Công ty tại 334A Phan Văn Trị, Quận Bình Thạnh, Thành phố Hồ Chí Minh.

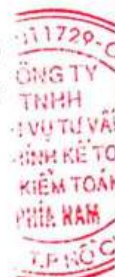
2. Lĩnh vực kinh doanh

Sản xuất, thương mại.

3. Ngành nghề kinh doanh

- Xây dựng nhà để ở;
- Xây dựng nhà không để ở;
- Sản xuất vali, túi xách và các loại tương tự, sản xuất yên đệm;
- May trang phục (trừ trang phục từ da lông thú);
- Sản xuất hàng dệt sẵn (trừ trang phục);
- Sản xuất thiết bị điện chiếu sáng;
- Sản xuất thiết bị điện khác;
- Sản xuất vải dệt kim, vải đan móc và vải không dệt khác;
- Sản xuất các loại hàng dệt khác chưa được phân vào đâu;
- Sản xuất giường, tủ, bàn, ghế;
- Bán buôn đồ dùng khác cho gia đình;
- Bán buôn máy móc, thiết bị và phụ tùng máy khác;
- Bán buôn vải, hàng may mặc, giày dép;
- Bán buôn chuyên doanh khác chưa được phân vào đâu;
- Bán buôn thiết bị và linh kiện điện tử, viễn thông;
- Vận tải hàng hóa bằng đường bộ;
- Sản xuất thiết bị, dụng cụ y tế, nha khoa, chỉnh hình và phục hồi chức năng;
- Dịch vụ lưu trú ngắn ngày;
- Chế biến, bảo quản thủy sản và các sản phẩm từ thủy sản;
- Sản xuất thực phẩm khác chưa được phân vào đâu;
- Chế biến và bảo quản rau quả;
- Kinh doanh bất động sản, quyền sử dụng đất thuộc chủ sở hữu, chủ sử dụng hoặc đi thuê;
- Hoạt động chuyên môn, khoa học và công nghệ khác chưa được phân vào đâu;
- Hoạt động thiết kế chuyên dụng;
- Chuẩn bị mặt bằng; Hoạt động cấp tín dụng khác; Sản xuất điện.

4. Chu kỳ sản xuất kinh doanh thông thường: 12 tháng



BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho 06 tháng đầu năm 2023 kết thúc vào ngày 30/06/2023

5. Cấu trúc Công ty

Tổng số các công ty con đầu tư trực tiếp: 14 công ty.

Tổng số các công ty con đầu tư gián tiếp: 01 công ty.

Tổng số các công ty con đầu tư trực tiếp được hợp nhất: 14 công ty

Tổng số các công ty liên doanh, liên kết: 01 công ty.

Tổng số các công ty liên doanh, liên kết được hợp nhất: 01 công ty.

	Tỷ lệ lợi ích		Tỷ lệ quyền biểu quyết	
	Số cuối kỳ	Số đầu năm	Số cuối kỳ	Số đầu năm
- Công Ty Trách Nhiệm Hữu Hạn May Thạnh Mỹ + Địa chỉ: Cụm Công nghiệp - Tiểu thủ Công nghiệp Hắc Dịch, Khu phố Trảng Cát, Phường Hắc Dịch, Thị xã Phú Mỹ, Tỉnh Bà Rịa - Vũng Tàu.	100%	100%	100%	100%
- Công Ty Trách Nhiệm Hữu Hạn Một Thành Viên Bất Động Sản Gia Định + Địa chỉ: 572 Lê Quang Định, Phường 1, Quận Gò Vấp, Thành phố Hồ Chí Minh.	100%	100%	100%	100%
- Công Ty Cổ Phần May Hàng Gia Dụng Gilimex - PPJ + Địa chỉ: 334A Phan Văn Trị, Phường 11, Quận Bình Thạnh, Thành phố Hồ Chí Minh.	99,45%	99,45%	99,45%	99,45%
- Công Ty Cổ Phần Sản Xuất Kinh Doanh Kim Khí Đại Tây Dương + Địa chỉ: Cụm Công nghiệp - Tiểu thủ Công nghiệp Hắc Dịch, Khu phố Trảng Cát, Phường Hắc Dịch, Thị xã Phú Mỹ, Tỉnh Bà Rịa - Vũng Tàu.	99,96%	100%	100%	100%
Tỷ lệ đầu tư trực tiếp:	51,52%	100%	51,52%	100%
Tỷ lệ đầu tư gián tiếp:	48,44%	0%	48,48%	0%
- Công Ty Cổ Phần Sản Xuất Kinh Doanh Thiết Bị Chiếu Sáng Thái Bình Dương	99,9%	99,9%	99,9%	99,9%
- Công Ty Trách Nhiệm Hữu Hạn Một Thành Viên Kho Vận Gilimex + Địa chỉ: Cụm Công nghiệp - Tiểu thủ Công nghiệp Hắc Dịch, Khu phố Trảng Cát, Phường Hắc Dịch, Thị xã Phú Mỹ, Tỉnh Bà Rịa - Vũng Tàu.	100%	100%	100%	100%
- Công Ty Cổ Phần Đầu Tư Hạ Tầng BT + Địa chỉ: 334A Phan Văn Trị, Phường 11, Quận Bình Thạnh, Thành phố Hồ Chí Minh.	100%	100%	100%	100%
- Công Ty Cổ Phần Khu Công Nghiệp Gilimex + Địa chỉ: 45 Nguyễn Huệ, Phường Vĩnh Ninh, Thành phố Huế, Tỉnh Thừa Thiên Huế.	90%	90%	90%	90%

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho 06 tháng đầu năm 2023 kết thúc vào ngày 30/06/2023

- Công Ty Trách Nhiệm Hữu Hạn Lưu Công Hiệu 100% 100% 100% 100%
+ Địa chỉ: Số 10A2 Khu Dân Cư An Bình, Đường Trần Quốc Toản, Khu Phố 1, Phường An Bình, Thành phố Biên Hoà, Tỉnh Đồng Nai.

- Công Ty Cổ Phần Ichiban Star 99,99% 99,99% 99,99% 99,99%
+ Địa chỉ: Số 03 Đại lộ Hữu Nghị, Khu công nghiệp Việt Nam - Singapore, Phường Bình Hòa, Thành phố Thuận An, Tỉnh Bình Dương.

- Công Ty Cổ Phần Bất Động Sản Hưng Khang 99,99% 99,99% 99,99% 99,99%
+ Địa chỉ: 334A Phan Văn Trị, Phường 11, Quận Bình Thạnh, Thành phố Hồ Chí Minh.

- Công Ty Trách Nhiệm Hữu Hạn Một Thành Viên Gilimex Đồng Nai 100% 100% 100% 100%
+ Địa chỉ: 111A, Ấp 2A, Xã Xuân Bắc, Huyện Xuân Lộc, Tỉnh Đồng Nai.

- Công Ty Cổ Phần Gilimex Long Khánh 99,97% 99,97% 99,97% 99,97%
+ Địa chỉ: Đường số 6, Khu Công nghiệp Long Khánh, Xã Bình Lộc, Thành phố Long Khánh, Tỉnh Đồng Nai.

- Công Ty Cổ Phần Đầu Tư Mỹ Khang 99,99% 99,99% 99,99% 99,99%
+ Địa chỉ: Số 5 Đường Hoà Bình, Khu Đô Thị - Dịch Vụ VSIP Quảng Ngãi, Phường Trương Quang Trọng, Thành Phố Quảng Ngãi, Tỉnh Quảng Ngãi.

b/ Danh sách Công ty con đầu tư gián tiếp được hợp nhất

- Công Ty Cổ Phần Khu Công Nghiệp Gilimex Vĩnh Long 88,50% 88,50% 95,00% 95,00%
+ Địa chỉ: Số PG2-22, Khóm 1, Phường 4, Thành phố Vĩnh Long, Tỉnh Vĩnh Long.
Tỷ lệ đầu tư trực tiếp: 30,00% 30,00% 30,00% 30,00%
Tỷ lệ đầu tư gián tiếp: 58,50% 58,50% 65,00% 65,00%

c/ Danh sách Công ty liên doanh, liên kết được hợp nhất

- Công Ty Cổ Phần Đầu Tư và Phát Triển Hoàng An
+ Địa chỉ: Số 26A3, Đường Tạo Lực 5, Khu Công nghiệp Việt Nam - Singapore 2, Phường Hòa Phú, Thành phố Thủ Dầu Một, Tỉnh Bình Dương.
+ Tỷ lệ lợi ích của Công ty mẹ: 35%
+ Quyền biểu quyết của Công ty mẹ: 35%

II. Kỳ kế toán, đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

1. Kỳ kế toán

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

2. Đơn vị tiền tệ

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

III. Chuẩn mực và Chế độ kế toán

1. Chế độ kế toán

Công ty áp dụng Chế độ kế toán doanh nghiệp ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT/BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính và các Thông tư hướng dẫn, bổ sung, sửa đổi.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho 06 tháng đầu năm 2023 kết thúc vào ngày 30/06/2023

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

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

IV. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG

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

a. Nguyên tắc ghi nhận các khoản tiền

Các khoản tiền là toàn bộ số tiền hiện có của Công ty tại thời điểm báo cáo, gồm: tiền mặt tại quỹ, tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn và tiền đang chuyển.

b. Nguyên tắc ghi nhận các khoản tương đương tiền

Các khoản tương đương tiền là các khoản đầu tư có thời gian thu hồi không quá 3 tháng kể từ ngày báo cáo có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành một lượng tiền xác định và không có rủi ro trong chuyển đổi thành tiền kể từ ngày mua khoản đầu tư đó tại thời điểm lập Báo cáo tài chính.

c. Nguyên tắc, phương pháp chuyển đổi các đồng tiền khác

Các nghiệp vụ kinh tế phát sinh bằng ngoại tệ phải theo dõi chi tiết theo nguyên tệ và phải được quy đổi ra đồng Việt Nam. Khoản thấu chi ngân hàng được phản ánh tương tự như khoản vay ngân hàng.

Tại thời điểm lập Báo cáo tài chính theo quy định của pháp luật, Công ty đánh giá lại số dư ngoại tệ theo tỷ giá mua ngoại tệ thực tế của ngân hàng thương mại nơi Công ty thường xuyên có giao dịch tại thời điểm lập Báo cáo tài chính.

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

Là các khoản đầu tư ra bên ngoài doanh nghiệp nhằm mục đích sử dụng hợp lý vốn nâng cao hiệu quả hoạt động của doanh nghiệp như: đầu tư góp vốn vào công ty con, công ty liên doanh, liên kết, đầu tư chứng khoán và các khoản đầu tư khác. Phân loại các khoản đầu tư khi lập Báo cáo tài chính theo nguyên tắc như sau:

- Các khoản đầu tư có kỳ hạn thu hồi còn lại không quá 12 tháng hoặc trong 1 chu kỳ sản xuất kinh doanh được phân loại là ngắn hạn.
- Các khoản đầu tư có kỳ hạn thu hồi còn lại từ 12 tháng trở lên hoặc trên 1 chu kỳ sản xuất kinh doanh được phân loại là dài hạn.

a. Chứng khoán kinh doanh

Là khoản đầu tư mua chứng khoán và công cụ tài chính khác vì mục đích kinh doanh (nắm giữ với mục đích chờ tăng giá để bán ra kiếm lời). Chứng khoán kinh doanh bao gồm:

- Cổ phiếu, trái phiếu niêm yết trên thị trường chứng khoán;
- Các loại chứng khoán và công cụ tài chính khác như thương phiếu, hợp đồng kỳ hạn, hợp đồng hoán đổi ...

Chứng khoán kinh doanh được ghi sổ theo giá gốc. Thời điểm ghi nhận các khoản chứng khoán kinh doanh là thời điểm nhà đầu tư có quyền sở hữu.

Khoản cổ tức được chia cho giai đoạn trước ngày đầu tư được ghi giảm giá trị khoản đầu tư. Khi nhà đầu tư được nhận thêm cổ phiếu mà không phải trả tiền do Công ty cổ phần phát hành thêm cổ phiếu từ thặng dư vốn cổ phần, quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu hoặc chia cổ tức bằng cổ phiếu, nhà đầu tư chỉ theo dõi số lượng cổ phiếu tăng thêm.

Trường hợp hoán đổi cổ phiếu phải xác định giá trị cổ phiếu theo giá trị hợp lý tại ngày trao đổi.

Khi thanh lý, nhượng bán chứng khoán kinh doanh, giá vốn được xác định theo phương pháp bình quân gia quyền di động cho từng loại chứng khoán.

Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh: phần giá trị tổn thất có thể xảy ra khi có bằng chứng chắc chắn cho thấy giá trị thị trường của các loại chứng khoán Công ty đang nắm giữ vì mục đích kinh doanh bị giảm so với giá trị ghi sổ. Việc trích lập hoặc hoàn nhập khoản dự phòng này được thực hiện ở thời điểm lập Báo cáo tài chính và được ghi nhận vào chi phí tài chính trong kỳ.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho 06 tháng đầu năm 2023 kết thúc vào ngày 30/06/2023

b. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

Khoản đầu tư này không phản ánh các loại trái phiếu và công cụ nợ nắm giữ vì mục đích mua bán để kiếm lời. Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn bao gồm các khoản tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn (thời gian thu hồi còn lại từ 3 tháng trở lên), 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.

Dự phòng nợ phải thu khó đòi: các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn có bản chất tương tự các khoản phải thu khó có khả năng thu hồi cần được trích lập dự phòng phải thu khó đòi khi lập Báo cáo tài chính. Việc trích lập hoặc hoàn nhập khoản dự phòng này được thực hiện ở thời điểm lập Báo cáo tài chính và được ghi nhận vào chi phí quản lý doanh nghiệp trong kỳ.

Đối với các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn nếu chưa được lập dự phòng phải thu khó đòi theo quy định của pháp luật, Công ty phải đánh giá khả năng thu hồi. Trường hợp có bằng chứng chắc chắn cho thấy một phần hay toàn bộ khoản đầu tư có thể không thể thu hồi được, số tổn thất phải ghi nhận vào chi phí tài chính trong kỳ. Trường hợp số tổn thất không thể xác định được một cách đáng tin cậy thì không ghi giảm khoản đầu tư và được thuyết minh về khả năng thu hồi của khoản đầu tư trên Thuyết minh Báo cáo tài chính.

c. Các khoản đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác

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

3. Nguyên tắc ghi nhận các khoản phải thu

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

Việc phân loại các khoản phải thu được thực hiện theo nguyên tắc:

- Phải thu khách hàng: các khoản phải thu mang tính chất thương mại phát sinh từ giao dịch có tính chất mua bán giữa Công ty và người mua như bán hàng, cung cấp dịch vụ, thanh lý / nhượng bán tài sản, tiền bán hàng xuất khẩu của bên giao ủy thác thông qua bên nhận ủy thác;
- Phải thu nội bộ: các khoản phải thu giữa đơn vị cấp trên và đơn vị cấp dưới trực thuộc không có tư cách pháp nhân hạch toán phụ thuộc;
- Phải thu khác: các khoản phải thu không có tính chất thương mại, không liên quan đến giao dịch mua - bán.

Phân loại các khoản phải thu khi lập Báo cáo tài chính theo nguyên tắc như sau:

- Các khoản phải thu có kỳ hạn thu hồi còn lại không quá 12 tháng hoặc trong 1 chu kỳ sản xuất kinh doanh được phân loại là ngắn hạn.
- Các khoản phải thu có kỳ hạn thu hồi còn lại từ 12 tháng trở lên hoặc trên 1 chu kỳ sản xuất kinh doanh được phân loại là dài hạn.

Tại thời điểm lập Báo cáo tài chính theo quy định của pháp luật, Công ty đánh giá lại số dư của các khoản nợ phải thu có gốc ngoại tệ (trừ các khoản trả trước cho người bán; nếu tại thời điểm lập báo cáo có bằng chứng chắc chắn về việc người bán không thể cung cấp hàng hóa, dịch vụ và Công ty sẽ phải nhận lại các khoản trả trước bằng ngoại tệ thì các khoản này được coi là các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ) theo tỷ giá mua ngoại tệ của ngân hàng thương mại nơi Công ty thường xuyên có giao dịch tại thời điểm lập Báo cáo tài chính.

Dự phòng nợ phải thu khó đòi: các khoản nợ phải thu khó đòi được trích lập dự phòng phải thu khó đòi khi lập Báo cáo tài chính. Việc trích lập hoặc hoàn nhập khoản dự phòng này được thực hiện ở thời điểm lập Báo cáo tài chính và được ghi nhận vào chi phí quản lý doanh nghiệp trong kỳ. Đối với những khoản phải thu khó đòi kéo dài trong nhiều năm mà Công ty đã cố gắng dùng mọi biện pháp để thu nợ nhưng vẫn không thu được nợ và xác định khách nợ thực sự không có khả năng thanh toán thì Công ty có thể phải làm các thủ tục bán nợ cho Công ty mua, bán nợ hoặc xóa những khoản nợ phải thu khó đòi trên sổ kế toán (thực hiện theo quy định của Pháp luật và Điều lệ Công ty).

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho 06 tháng đầu năm 2023 kết thúc vào ngày 30/06/2023

4. Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho

a. Nguyên tắc ghi nhận

Hàng tồn kho được ghi nhận 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.

Các tài sản được Công ty mua về để sản xuất, sử dụng hoặc để bán không được trình bày là hàng tồn kho trên Bảng cân đối kế toán mà được trình bày là tài sản dài hạn, bao gồm:

- Sản phẩm dở dang có thời gian sản xuất, luân chuyển vượt quá một chu kỳ kinh doanh thông thường;
- Vật tư, thiết bị, phụ tùng thay thế có thời gian dự trữ trên 12 tháng hoặc hơn một chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường.

b. Phương tính giá trị hàng tồn kho

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

c. Phương pháp hạch toán hàng tồn kho

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

d. Phương pháp lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho

Cuối niên độ kế toán, nếu giá trị hàng tồn kho không thu hồi đủ do bị hư hỏng, lỗi thời, giá bán bị giảm hoặc chi phí hoàn thiện, chi phí bán hàng tăng lên thì Công ty lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho. Số dự phòng giảm giá hàng tồn kho được lập là chênh lệch giữa giá gốc của hàng tồn kho lớn hơn giá trị thuần có thể thực hiện được của chúng.

5. Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao TSCĐ, TSCĐ thuê tài chính, bất động sản đầu tư

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

Nguyên giá TSCĐ thuê tài chính được ghi nhận bằng giá trị hợp lý của tài sản thuê hoặc giá trị hiện tại của khoản thanh toán tiền thuê tối thiểu (trường hợp giá trị hợp lý cao hơn giá trị hiện tại của khoản thanh toán tiền thuê tối thiểu) cộng với các chi phí trực tiếp phát sinh ban đầu liên quan đến hoạt động thuê tài chính. Nếu thuế GTGT đầu vào được khấu trừ, giá trị hiện tại của khoản thanh toán tiền thuê tối thiểu không bao gồm thuế GTGT đầu vào.

Trong quá trình sử dụng, Công ty trích khấu hao TSCĐ vào chi phí SXKD đối với TSCĐ có liên quan đến SXKD. Riêng TSCĐ vô hình là quyền sử dụng đất thì chỉ tính khấu hao đối với những TSCĐ vô hình là quyền sử dụng đất có thời hạn.

Bất động sản đầu tư chờ tăng giá không trích khấu hao mà chỉ xác định tổn thất do giảm giá trị.

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

- Nhà cửa, vật kiến trúc	08 - 25 năm
- Máy móc, thiết bị	07 - 10 năm
- Phương tiện vận tải, truyền dẫn	04 - 07 năm
- Thiết bị văn phòng	03 - 06 năm

6. Nguyên tắc ghi nhận các hợp đồng hợp tác kinh doanh

Hợp đồng hợp tác kinh doanh (BCC) là thỏa thuận bằng hợp đồng của các bên để cùng thực hiện hoạt động kinh tế nhưng không hình thành pháp nhân độc lập. Bên nhận tài sản các bên đóng góp cho hoạt động BCC kế toán khoản này là nợ phải trả, không được ghi nhận vào vốn chủ sở hữu. BCC có các hình thức sau:

- BCC theo hình thức tài sản đồng kiểm soát;
- BCC theo hình thức hoạt động kinh doanh đồng kiểm soát;
- BCC theo chia lợi nhuận sau thuế.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho 06 tháng đầu năm 2023 kết thúc vào ngày 30/06/2023

7. Nguyên tắc ghi nhận thuế TNDN hoãn lại

Tài sản thuế TNDN hoãn lại và thuế TNDN hoãn lại phải trả được xác định theo thuế suất dự tính sẽ áp dụng cho năm tài sản được thu hồi hay nợ phải trả được thanh toán dựa trên các mức thuế suất có hiệu lực tại ngày kết thúc năm tài chính.

8. Nguyên tắc ghi nhận chi phí trả trước

Việc tính và phân bổ chi phí trả trước vào chi phí SXKD từng kỳ kế toán căn cứ vào tính chất, mức độ từng loại chi phí để lựa chọn phương pháp và tiêu thức hợp lý, nhất quán.

Các khoản chi phí trả trước được theo dõi theo từng kỳ hạn trả trước đã phát sinh, đã phân bổ vào các đối tượng chịu chi phí của từng kỳ kế toán và số còn lại chưa phân bổ vào chi phí.

Phân loại các chi phí trả trước khi lập Báo cáo tài chính theo nguyên tắc như sau:

- Số tiền trả trước để được cung cấp hàng hóa, dịch vụ trong khoảng thời gian không quá 12 tháng hoặc một chu kỳ SXKD thông thường kể từ thời điểm trả trước được phân loại là ngắn hạn.
- Số tiền trả trước để được cung cấp hàng hóa, dịch vụ trong khoảng thời gian trên 12 tháng hoặc hơn một chu kỳ SXKD thông thường kể từ thời điểm trả trước được phân loại là dài hạn.

9. Nguyên tắc ghi nhận các khoản phải trả

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

Việc phân loại các khoản phải trả được thực hiện theo nguyên tắc:

- Phải trả người bán: các khoản phải trả mang tính chất thương mại phát sinh từ giao dịch mua hàng hóa, dịch vụ, tại sản và khoản phải trả khi nhập khẩu thông qua người nhận ủy thác;
- Phải trả nội bộ: các khoản phải trả giữa đơn vị cấp trên và đơn vị cấp dưới trực thuộc không có tư cách pháp nhân hạch toán phụ thuộc;
- Phải trả khác: các khoản phải trả không có tính chất thương mại, không liên quan đến giao dịch mua, bán, cung cấp hàng hóa, dịch vụ.

Phân loại các khoản phải trả khi lập Báo cáo tài chính theo nguyên tắc như sau:

- Các khoản phải trả có thời gian thanh toán còn lại không quá 12 tháng hoặc trong 1 chu kỳ sản xuất kinh doanh được phân loại là ngắn hạn.
- Các khoản phải trả có thời gian thanh toán còn lại từ 12 tháng trở lên hoặc trên 1 chu kỳ sản xuất kinh doanh được phân loại là dài hạn.

Tại thời điểm lập Báo cáo tài chính theo quy định của pháp luật, Công ty đánh giá lại số dư của các khoản nợ phải trả có gốc ngoại tệ (trừ các khoản người mua trả tiền trước; nếu tại thời điểm lập báo cáo có bằng chứng chắc chắn về việc Công ty không thể cung cấp hàng hóa, dịch vụ và Công ty sẽ phải trả lại các khoản nhận trước bằng ngoại tệ thì các khoản này được coi là các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ) theo tỷ giá mua ngoại tệ của ngân hàng thương mại nơi Công ty thường xuyên có giao dịch tại thời điểm lập Báo cáo tài chính.

10. Nguyên tắc ghi nhận vay và nợ phải trả thuê tài chính

Các khoản vay dưới hình thức phát hành trái phiếu hoặc phát hành cổ phiếu ưu đãi có điều khoản bắt buộc bên phát hành phải mua lại tại một thời điểm nhất định trong tương lai không phản ánh vào khoản mục này.

Các khoản vay, nợ cần được theo dõi chi tiết theo từng đối tượng, từng khế ước và từng loại tài sản vay nợ. Các khoản nợ thuê tài chính được phản ánh theo giá trị hiện tại của khoản thanh toán tiền thuê tối thiểu hoặc giá trị hợp lý của tài sản thuê.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho 06 tháng đầu năm 2023 kết thúc vào ngày 30/06/2023

Phân loại các khoản phải vay và nợ phải trả thuê tài chính khi lập Báo cáo tài chính theo nguyên tắc như sau:

- Các khoản vay và nợ phải trả thuê tài chính có thời hạn trả nợ còn lại không quá 12 tháng được phân loại là ngắn hạn.
- Các khoản vay và nợ phải trả thuê tài chính có thời hạn trả nợ còn lại hơn 12 tháng được phân loại là dài hạn.

Khi lập Báo cáo tài chính, số dư các khoản vay, nợ thuê tài chính bằng ngoại tệ phải được đánh giá theo tỷ giá giao dịch thực tế tại thời điểm lập Báo cáo tài chính.

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

Chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến các khoản vay được ghi nhận vào chi phí tài chính trong kỳ, trừ trường hợp 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 hóa) khi có đủ các điều kiện quy định trong Chuẩn mực kế toán "Chi phí đi vay".

12. Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả

Các khoản phải trả cho hàng hóa, dịch vụ đã nhận được từ người bán hoặc đã cung cấp cho người mua trong kỳ nhưng thực tế chưa chi trả do chưa có hóa đơn hoặc chưa đủ hồ sơ, tài liệu kế toán và các khoản phải trả cho người lao động được ghi nhận 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. Việc trích trước chi phí phải trả phải được tính toán một cách chặt chẽ và phải có bằng chứng hợp lý, tin cậy. Khi các chi phí đó phát sinh, nếu có chênh lệch với số đã trích, kế toán tiến hành ghi bổ sung hoặc ghi giảm chi phí tương ứng với phần chênh lệch.

13. Nguyên tắc ghi nhận các khoản dự phòng phải trả

Dự phòng phải trả được ghi nhận khi thỏa mãn các điều kiện sau:

- Công ty có nghĩa vụ nợ hiện tại (nghĩa vụ pháp lý hoặc nghĩa vụ liên đới) do kết quả từ một sự kiện đã xảy ra;
- Sự giảm sút về những lợi ích kinh tế có thể xảy ra dẫn đến việc yêu cầu phải thanh toán nghĩa vụ nợ;
- Ước tính đáng tin cậy về giá trị của nghĩa vụ nợ đó.

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

Một khoản dự phòng cho các khoản chi phí tái cơ cấu doanh nghiệp chỉ được ghi nhận khi có đủ các điều kiện ghi nhận đối với các khoản dự phòng theo quy định tại Chuẩn mực kế toán "Các khoản dự phòng, tài sản và nợ tiềm tàng".

Các khoản dự phòng phải trả được trích lập hay hoàn nhập tại thời điểm lập Báo cáo tài chính. Các khoản dự phòng phải trả khi trích lập ghi nhận vào chi phí quản lý doanh nghiệp. Riêng đối với khoản dự phòng phải trả về bảo hành sản phẩm, hàng hóa được ghi nhận vào chi phí bán hàng; khoản dự phòng phải trả về chi phí bảo hành công trình xây lắp được ghi nhận vào chi phí SX chung và hoàn nhập vào thu nhập khác.

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

14. Nguyên tắc ghi nhận doanh thu chưa thực hiện

Doanh thu chưa thực hiện bao gồm doanh thu nhận trước như: số tiền khách hàng đã trả trước cho một hoặc nhiều kỳ kế toán về cho thuê tài sản; khoản lãi nhận trước khi cho vay vốn hoặc mua các công cụ nợ; chênh lệch giữa bán hàng trả chậm, trả góp theo cam kết so với giá bán trả tiền ngay; doanh thu tương ứng với hàng hóa, dịch vụ hoặc số phải chiết khấu giảm giá cho khách hàng trong chương trình khách hàng truyền thống.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho 06 tháng đầu năm 2023 kết thúc vào ngày 30/06/2023

15. Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu

a. Nguyên tắc ghi nhận vốn góp của chủ sở hữu, thặng dư vốn cổ phần, quyền chọn trái phiếu chuyển đổi, vốn khác của chủ sở hữu

Vốn đầu tư của chủ sở hữu được ghi nhận theo số vốn thực góp của chủ sở hữu và được theo dõi chi tiết cho từng tổ chức, từng cá nhân tham gia góp vốn.

Khi giấy phép đầu tư quy định vốn điều lệ của công ty được xác định bằng ngoại tệ thì việc xác định phần vốn góp của nhà đầu tư bằng ngoại tệ được căn cứ vào số lượng ngoại tệ đã thực góp.

Vốn góp bằng tài sản được ghi nhận tăng vốn chủ sở hữu theo giá đánh giá lại của tài sản được các bên góp vốn chấp nhận. Đối với tài sản vô hình như thương hiệu, nhãn hiệu, tên thương mại, quyền khai thác, phát triển dự án ... chỉ được tăng vốn góp nếu pháp luật có liên quan cho phép.

Đối với công ty cổ phần, vốn góp cổ phần của các cổ đông được ghi theo giá thực tế phát hành cổ phiếu, nhưng được phản ánh tại hai chỉ tiêu riêng:

- Vốn góp của chủ sở hữu được ghi nhận theo mệnh giá của cổ phiếu;
- Thặng dư vốn cổ phần được ghi nhận theo số chênh lệch lớn hơn hoặc nhỏ hơn giữa giá thực tế phát hành cổ phiếu và mệnh giá.

Ngoài ra, thặng dư vốn cổ phần cũng được ghi nhận theo số chênh lệch lớn hơn hoặc nhỏ hơn giữa giá thực tế phát hành và mệnh giá cổ phiếu khi tái phát hành cổ phiếu quỹ.

Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu phát hành cổ phiếu phát sinh khi công ty phát hành loại trái phiếu có thể chuyển đổi thành một số lượng cổ phiếu xác định được quy định sẵn trong phương án phát hành. Giá trị cấu phần vốn của trái phiếu chuyển đổi là chênh lệch giữa tổng số tiền thu về từ việc phát hành trái phiếu chuyển đổi và giá trị cấu phần nợ của trái phiếu chuyển đổi. Tại thời điểm ghi nhận ban đầu, giá trị quyền chọn cổ phiếu của trái phiếu chuyển đổi được ghi nhận riêng biệt trong phần vốn đầu tư của chủ sở hữu. Khi đáo hạn trái phiếu, kế toán quyền chọn này sang thặng dư vốn cổ phần.

Vốn khác phản ánh vốn kinh doanh được hình thành do bổ sung từ kết quả hoạt động kinh doanh hoặc do được tặng biếu, tài trợ, đánh giá lại tài sản (theo quy định hiện hành).

b. Nguyên tắc ghi nhận chênh lệch đánh giá lại tài sản

Chênh lệch đánh giá lại tài sản phản ánh chênh lệch do đánh giá lại tài sản hiện có và tình hình xử lý số chênh lệch đó. Tài sản được đánh giá lại chủ yếu là TSCĐ, bất động sản đầu tư, một số trường hợp có thể và cần thiết đánh giá lại vật tư, công cụ, dụng cụ, thành phẩm, hàng hóa, sản phẩm dở dang ...

Chênh lệch đánh giá lại tài sản trong các trường hợp:

- Khi có quyết định của Nhà nước;
- Khi thực hiện cổ phần hóa doanh nghiệp Nhà nước;
- Các trường hợp khác theo quy định của pháp luật.

Giá trị tài sản được xác định lại trên cơ sở bảng giá Nhà nước quy định, Hội đồng định giá tài sản hoặc cơ quan thẩm định giá chuyên nghiệp xác định.

c. Nguyên tắc ghi nhận chênh lệch tỷ giá

Chênh lệch tỷ giá hối đoái là chênh lệch phát sinh từ việc trao đổi thực tế hoặc quy đổi cùng một số lượng ngoại tệ sang đơn vị tiền tệ kế toán theo tỷ giá hối đoái khác nhau.

Các khoản chênh lệch tỷ giá được phản ánh vào doanh thu hoạt động tài chính (nếu lãi) hoặc chi phí tài chính (nếu lỗ) tại thời điểm phát sinh. Riêng chênh lệch tỷ giá trong giai đoạn trước hoạt động của các doanh nghiệp do Nhà nước nắm giữ 100% vốn điều lệ có thực hiện dự án, công trình trọng điểm quốc gia thì phản ánh trên Bảng cân đối kế toán và phân bổ dần vào doanh thu / chi phí tài chính.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho 06 tháng đầu năm 2023 kết thúc vào ngày 30/06/2023

d. Nguyên tắc ghi nhận lợi nhuận chưa phân phối

Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối là số lợi nhuận từ các hoạt động của công ty sau khi cộng (+) hoặc 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.

Việc phân chia lợi nhuận hoạt động kinh doanh của công ty phải đảm bảo theo đúng chính sách tài chính hiện hành.

Công ty mẹ phân phối lợi nhuận cho chủ sở hữu không vượt quá mức lợi nhuận sau thuế chưa phân phối trên Báo cáo tài chính hợp nhất sau khi đã loại trừ ảnh hưởng của các khoản lãi do ghi nhận từ giao dịch mua giá rẻ. Trường hợp lợi nhuận sau thuế chưa phân phối trên Báo cáo tài chính hợp nhất cao hơn lợi nhuận sau thuế chưa phân phối trên Báo cáo tài chính riêng của công ty mẹ và nếu số lợi nhuận quyết định phân phối vượt quá số lợi nhuận sau thuế chưa phân phối trên Báo cáo tài chính riêng, công ty mẹ chỉ thực hiện phân phối sau khi đã điều chuyển lợi nhuận từ các công ty con về công ty mẹ.

Khi phân phối lợi nhuận cần cân nhắc đến các khoản mục phi tiền tệ nằm trong lợi nhuận sau thuế chưa phân phối có thể ảnh hưởng đến luồng tiền và khả năng chi trả cổ tức, lợi nhuận của công ty.

16. Nguyên tắc ghi nhận doanh thu

a. Nguyên tắc ghi nhận 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.

b. Nguyên tắc ghi nhận doanh thu cung cấp dịch vụ

Doanh thu cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi đồng thời thỏa mãn các điều kiện sau:

- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
- Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch cung cấp dịch vụ đó;
- Xác định được phần công việc đã hoàn thành vào ngày lập Báo cáo;
- Xác định được chi phí phát sinh cho giao dịch và chi phí để hoàn thành giao dịch cung cấp dịch vụ đó.

c. Nguyên tắc ghi nhận doanh thu hoạt động tài chính

Doanh thu hoạt động tài chính bao gồm doanh thu tiền lãi, tiền bản quyền, cổ tức, lợi nhuận được chia và các khoản doanh thu hoạt động tài chính khác. Đối với tiền lãi thu từ các khoản cho vay, bán hàng trả chậm, trả góp: doanh thu được ghi nhận khi chắc chắn thu được và khoản gốc cho vay, nợ gốc phải thu không bị phân loại là quá hạn cần phải lập dự phòng. Doanh thu từ cổ tức được ghi nhận khi quyền nhận cổ tức được xác lập.

d. Nguyên tắc ghi nhận doanh thu hợp đồng xây dựng

Doanh thu hợp đồng xây dựng được ghi nhận theo một trong hai trường hợp sau:

- Hợp đồng xây dựng quy định nhà thầu được thanh toán theo tiến độ kế hoạch: khi kết quả thực hiện hợp đồng được ước tính một cách đáng tin cậy thì doanh thu được ghi nhận tương ứng với phần công việc đã hoàn thành do nhà thầu tự xác định tại ngày lập Báo cáo;
- Hợp đồng xây dựng quy định nhà thầu được thanh toán theo giá trị khối lượng thực hiện: khi kết quả thực hiện hợp đồng được ước tính một cách đáng tin cậy và được khách hàng xác nhận thì doanh thu được ghi nhận tương ứng với phần công việc đã hoàn thành được khách hàng xác nhận.

Khi kết quả thực hiện hợp đồng không thể ước tính một cách đáng tin cậy thì doanh thu ghi nhận tương đương chi phí đã phát sinh mà việc được hoàn trả là tương đối chắc chắn.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho 06 tháng đầu năm 2023 kết thúc vào ngày 30/06/2023

e. Nguyên tắc ghi nhận thu nhập khác

Thu nhập khác bao gồm các khoản thu nhập khác ngoài hoạt động sản xuất, kinh doanh của công ty: nhượng bán, thanh lý TSCĐ; tiền phạt do khách hàng vi phạm hợp đồng; tiền bồi thường của bên thứ ba để bù đắp cho tài sản bị tổn thất; khoản thu từ nợ khó đòi đã xử lý xóa sổ; nợ phải trả không xác định được chủ; thu nhập từ quà biếu, tặng bằng tiền, hiện vật ...

17. Nguyên tắc ghi nhận các khoản giảm trừ doanh thu

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

- Điều chỉnh giảm doanh thu của kỳ phát sinh nếu các khoản giảm trừ doanh thu phát sinh cùng kỳ tiêu thụ sản phẩm, hàng hóa, dịch vụ;
- Điều chỉnh giảm doanh thu nếu các khoản giảm trừ doanh thu phát sinh sau kỳ tiêu thụ sản phẩm, hàng hóa, dịch vụ:
 - + Điều chỉnh giảm doanh thu trên Báo cáo tài chính của kỳ lập báo cáo nếu phát sinh các khoản giảm trừ doanh thu trước thời điểm phát hành Báo cáo tài chính;
 - + Điều chỉnh giảm doanh thu trên Báo cáo tài chính của kỳ sau kỳ lập báo cáo nếu phát sinh các khoản giảm trừ doanh thu sau thời điểm phát hành Báo cáo tài chính.

Chiết khấu thương mại phải trả là khoản công ty bán giảm giá niêm yết cho khách hàng mua hàng với khối lượng lớn.

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.

Hàng bán trả lại phản ánh giá trị của số sản phẩm, hàng hóa bị khách hàng trả lại do các nguyên nhân như vi phạm cam kết, vi phạm hợp đồng kinh tế, hàng bị kém, mất phẩm chất, không đúng chủng loại, quy cách.

18. Nguyên tắc ghi nhận giá vốn hàng bán

Giá vốn hàng bán bao gồm trị giá vốn của sản phẩm, hàng hóa, dịch vụ, bất động sản đầu tư; giá thành sản xuất của sản phẩm xây lắp bán trong kỳ và các chi phí liên quan đến hoạt động kinh doanh bất động sản đầu tư ...

Giá trị hàng tồn kho hao hụt, mất mát được ghi nhận vào giá vốn hàng bán sau khi trừ đi các khoản bồi thường (nếu có).

Đối với chi phí nguyên vật liệu trực tiếp tiêu hao vượt mức bình thường, chi phí nhân công, chi phí sản xuất chung cố định không phân bổ vào giá trị sản phẩm nhập kho được tính vào giá vốn hàng bán sau khi trừ đi các khoản bồi thường (nếu có) kể cả khi sản phẩm, hàng hóa chưa được xác định là tiêu thụ.

19. Nguyên tắc ghi nhận chi phí tài chính

Chi phí tài chính bao gồm các khoản chi phí hoạt động tài chính: chi phí hoặc các khoản lỗ liên quan đến các hoạt động đầu tư tài chính; chi phí cho vay và đi vay vốn; chi phí góp vốn liên doanh, liên kết; lỗ chuyển nhượng chứng khoán; dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh; dự phòng tổn thất đầu tư vào đơn vị khác; khoản lỗ phát sinh khi bán ngoại tệ, lỗ tỷ giá hối đoái...

20. 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 hóa, cung cấp dịch vụ.

Chi phí quản lý doanh nghiệp phản ánh các chi phí chung của công ty gồm các chi phí về lương, bảo hiểm xã hội, bảo hiểm y tế, bảo hiểm thất nghiệp, kinh phí công đoàn của nhân viên quản lý; chi phí vật liệu văn phòng, công cụ lao động, khấu hao TSCĐ dùng cho quản lý công ty; tiền thuê đất, thuê môn bài; dự phòng nợ phải thu khó đòi; dịch vụ mua ngoài; chi phí bằng tiền khác...

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho 06 tháng đầu năm 2023 kết thúc vào ngày 30/06/2023

21. Nguyên tắc ghi nhận chi phí thuế TNDN hiện hành, CP thuế TNDN hoãn lại

Chi phí thuế TNDN hiện hành là số thuế TNDN phải nộp được xác định trên cơ sở thu nhập chịu thuế và thuế suất thuế TNDN hiện hành.

Chi phí thuế TNDN hoãn lại là số thuế TNDN sẽ phải nộp trong tương lai phát sinh trong tương lai từ việc:

- Ghi nhận thuế thu nhập hoãn lại phải trả trong năm;
- Hoàn nhập tài sản thuế thu nhập hoãn lại đã được ghi nhận từ các năm trước.

22. Các nguyên tắc và phương pháp lập Báo cáo tài chính hợp nhất

Báo cáo hợp nhất bao gồm Báo cáo tài chính riêng của Công ty mẹ là Công ty CP Sản Xuất Kinh Doanh Xuất Nhập Khẩu Bình Thạnh - GILIMEX và Báo cáo tài chính của các Công ty con cho 06 tháng đầu năm 2023, đều kết thúc tại ngày 30/06/2023.

Số dư các tài khoản trên Bảng cân đối kế toán hợp nhất giữa các Công ty con và Công ty mẹ, các khoản thu nhập và chi phí, các khoản lãi hoặc lỗ nội bộ chưa thực hiện phát sinh từ các giao dịch này được loại trừ hoàn toàn.

Lợi ích của cổ đông không kiểm soát là phần lợi ích trong lãi, hoặc lỗ, và trong tài sản thuần của Công ty con không được nắm giữ bởi Công ty mẹ và được trình bày riêng biệt trên Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất và được trình bày riêng biệt với phần vốn chủ sở hữu của các cổ đông của Công ty mẹ trong phần vốn chủ sở hữu trên Bảng cân đối kế toán hợp nhất.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ
Cho 06 tháng đầu năm 2023 kết thúc vào ngày 30/06/2023

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

Đơn vị tính: VND

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Tiền mặt (*)	8.915.388.395	9.645.627.015
Tiền gửi ngân hàng (**)	110.241.377.515	392.319.287.336
+ Tiền gửi VND	20.091.655.396	32.395.003.230
+ Tiền gửi ngoại tệ	90.149.722.119	359.924.284.106
Các khoản tương đương tiền (tiền gửi tiết kiệm dưới 3 tháng)	598.850.000.000	357.100.000.000
+ Ngân Hàng TMCP Quân Đội Việt Nam (MB)	180.000.000.000	-
+ Ngân Hàng TMCP Công Thương Việt Nam (Vietinbank)	-	10.600.000.000
+ Ngân Hàng TMCP Ngoại Thương Việt Nam - Chi Nhánh Tân Sơn Nhất (Vietcombank)	414.850.000.000	342.500.000.000
+ Ngân Hàng TMCP Quốc Tế Việt Nam (VIB)	4.000.000.000	4.000.000.000
Tổng cộng	718.006.765.910	759.064.914.351

Ghi chú:

- (*) Tiền mặt tồn quỹ khớp với biên bản kiểm kê thực tế tại ngày 30/06/2023.
(**) Tiền gửi Ngân hàng phù hợp với các xác nhận số dư của Ngân hàng tại ngày 30/06/2023.

2. CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH

2.1 Chứng khoán kinh doanh

	Số cuối kỳ			Số đầu năm		
	Giá trị gốc	Giá trị hợp lý	Dự phòng	Giá trị gốc	Giá trị hợp lý	Dự phòng
- Tổng giá trị cổ phiếu	64.057.991.077	23.874.060.500	(40.183.930.577)	64.057.991.077	25.977.920.300	(38.080.070.777)
+ Công Ty CP Bệnh Viện Đa Khoa Tư Nhân Triều An (50.000 cổ phiếu)	2.250.000.000	2.250.000.000		2.250.000.000	2.250.000.000	
+ Ngân Hàng TMCP Ngoại Thương Việt Nam (259 cổ phiếu)	290.000	290.000		290.000	290.000	



BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho 06 tháng đầu năm 2023 kết thúc vào ngày 30/06/2023

+ Công Ty CP Xuất Nhập Khẩu & Đầu Tư Thừa Thiên Huế (70.448 cổ phiếu)	585.172.500	585.172.500		585.172.500	585.172.500	
+ Công Ty CP Garmex Sài Gòn (2.337.622 cổ phiếu)	61.222.528.577	21.038.598.000	(40.183.930.577)	61.222.528.577	23.142.457.800	(38.080.070.777)
Tổng cộng	64.057.991.077	23.874.060.500	(40.183.930.577)	64.057.991.077	25.977.920.300	(38.080.070.777)

2.2 Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn:

Ngắn hạn:

- Tiền gửi có kỳ hạn
- + Ngân Hàng TMCP Ngoại Thương Việt Nam (từ trên 3 tháng đến dưới 12 tháng)

Tổng cộng

Số cuối kỳ	
Giá gốc	Giá trị ghi sổ
388.730.000.000	388.730.000.000
388.730.000.000	388.730.000.000
388.730.000.000	388.730.000.000
388.730.000.000	388.730.000.000

Số đầu năm	
Giá gốc	Giá trị ghi sổ
971.245.000.000	971.245.000.000
971.245.000.000	971.245.000.000
971.245.000.000	971.245.000.000
971.245.000.000	971.245.000.000

2.3 Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết

- + Công Ty CP Đầu Tư & Phát Triển Hoàng An (tỷ lệ 35%) (**)

Tổng cộng

Số cuối kỳ
21.964.178.409
21.964.178.409

Số đầu năm
21.964.178.409
21.964.178.409

Ghi chú:

(**) Theo Nghị quyết số 03/2020/NQ-HĐQT ngày 11/01/2020 của Công Ty CP Sản Xuất Kinh Doanh Xuất Nhập Khẩu Bình Thạnh về việc phê duyệt nhận chuyển nhượng cổ phần của Ông Lê Hùng tại Công Ty CP Đầu Tư & Phát Triển Hoàng An, tổng số lượng cổ phần nhận chuyển nhượng là 210.000 cổ phần (tương đương 2,1 tỷ đồng, chiếm 35% Vốn điều lệ của Công Ty CP Đầu Tư & Phát Triển Hoàng An) đồng thời đề cử Ông Lê Hùng làm người đại diện theo ủy quyền đối với số cổ phần nhận chuyển nhượng này. Tại ngày 31/12/2021, khoản mục trích lập dự phòng đầu tư của Công Ty CP Đầu Tư & Phát Triển Hoàng An chúng tôi dựa trên Báo cáo tài chính năm 2021 do Công Ty CP Đầu Tư & Phát Triển Hoàng An lập và công bố trên trang web của Công Ty.



BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ
Cho 06 tháng đầu năm 2023 kết thúc vào ngày 30/06/2023

3. CÁC KHOẢN PHẢI THU KHÁCH HÀNG

<i>Phải thu khách hàng ngắn hạn</i>	<i>Số cuối kỳ</i>	<i>Số đầu năm</i>
+ Helinox Inc	108.751.660.224	100.553.854.106
+ Ikea Supply AG	62.968.163.923	-
+ Amazon Robotics, llc	36.538.981.096	74.427.477.885
+ Công Ty TNHH Thủ Công Mỹ Nghệ & Nội Thất Ngọc Sơn	-	15.310.118.697
+ Các đối tượng khác	503.279.887	196.703.404
	8.741.235.318	10.619.554.120

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho 06 tháng đầu năm 2023 kết thúc vào ngày 30/06/2023

Đơn vị tính: VND

4. CÁC KHOẢN PHẢI THU KHÁC

	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
a. Phải thu ngắn hạn khác	125.002.155.114	-	104.937.255.766	-
- Cho mượn tiền - bên liên quan	7.000.000	-	-	-
Trong đó:				
+ Công Ty CP Đầu Tư & Phát Triển Hoàng An	7.000.000	-	-	-
- Tạm ứng	3.616.009.834	-	3.169.427.242	-
- Ký cược, ký quỹ	120.680.000	-	40.930.000	-
+ Ký quỹ khác	120.680.000	-	40.930.000	-
- Phải thu khác	121.251.465.280	-	101.726.898.524	-
Trong đó:				
+ Thuế nhập khẩu chờ hoàn	24.288.000.556	-	23.721.071.897	-
+ Công Ty CP Chứng Khoán MB	-	-	1.420.670	-
+ Ngân Hàng TMCP Ngoại Thương Việt Nam - Chi nhánh Tân Sơn Nhất	9.741.315.991	-	10.298.839.037	-
+ Phải thu lại tiền đã chi ngân sách cho việc quản lý và hoạt động các dự án của Công ty	81.513.259.092	-	61.953.883.092	-
Ông Hoàng Tiến Đạt	61.668.559.092	-	53.646.883.092	-
Ông Nguyễn Hữu Phúc	-	-	8.307.000.000	-
Ông Trần Nguyễn Anh Minh	19.844.700.000	-	-	-
+ Phải thu khác	5.708.889.641	-	5.751.683.828	-
b. Phải thu dài hạn khác	5.184.189.675	-	28.956.295.720	-
- Ký cược, ký quỹ	5.184.189.675	-	28.956.295.720	-
+ Ký quỹ đảm bảo thực hiện dự án Đầu tư xây dựng và kinh doanh kết cấu hạ tầng Khu Công Nghiệp Phú Bài giai đoạn III và giai đoạn IV - đợt 2	-	-	22.806.500.000	-
+ Ký quỹ khác	5.184.189.675	-	6.149.795.720	-
Tổng cộng	130.186.344.789	-	133.893.551.486	-

5. NỢ XẤU

	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	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 nhưng khó có khả năng thu hồi	-	-	-	-
Tổng cộng	-	-	-	-

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho 06 tháng đầu năm 2023 kết thúc vào ngày 30/06/2023

6. HÀNG TỒN KHO

	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
- Hàng đang đi trên đường	2.183.670.452	-	1.855.656.678	-
- Nguyên liệu, vật liệu	300.822.478.848	-	320.227.983.129	-
- Công cụ, dụng cụ	52.305.644.363	-	37.070.118.314	-
- Chi phí SXKD dở dang	368.000.955.695	-	297.781.968.506	-
- Thành phẩm	664.425.787.549	-	596.469.827.702	-
- Hàng hóa	395.140.034	-	470.950.161	-
- Hàng hóa gửi bán	49.121.322	-	49.121.322	-
Cộng	1.388.182.798.263	-	1.253.925.625.812	-

7. TÀI SẢN DỒ DANG DÀI HẠN

	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi
- Xây dựng cơ bản dở dang	22.809.969.128	16.740.922.666	17.060.978.206	16.050.989.896
Trong đó:				
+ Mua sắm TSCĐ	9.602.008.364	9.602.008.364	999.868.944	999.868.944
+ Xây dựng cơ bản dở dang	13.207.960.764	7.138.914.302	16.061.109.262	15.051.120.952
Công trình Khu Biệt Thự Bình Quới, Thanh Đa	337.480.000	-	5.059.058.152	5.059.058.152
Công trình Phường 28, Quận Bình Thạnh	5.731.566.462	-	1.009.988.310	-
Công trình Kho Tổng Gilimex	1.133.857.291	1.133.857.291	1.133.857.291	1.133.857.291
Công trình Xưởng 2 - Nhà Máy Bình Thạnh	-	-	-	-
Công trình Khách Sạn 5 Sao Hưng Khang	4.725.363.636	4.725.363.636	4.725.363.636	4.725.363.636
Công trình Khu Công Nghiệp Phú Bài	511.718.182	511.718.182	394.445.455	394.445.455
Công trình mở rộng Nhà Máy Metal	767.975.193	767.975.193	19.984.545	19.984.545
Công trình Xưởng Cắt Nhà Máy Bình Thạnh	-	-	-	-
Công trình mở rộng Nhà Máy PLE	-	-	3.275.913.919	3.275.913.919
Công trình Kho Nhà Máy Đồng Nai	-	-	417.952.500	417.952.500
Công trình Nhà Máy Xử Lý Nước Thải Khu Công Nghiệp Phú Bài	-	-	24.545.454	24.545.454
+ Sửa chữa	-	-	-	-
Tổng cộng	22.809.969.128	16.740.922.666	17.060.978.206	16.050.989.896

Ghi chú:

Công trình Phường 28 - Quận Bình Thạnh, công trình Khu biệt thự Bình Quới - Thanh Đa phát sinh từ những năm trước, với những tài liệu hiện có do Công ty cung cấp chúng tôi không có căn cứ xác định công trình này có được tiếp tục thực hiện hay không, do vậy chúng tôi không thể xác định được giá trị có thể thu hồi của công trình này.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho 06 tháng đầu năm 2023 kết thúc vào ngày 30/06/2023

8. TĂNG, GIẢM TÀI SẢN CÓ ĐỊNH HỮU HÌNH

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Nhà cửa vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải	Thiết bị văn phòng	TSCĐ khác	Tổng cộng
I. Nguyên giá TSCĐ hữu hình						
1. Số dư đầu năm	230.435.234.182	97.307.393.927	49.595.242.843	4.249.880.757	2.968.953.633	384.556.705.342
2. Số tăng trong kỳ	18.448.888.384	443.500.000	1.538.890.000			20.431.278.384
- Mua trong kỳ	4.323.663.120	443.500.000	12.540.000			4.779.703.120
- Đầu tư XDCN hoàn thành	14.125.225.264		1.526.350.000			15.651.575.264
- Tăng khác						
3. Số giảm trong kỳ		2.095.238.095		37.449.900		2.132.687.995
- Thanh lý, nhượng bán		2.095.238.095				2.095.238.095
- Giảm khác				37.449.900		37.449.900
4. Số dư cuối kỳ	248.884.122.566	95.655.655.832	51.134.132.843	4.212.430.857	2.968.953.633	402.855.295.731
II. Giá trị hao mòn lũy kế						
1. Số dư đầu năm	66.865.817.622	62.637.653.870	24.462.372.145	1.852.044.491	1.727.588.100	157.545.476.228
2. Khấu hao trong kỳ	4.011.845.087	5.965.275.121	2.534.840.674	525.895.577	314.353.640	13.352.210.099
- Khấu hao tăng trong kỳ	4.011.845.087	5.965.275.121	2.534.840.674	525.895.577	314.353.640	13.352.210.099
- Tăng khác						
3. Số giảm trong kỳ		1.256.016.388		37.449.900	189.697.663	1.483.163.951
- Thanh lý, nhượng bán		1.256.016.388				1.256.016.388
- Giảm khác				37.449.900	189.697.663	227.147.563
4. Số dư cuối kỳ	70.877.662.709	67.346.912.603	26.997.212.819	2.340.490.168	1.852.244.077	169.414.522.376
III. Giá trị còn lại của TSCĐ hữu hình						
1. Tại ngày đầu năm	163.569.416.560	34.669.740.057	25.132.870.698	2.397.836.266	1.241.365.533	227.011.229.114
2. Tại ngày cuối kỳ	178.006.459.857	28.308.743.229	24.136.920.024	1.871.940.689	1.116.709.556	233.440.773.355

Ghi chú:

- Giá trị còn lại cuối kỳ của TSCĐ hữu hình dùng để thế chấp, cầm cố đảm bảo cho các khoản vay, nợ
- Nguyên giá TSCĐ hữu hình cuối năm đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng
- Nguyên giá TSCĐ hữu hình cuối kỳ chờ thanh lý
- Các cam kết về việc mua, bán TSCĐ hữu hình có giá trị lớn trong tương lai
- Các thay đổi khác về TSCĐ hữu hình

: Không có
: 69.842.644.095 VND
: Không có
: Không có
: Không có

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho 06 tháng đầu năm 2023 kết thúc vào ngày 30/06/2023

9. TĂNG, GIẢM TÀI SẢN CỐ ĐỊNH VÔ HÌNH

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Quyền sử dụng đất	Bản quyền, bằng sáng chế	Phần mềm máy tính	TSCĐ khác	Tổng cộng
I. Nguyên giá TSCĐ vô hình					
1. Số dư đầu năm	31.672.832.334	-	1.223.017.000	88.940.000	32.984.789.334
2. Số tăng trong kỳ	-	-	272.781.798	-	272.781.798
<i>Bao gồm:</i>					
- Mua trong kỳ	-	-	272.781.798	-	272.781.798
- Tăng khác	-	-	-	-	-
3. Số giảm trong kỳ	-	-	-	-	-
<i>Bao gồm:</i>					
- Thanh lý, nhượng bán	-	-	-	-	-
- Giảm khác	-	-	-	-	-
4. Số dư cuối kỳ	31.672.832.334	-	1.495.798.798	88.940.000	33.257.571.132
II. Giá trị hao mòn lũy kế					
1. Số dư đầu năm	3.635.177.016	-	725.416.199	10.950.137	4.371.543.352
2. Khấu hao trong kỳ	593.057.016	-	48.482.777	23.011.175	664.550.968
<i>Bao gồm:</i>					
- Khấu hao tăng trong kỳ	593.057.016	-	48.482.777	23.011.175	664.550.968
- Tăng khác	-	-	-	-	-
3. Giảm trong kỳ	-	-	-	-	-
<i>Bao gồm:</i>					
- Thanh lý, nhượng bán	-	-	-	-	-
- Giảm khác	-	-	-	-	-
4. Số dư cuối kỳ	4.228.234.032	-	773.898.976	33.961.312	5.036.094.320
III. Giá trị còn lại của TSCĐ vô hình					
1. Tại ngày đầu năm	28.037.655.318	-	497.600.801	77.989.863	28.613.245.982
2. Tại ngày cuối kỳ	27.444.598.302	-	721.899.822	54.978.688	28.221.476.812

Ghi chú:

- Giá trị còn lại cuối kỳ của TSCĐ vô hình dùng để thế chấp, cầm cố đảm bảo khoản vay
- Nguyên giá TSCĐ vô hình cuối kỳ đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng

: Không có

: 666.110.000 VND

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho 06 tháng đầu năm 2023 kết thúc vào ngày 30/06/2023

Đơn vị tính: VND

10. CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC

	<i>Số cuối kỳ</i>	<i>Số đầu năm</i>
a. Ngắn hạn	1.431.287.815	2.943.191.359
- Chi phí bảo hiểm, khám sức khỏe	209.437.268	1.551.062.760
- Chi phí gia công bán thành phẩm (in, thêu)	264.252.901	264.252.901
- Chi phí phần mềm, hệ thống mạng	192.627.373	175.563.680
- Chi phí công cụ, dụng cụ xuất dùng	332.505.263	525.980.200
- Chi phí thuê xưởng, văn phòng	20.000.000	
- Chi phí bảo trì, sửa chữa, thi công	412.465.010	426.331.818
b. Dài hạn	49.629.826.059	47.487.150.660
- Chi phí công cụ, dụng cụ xuất dùng	13.952.391.621	16.074.651.484
- Chi phí bảo trì, sửa chữa, thi công	2.237.993.559	2.555.147.609
- Chi phí phần mềm, hệ thống mạng	336.319.824	380.958.645
- Chi phí thuê đất	11.031.303.058	11.230.145.573
- Chi phí trả trước tiền thuê đất (Chi phí Giải phóng mặt bằng được khấu trừ)	19.733.771.364	15.116.632.534
- Chi phí marketing chờ phân bổ	2.338.046.633	2.129.614.815
Tổng cộng	51.061.113.874	50.430.342.019

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ
Cho 06 tháng đầu năm 2023 kết thúc vào ngày 30/06/2023

Đơn vị tính: VND

11. VAY VÀ NỢ THUÊ TÀI CHÍNH

	Số cuối kỳ		Trong năm		Đầu năm	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Tăng trong năm	Giảm trong năm	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
a. Vay ngắn hạn	238.440.769.273	238.440.769.273	142.238.289.499	567.405.058.842	663.607.538.616	663.607.538.616
+ Ngân Hàng TMCP Ngoại Thương Việt Nam - Chi Nhánh Tân Sơn Nhất (USD)	121.062.007.807	121.062.007.807	24.838.026.584	543.925.336.544	640.149.317.767	640.149.317.767
+ Ngân Hàng TMCP Quân Đội Việt Nam - Chi Nhánh Bắc Sài Gòn (USD)	100.818.761.466	100.818.761.466	100.840.262.915	18.542.862.169	18.521.360.720	18.521.360.720
+ Ngân Hàng Chính Sách Xã Hội - Quận Bình	-	-	-	4.936.860.129	4.936.860.129	4.936.860.129
+ Ngân Hàng TMCP Ngoại Thương Việt Nam - Chi Nhánh Tân Sơn Nhất	16.560.000.000	16.560.000.000	16.560.000.000	-	-	-
b. Vay dài hạn	149.096.822.321	149.096.822.321	24.541.032.321	18.580.000.000	143.135.790.000	143.135.790.000
+ Ngân Hàng TMCP Ngoại Thương Việt Nam - Chi Nhánh Tân Sơn Nhất	149.096.822.321	149.096.822.321	24.541.032.321	18.580.000.000	143.135.790.000	143.135.790.000
Cộng	387.537.591.594	387.537.591.594	166.779.321.820	585.985.058.842	806.743.328.616	806.743.328.616

Ghi chú:

+ Số dư khoản vay ngắn hạn tại Ngân Hàng TMCP Ngoại Thương Việt Nam - Chi Nhánh Tân Sơn Nhất (USD) là của hợp đồng tín dụng sau:

Số HĐ	Ngày hợp đồng (Phụ lục HĐ)	Thời hạn vay	Hạn mức	Lãi suất	Số cuối năm	Hình thức đảm bảo khoản vay
01CV-0065/23/TSN/GHTD	16/03/2023	không vượt quá 06 tháng	350.000.000.000	theo từng giấy nhận nợ	121.062.007.807	Khoản phải thu 50 tỷ đồng và giá trị hàng hóa 300 tỷ đồng
Cộng					121.062.007.807	

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho 06 tháng đầu năm 2023 kết thúc vào ngày 30/06/2023

Đơn vị tính: VND

+ Số dư khoản vay ngắn hạn tại Ngân Hàng TMCP Quân Đội Việt Nam - Chi Nhánh Bắc Sài Gòn (USD) là của hợp đồng tín dụng sau:

Số HĐ	Ngày hợp đồng (Phụ lục HĐ)	Thời hạn vay	Hạn mức	Lãi suất	Số cuối năm	Hình thức đảm bảo khoản vay
17302.22.201.775210.TD	29/12/2022	không vượt quá 06 tháng	120.000.000.000	theo từng giấy nhận nợ	100.818.761.466	Khoản phải thu đã hình thành từ IKEA/Amazon hoặc các đối tác có phương thức thanh toán LC cho MB
Cộng					100.818.761.466	

+ Số dư khoản vay dài hạn đến hạn trả tại Ngân Hàng TMCP Ngoại Thương Việt Nam - Chi Nhánh Tân Sơn Nhất là của hợp đồng tín dụng sau:

Số HĐ	Ngày hợp đồng (Phụ lục HĐ)	Thời hạn vay	Hạn mức	Lãi suất	Số cuối năm	Hình thức đảm bảo khoản vay
0278/21/TSN/TLTDH	06/09/2021	60 tháng	250.000.000.000	Cố định 7,6%/năm trong 24 tháng đầu Lãi tiết kiệm cá nhân 12 tháng + biên độ 3,6% trong 36 tháng còn lại.	16.560.000.000	Cầm cố tài sản là tài khoản tiền gửi số 1021131378 theo hợp đồng tiền gửi số 59 ngày 24/05/2021.
Cộng					16.560.000.000	

+ Số dư khoản vay dài hạn tại Ngân Hàng TMCP Ngoại Thương Việt Nam - Chi Nhánh Tân Sơn Nhất (VND) là của hợp đồng tín dụng sau:

Số HĐ	Ngày hợp đồng (Phụ lục HĐ)	Thời hạn vay	Hạn mức	Lãi suất	Số cuối năm	Hình thức đảm bảo khoản vay
0278/21/TSN/TLTDH	06/09/2021	60 tháng	250.000.000.000	Cố định 7,6%/năm trong 24 tháng đầu Lãi tiết kiệm cá nhân 12 tháng + biên độ 3,6% trong 36 tháng còn lại.	149.096.822.321	Cầm cố tài sản là tài khoản tiền gửi số 1021131378 theo hợp đồng tiền gửi số 59 ngày 24/05/2021.
Cộng					149.096.822.321	

CHỖ ĐÓNG CHỮ VÀ CHỮ KÝ CỦA TỔNG GIÁM ĐỐC VÀ NGƯỜI ĐẠI DIỆN CÓ QUYỀN KÝ

CHỖ ĐÓNG CHỮ VÀ CHỮ KÝ CỦA NGƯỜI ĐẠI DIỆN CÓ QUYỀN KÝ

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho 06 tháng đầu năm 2023 kết thúc vào ngày 30/06/2023

Đơn vị tính: VND

12. PHẢI TRẢ CHO NGƯỜI BÁN

	Số cuối kỳ		Đầu năm	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
a. Ngắn hạn:				
- Helinox Inc	521.369.320.079	521.369.320.079	513.978.562.077	513.978.562.077
- Vietnam Connections ,Inc	135.529.455.275	135.529.455.275	-	-
- Woojeon Co., Ltd	104.122.986.088	104.122.986.088	104.101.065.459	104.101.065.459
- HONG KONG MINWIE TRADING CO.,LTD	127.119.801.150	127.119.801.150	127.093.039.087	127.093.039.087
- BLAZE MAX HONG KONG LIMITED	-	-	-	-
- Các đối tượng khác	9.393.548.463	9.393.548.463	71.401.920.227	71.401.920.227
b. Dài hạn:				
Cộng	145.203.529.103	145.203.529.103	211.382.537.304	211.382.537.304
c. Số nợ quá hạn chưa thanh toán	-	-	-	-
Cộng	521.369.320.079	521.369.320.079	513.978.562.077	513.978.562.077

13. THUẾ VÀ CÁC KHOẢN THU, PHẢI NỘP CHO NHÀ NƯỚC

	Đầu năm	Phải nộp trong năm	Đã nộp trong năm	Số cuối kỳ
a. Phải nộp	11.377.077.490	17.484.276.715	21.166.710.281	7.694.643.924
Thuế giá trị gia tăng	617.564.562	3.995.980.008	3.411.820.640	1.201.723.930
+ Thực nộp bằng tiền	617.564.562	3.995.980.008	3.411.820.640	1.201.723.930
+ Được khấu trừ	-	-	-	-
Thuế GTGT hàng nhập khẩu	-	779.502.043	779.502.043	-
Thuế nhập khẩu	211.545.880	778.474.539	778.474.539	211.545.880
Thuế thu nhập doanh nghiệp	9.416.316.707	6.019.573.190	10.475.536.334	4.960.353.563
Thuế thu nhập cá nhân	1.131.650.341	5.116.265.995	5.386.589.479	861.326.857
Thuế nhà đất, tiền thuê đất	-	682.963.621	235.872.000	447.091.621
Thuế khác	-	111.517.319	98.915.246	12.602.073
b. Phải thu	2.637.062.413	1.651.162.895	307.770.104	1.293.669.622
Thuế thu nhập doanh nghiệp	985.899.518	-	307.770.104	1.293.669.622
Thuế nhà đất, tiền thuê đất	1.651.162.895	1.651.162.895	-	-

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

14. CHI PHÍ PHẢI TRẢ

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Ngắn hạn	695.242.650	562.699.920
- Trích trước chi phí lãi vay	656.979.766	519.383.709
- Chi phí hàng về nhập kho chưa có chứng từ	38.262.884	43.316.211
Cộng	695.242.650	562.699.920

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho 06 tháng đầu năm 2023 kết thúc vào ngày 30/06/2023

Đơn vị tính: VND

15. CÁC KHOẢN PHẢI TRẢ KHÁC

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
a. Ngắn hạn	66.252.181.105	70.947.843.549
- Kinh phí công đoàn, BHXH, BHYT, BHTN	1.822.588.604	1.150.753.750
- Cổ tức lợi nhuận phải trả	595.984.350	598.480.475
- Các khoản phải trả, phải nộp khác	63.833.608.151	69.198.609.324
Trong đó:		
Taizhou Donghaixiang Dyeing & Finishing Co., LTD	7.864.014.652	5.754.574.868
Ikea Supply AG	7.567.400.179	6.162.198.891
Người lao động nộp tiền mua cổ phiếu ESOP	-	9.120.000.000
Blaze Max Hong Kong Limited	27.145.307.363	26.013.200.996
Các đối tượng khác	21.256.885.957	22.148.634.569
b. Dài hạn	2.600.000.000	2.600.000.000
- Nhận ký cược ký quỹ dài hạn	2.600.000.000	2.600.000.000
Cộng	68.852.181.105	73.547.843.549

16. DOANH THU CHƯA THỰC HIỆN

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
a. Ngắn hạn	-	942.629.032
- Doanh thu nhận trước (cho thuê văn phòng)	-	942.629.032
b. Dài hạn	-	-

17. TÀI SẢN THUẾ THU NHẬP HOẢN LẠI VÀ THUẾ THU NHẬP HOẢN LẠI PHẢI TRẢ

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Tài sản thuế thu nhập hoãn lại		
- Thuế suất thuế TNDN sử dụng để tính thuế thu nhập hoãn lại	20%	20%
- Tài sản thuế thu nhập hoãn lại liên quan đến khoản chênh lệch tạm thời khấu trừ	62.387.929	368.083.761
Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	62.387.929	368.083.761
b. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả		
- Thuế suất thuế TNDN sử dụng để tính thuế thu nhập hoãn lại	20%	20%
- Thuế thu nhập hoãn lại phải trả phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời	-	1.082.766.191
Thuế Thu nhập hoãn lại phải trả	-	1.082.766.191

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho 06 tháng đầu năm 2023 kết thúc vào ngày 30/06/2023

Đơn vị tính: VND

18. VỐN CHỦ SỞ HỮU

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

	Vốn góp của CSH	Thặng dư vốn cổ phần	Cổ phiếu quỹ	Quỹ đầu tư phát triển	Quỹ khác thuộc VCSH	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối và các quỹ	Cộng
a. Số dư đầu năm trước	432.000.000.000	227.834.982.665	(33.240.074.577)	40.558.148.600	390.000.000	885.394.615.299	1.552.937.671.987
- Tăng trong năm trước	258.000.000.000	420.000.000.000	(2.564.270.000)		840.000.000	361.392.800.018	1.037.668.530.018
Trong đó:							
- Tăng vốn trong năm trước	168.000.000.000	420.000.000.000					588.000.000.000
- Lợi nhuận tăng trong năm trước						361.392.800.018	361.392.800.018
- Tăng do trích lập quỹ					840.000.000		840.000.000
- Chia cổ tức bằng cổ phiếu	90.000.000.000		(2.557.130.000)				87.442.870.000
- Mua cổ phiếu quỹ			(7.140.000)				(7.140.000)
- Giảm trong năm trước				5.017.680.000	1.110.000.000	155.550.221.267	161.677.901.267
Trong đó:							
- Trích lập Quỹ						840.000.000	840.000.000
- Chia cổ tức bằng cổ phiếu						84.601.610.000	84.601.610.000
- Chia cổ tức bằng tiền						58.295.237.500	58.295.237.500
- Giảm khác				5.017.680.000	1.110.000.000	11.813.373.767	17.941.053.767
b. Số dư đầu năm nay	690.000.000.000	647.834.982.665	(35.804.344.577)	35.540.468.600	120.000.000	1.091.237.194.050	2.428.928.300.738
- Tăng trong kỳ	10.000.000.000		(5.636.410.000)		1.200.000.000	5.636.772.637	11.200.362.637
Trong đó:							
- Tăng vốn trong kỳ	10.000.000.000						10.000.000.000
- Tăng do trích lập quỹ					1.200.000.000		1.200.000.000
- Tăng khác			(5.636.410.000)			5.636.772.637	362.637

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho 06 tháng đầu năm 2023 kết thúc vào ngày 30/06/2023

							Đơn vị tính: VND
- Giảm trong kỳ	190.000.000		2.508.840.000	890.000.000	46.259.848.439	49.848.688.439	
Trong đó:							
- Lợi nhuận giảm trong kỳ					44.357.111.107	44.357.111.107	
- Trích lập Quỹ					1.200.000.000	1.200.000.000	
- Chia lãi hợp đồng hợp tác			2.508.840.000			2.508.840.000	
- Chia cổ tức bằng tiền					151.041.500	151.041.500	
- Giảm khác	190.000.000			890.000.000	551.695.832	1.631.695.832	
c. Số dư cuối kỳ	700.000.000.000	647.644.982.665	(41.440.754.577)	33.031.628.600	430.000.000	1.050.614.118.248	2.390.279.974.936

18.2. Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Đầu năm</u>
Vốn góp của các đối tượng khác (cổ đông, thành viên...)	700.000.000.000	690.000.000.000
Cộng	700.000.000.000	690.000.000.000
* Thặng dư vốn cổ phần	647.644.982.665	647.834.982.665
* Cổ phiếu ngân quỹ	(41.440.754.577) 1.961.184 cổ phiếu	(35.804.344.577) 1.961.184 cổ phiếu



BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho 06 tháng đầu năm 2023 kết thúc vào ngày 30/06/2023

Đơn vị tính: VND

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

	06 tháng đầu năm 2023	06 tháng đầu năm 2022
a. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	700.000.000.000	600.000.000.000
+ Vốn góp đầu năm	690.000.000.000	432.000.000.000
+ Vốn góp tăng trong năm	10.000.000.000	168.000.000.000
+ Vốn góp giảm trong năm		
+ Vốn góp cuối năm	700.000.000.000	600.000.000.000
b. Cổ tức lợi nhuận đã chia	151.041.500	

18.4. Cổ phiếu

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
- Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	70.000.000	60.000.000
- Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	70.000.000	60.000.000
+ Cổ phiếu phổ thông	70.000.000	60.000.000
+ Cổ phiếu ưu đãi		
- Số lượng Cổ phiếu được mua lại	1.961.184	1.961.184
+ Cổ phiếu phổ thông	1.961.184	1.961.184
Trong đó:		
Gilimex mua	714	714
Công ty con mua	1.960.470	1.960.470
+ Cổ phiếu ưu đãi		
- Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	68.038.816	58.038.816
+ Cổ phiếu phổ thông	68.038.816	58.038.816
+ Cổ phiếu ưu đãi		

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

18.5. Cổ tức

- Cổ tức đã công bố sau ngày kết thúc kỳ kế toán năm:
 - + Cổ tức đã công bố trên cổ phiếu phổ thông:
 - + Cổ tức đã công bố trên cổ phiếu ưu đãi:
- Cổ tức của cổ phiếu ưu đãi lũy kế chưa được ghi nhận:

18.6. Các quỹ của doanh nghiệp

- Quỹ đầu tư phát triển	33.031.628.600	35.540.468.600
- Quỹ khen thưởng, phúc lợi	45.846.813	45.846.813
- Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	430.000.000	120.000.000

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho 06 tháng đầu năm 2023 kết thúc vào ngày 30/06/2023

Đơn vị tính: VND

19. CÁC KHOẢN MỤC NGOÀI BẢNG CĐKT

19.1. Ngoại tệ các loại

	Số cuối kỳ	Đầu năm
- USD (nguyên tệ)	3.759.796,34	18.226.211,81
- EUR (nguyên tệ)	9.027,16	133.897,52

19.2. Nợ khó đòi đã xử lý:

Đối tượng	Số tiền (VND)	Thời điểm xóa sổ	Nguyên nhân xóa sổ
+ Công Ty Sản Xuất Phim Việt Chuyên Đề	2.250.000	Năm 2017	Không thể thu hồi
+ Công Ty TNHH Đầu Tư Chiến Thắng	117.600.000	Năm 2017	Không thể thu hồi
+ Tô Thị Ngọc Thảo	20.000.000	Năm 2017	Không thể thu hồi
+ Công Ty TNHH Đức Nhân	396.635.955	Năm 2017	Không thể thu hồi
+ Công Ty CP Truyền Thông Ánh Sáng Xanh	7.700.000	Năm 2017	Không thể thu hồi
+ Công Ty CP Đầu Tư Xây Dựng Đất Phổ	151.200.000	Năm 2017	Không thể thu hồi
+ Công Ty TNHH Phú Hải	4.331.067	Năm 2017	Không thể thu hồi
+ Công Ty Hoàng Gia	44.000.000	Năm 2017	Không thể thu hồi
+ Công Ty TNHH Đầu Tư Tiến Thắng	78.400.000	Năm 2017	Không thể thu hồi
+ Công Ty TNHH TM DV XD Kim Loan	71.148.000	Năm 2017	Không thể thu hồi
+ Công Ty CP Klassy	1.406.354.260	Năm 2017	Không thể thu hồi
Cộng	2.299.619.282		

331729-C
CÔNG TY
CỔ PHẦN
SẢN XUẤT KINH DOANH
XUẤT NHẬP KHẨU
BÌNH THẠNH
GILIMEX
HÀNG TP. HCM

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho 06 tháng đầu năm 2023 kết thúc vào ngày 30/06/2023

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

Đơn vị tính: VND

1. TỔNG DOANH THU BÁN HÀNG VÀ CUNG CẤP DỊCH VỤ

	06 tháng đầu năm 2023	06 tháng đầu năm 2022
- Doanh thu bán hàng hóa, thành phẩm	424.530.522.093	2.689.080.934.122
- Doanh thu cung cấp dịch vụ	1.429.795.399	2.534.724.144
Cộng	425.960.317.492	2.691.615.658.266

2. CÁC KHOẢN GIẢM TRỪ DOANH THU

	06 tháng đầu năm 2023	06 tháng đầu năm 2022
- Hàng bán bị trả lại	-	35.211.456
Cộng	-	35.211.456

3. GIÁ VỐN HÀNG BÁN

	06 tháng đầu năm 2023	06 tháng đầu năm 2022
- Giá vốn hàng hóa đã cung cấp và thành phẩm đã bán	419.778.099.898	2.219.551.329.703
- Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp	884.390.222	1.273.623.019
Cộng	420.662.490.120	2.220.824.952.722

4. DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH

	06 tháng đầu năm 2023	06 tháng đầu năm 2022
- Lãi tiền gửi, tiền cho vay	36.384.979.267	16.433.324.817
- Lãi bán ngoại tệ	46.753.097	-
- Cổ tức, lợi nhuận được chia	-	5.027.727.600
- Lãi chênh lệch tỷ giá phát sinh trong kỳ	31.691.859.226	72.702.110.627
- Lãi chênh lệch tỷ giá đánh giá lại cuối kỳ	-	116.515.855
Cộng	68.123.591.590	94.279.678.899

5. CHI PHÍ TÀI CHÍNH

	06 tháng đầu năm 2023	06 tháng đầu năm 2022
- Chi phí lãi vay	6.294.485.340	8.313.722.001
- Lỗ chênh lệch tỷ giá phát sinh trong kỳ	23.190.155.831	55.700.947.060
- Lỗ chênh lệch tỷ giá đánh giá lại cuối kỳ	2.438.096.203	219.116.621
- Dự phòng đầu tư tài chính	2.103.859.800	-
- Chi phí tài chính khác	-	2.896.544
Cộng	34.026.597.174	64.236.682.226

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho 06 tháng đầu năm 2023 kết thúc vào ngày 30/06/2023

6. THU NHẬP KHÁC

	06 tháng đầu năm 2023	06 tháng đầu năm 2022
- Thu từ nhượng bán, thanh lý TSCĐ và CCDC	55.351.200	759.620.780
- Thu nhập từ bồi thường, trợ cấp, ngoài định mức	40.183.230	956.805.045
- Thu tiền phí test	-	355.456.950
- Thu nhập khác	566.662.076	416.519.488
Cộng	662.196.506	2.488.402.263

7. CHI PHÍ KHÁC

	06 tháng đầu năm 2023	06 tháng đầu năm 2022
- Giá trị còn lại và chi phí thanh lý, nhượng bán TSCĐ, CCDC, phế liệu	225.057.240	75.544.910
- Chi phí vi phạm hợp đồng, phạt chậm nộp thuế ...	12.789.765	310.986.714
- Chi phí khác	2.677.317.495	489.736.995
Cộng	2.915.164.500	876.268.619

8. CHI PHÍ BÁN HÀNG VÀ CHI PHÍ QUẢN LÝ DOANH NGHIỆP

	06 tháng đầu năm 2023	06 tháng đầu năm 2022
a. Các khoản chi phí bán hàng phát sinh trong kỳ	2.492.047.713	123.553.104.678
- Chi phí nguyên vật liệu	461.552.569	423.176.908
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	1.281.000.000	2.442.051.730
- Chi phí bán hàng bằng tiền khác	749.495.144	120.687.876.040
b. Các khoản chi phí QLDN phát sinh trong kỳ	73.700.780.231	85.674.551.550
- Chi phí nhân viên quản lý	32.236.324.268	48.623.955.099
- Chi phí đồ dùng văn phòng	1.288.852.656	1.594.204.891
- Chi phí khấu hao tài sản cố định	6.308.206.555	5.654.646.307
- Thuế, phí, lệ phí	3.082.910.980	3.738.273.600
- Lợi thế thương mại	8.123.760.196	8.123.760.196
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	11.250.769.143	4.755.709.412
- Chi phí QLDN bằng tiền khác	11.409.956.433	13.184.002.045

9. CHI PHÍ SẢN XUẤT, KINH DOANH THEO YẾU TỐ

	06 tháng đầu năm 2023	06 tháng đầu năm 2022
- Chi phí nguyên liệu, vật liệu	341.461.822.539	1.549.228.860.074
- Chi phí nhân công	136.315.338.091	263.492.369.728
- Chi phí khấu hao TSCĐ	13.827.426.041	13.403.320.380
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	103.281.545.671	682.077.304.841
- Chi phí bằng tiền khác	46.028.651.263	198.858.868.321
Cộng	640.914.783.605	2.707.060.723.344

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho 06 tháng đầu năm 2023 kết thúc vào ngày 30/06/2023

10. CHI PHÍ THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP HIỆN HÀNH

	06 tháng đầu năm 2023	06 tháng đầu năm 2022
- Chi phí thuế TNDN tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành	6.019.573.190	59.282.564.056
- Điều chỉnh chi phí thuế TNDN của các năm trước vào chi phí thuế thu nhập hiện hành năm nay	-	-
- Tổng chi phí thuế TNDN hiện hành	6.019.573.190	59.282.564.056

Thuế thu nhập doanh nghiệp được xác định như sau:

	06 tháng đầu năm 2023	06 tháng đầu năm 2022
- Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	(39.050.974.150)	282.396.989.642
- Các khoản điều chỉnh tăng hoặc giảm lợi nhuận kế toán để xác định lợi nhuận chịu thuế TNDN	-	-
+ Các khoản điều chỉnh tăng	-	-
Chi phí không hợp lý hợp lệ	-	-
Lỗ CLTG cuối kỳ (TGNH, phải thu)	-	-
+ Các khoản điều chỉnh giảm	-	-
CLTG cuối kỳ (TGNH, phải thu)	-	-
- Tổng thu nhập chịu thuế	(39.050.974.150)	282.396.989.642
- Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp	6.019.573.190	59.282.564.056
+ Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp	6.019.573.190	59.282.564.056
+ Thuế TNDN hoãn lại năm trước trở thành đã thực hiện năm nay	-	-
+ Thuế thu nhập doanh nghiệp truy thu của các năm trước	-	-
- Thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	(1.082.766.191)	(189.243.936)
+ Thuế TNDN hoãn lại năm trước hoàn nhập năm nay	(1.082.766.191)	(189.243.936)
+ Thuế TNDN hoãn lại năm nay	-	-
- Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	(43.987.781.149)	223.303.669.522

11. CHI PHÍ THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP HOẢN LẠI

	06 tháng đầu năm 2023	06 tháng đầu năm 2022
Chi phí thuế TNDN hoãn lại phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời phải chịu thuế	-	(1.611.985.363)
Chi phí thuế TNDN hoãn lại phát sinh từ việc hoàn nhập tài sản thuế thu nhập hoãn lại	-	1.422.741.427
Thu nhập thuế TNDN hoãn lại phát sinh từ việc hoàn nhập thuế thu nhập hoãn lại phải trả	(1.082.766.191)	-
Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	(1.082.766.191)	(189.243.936)

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho 06 tháng đầu năm 2023 kết thúc vào ngày 30/06/2023

12. LÃI CƠ BẢN TRÊN CỔ PHIẾU

	06 tháng đầu năm 2023	06 tháng đầu năm 2022
Lợi nhuận hoặc lỗ phân bổ cho CĐ sở hữu CP phổ thông	(44.357.111.107)	222.875.942.247
Quỹ khen thưởng, phúc lợi trích từ lợi nhuận sau thuế	-	-
Số lượng CP phổ thông đang lưu hành bình quân trong kỳ	69.646.409	49.275.105
Lãi cơ bản trên cổ phiếu	(637)	4.523

13. LÃI SUY GIẢM TRÊN CỔ PHIẾU

	06 tháng đầu năm 2023	06 tháng đầu năm 2022
Lợi nhuận phân bổ cho cổ đông sở hữu CP phổ thông	(44.357.111.107)	222.875.942.247
Quỹ khen thưởng, phúc lợi trích từ lợi nhuận sau thuế	-	-
Số lượng CP phổ thông dự kiến phát hành thêm	-	-
Số lượng CP phổ thông đang lưu hành bình quân trong kỳ	69.646.409	49.275.105
Lãi suy giảm trên cổ phiếu	(637)	4.523

VII. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trên báo cáo lưu chuyển tiền tệ

- Các giao dịch phi tiền tệ ảnh hưởng tới Báo cáo lưu chuyển tiền tệ: Không có.
- Các khoản tiền do doanh nghiệp nắm giữ nhưng không sử dụng: Không có.

	06 tháng đầu năm 2023	06 tháng đầu năm 2022
3. Số tiền đi vay thực thu trong kỳ		
- Tiền thu từ đi vay theo kế ước thông thường	150.219.321.820	1.623.329.605.291
4. Số tiền đã trả thực gốc vay trong kỳ		
- Tiền trả nợ gốc vay theo kế ước thông thường	(570.306.778.831)	(1.372.534.269.957)

VIII. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC

- Những khoản nợ tiềm tàng, khoản cam kết và những thông tin tài chính khác:

Ngày 14/12/2022, Công ty đã thực hiện công bố thông tin về việc đang khởi kiện Amazon Robotics., LLC ("Amazon") liên quan đến tranh chấp hợp đồng mua bán trong quá trình hợp tác. Theo đó, Amazon là một trong những khách hàng lớn của Công ty từ năm 2014. Công ty đã đầu tư rất lớn cơ sở vật chất và con người để đáp ứng nhu cầu Amazon theo thỏa thuận hai bên. Tuy nhiên, Amazon đã đột ngột thay đổi và giảm mạnh nhu cầu, gây ảnh hưởng lớn đến hoạt động sản xuất, kinh doanh của Công ty và việc thay đổi này đã vi phạm hợp đồng hợp tác giữa hai bên. Công ty đang tiến hành các thủ tục có liên quan để khởi kiện Amazon tại địa điểm đặt trụ sở của Amazon. Đến thời điểm phát hành báo cáo, các khoản phải thu khách hàng Amazon đã được Công ty thu hồi hết và hàng tồn kho liên quan đến khách hàng Amazon sẽ được xuất hàng theo quy định của Hợp đồng mà hai bên đã ký kết.

- Những sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc kỳ kế toán: Không có.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho 06 tháng đầu năm 2023 kết thúc vào ngày 30/06/2023

3. Thông tin về các bên liên quan

a. Lương của Ban Giám đốc, thủ lao Hội đồng Quản trị tại 06 tháng đầu năm 2023:

* Lương của Ban Giám đốc tại 06 tháng đầu năm 2023:

Họ và Tên	06 tháng đầu năm 2023	06 tháng đầu năm 2022
Phạm Văn Tàu (miễn nhiệm kể từ ngày 14/09/2022)	-	705.645.131
Phạm Thị Ánh Nguyệt (bổ nhiệm kể từ ngày 14/09/2022)	647.208.923	-
Cộng	647.208.923	705.645.131

* Thủ lao của Hội đồng Quản trị tại 06 tháng đầu năm 2023:

Họ và Tên	06 tháng đầu năm 2023	06 tháng đầu năm 2022
Lê Hùng	180.000.000	96.000.000
Nguyễn Việt Cường	120.000.000	72.000.000
Nguyễn Quốc Khánh	120.000.000	72.000.000
Trần Thanh Tùng	120.000.000	72.000.000
Nguyễn Hữu Phúc	120.000.000	72.000.000
Cộng	660.000.000	384.000.000

4. Thông tin về Báo cáo bộ phận:

Công ty không lập báo cáo bộ phận vì không thỏa mãn 1 trong 2 điều kiện theo lĩnh vực kinh doanh hay theo vị trí địa lý theo quy định tại Thông tư 20/2006/TT-BTC ngày 20/03/2006 của Bộ tài chính V/v hướng dẫn thực hiện 06 Chuẩn mực kế toán ban hành theo Quyết định số 12/2005/QĐ-BTC ngày 15/02/2005 của Bộ Tài chính.

5. Tài sản và nợ phải trả tài chính:

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

Tài sản tài chính	Giá trị sổ sách		Giá trị hợp lý	
	Ngày 30/06/2023	Ngày 01/01/2023	Ngày 30/06/2023	Ngày 01/01/2023
Tiền và các khoản tương đương tiền	718.006.765.910	759.064.914.351	718.006.765.910	759.064.914.351
Phải thu khách hàng	108.751.660.224	100.553.854.106	108.751.660.224	100.553.854.106
Trả trước cho người bán	76.841.833.928	77.675.857.952	76.841.833.928	77.675.857.952
Các khoản phải thu khác	130.186.344.789	133.893.551.486	130.186.344.789	133.893.551.486
Cộng	1.033.786.604.851	1.071.188.177.895	1.033.786.604.851	1.071.188.177.895
Nợ phải trả tài chính				
Phải trả cho người bán	521.369.320.079	513.978.562.077	521.369.320.079	513.978.562.077
Người mua trả tiền trước	36.535.609.935	28.536.617.992	36.535.609.935	28.536.617.992
Vay và nợ	387.537.591.594	806.743.328.616	387.537.591.594	806.743.328.616
Phải trả người lao động	27.332.584.016	39.861.126.942	27.332.584.016	39.861.126.942
Chi phí phải trả khác	695.242.650	562.699.920	695.242.650	562.699.920
Các khoản phải trả khác	68.852.181.105	73.547.843.549	68.852.181.105	73.547.843.549
Cộng	1.042.322.529.379	1.463.230.179.096	1.042.322.529.379	1.463.230.179.096

Giá trị hợp lý của các tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính được phản ánh theo giá trị mà công cụ tài chính có thể được chuyển đổi trong một giao dịch hiện tại giữa các bên có đầy đủ hiểu biết và mong muốn giao dịch.

Công ty sử dụng phương pháp và giả định sau để ước tính giá trị hợp lý: giá trị hợp lý của tài sản và nợ phải trả tài chính không được đánh giá lại vào 2023.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho 06 tháng đầu năm 2023 kết thúc vào ngày 30/06/2023

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

a. Rủi ro tín dụng

Rủi ro tín dụng là rủi ro mà một bên tham gia trong hợp đồng không có khả năng thực hiện được nghĩa vụ của mình dẫn đến tổn thất về tài chính cho Công ty.

Công ty có các rủi ro tín dụng từ các hoạt động kinh doanh (chủ yếu đối với các khoản phải thu khách hàng) và hoạt động tài chính (tiền gửi ngân hàng).

b. Phải thu khách hàng

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

c. Tiền gửi ngân hàng

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

d. Rủi ro thanh khoản

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

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

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

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

Tại ngày 30/06/2023	Từ 1 năm trở xuống	Từ 1 đến 5 năm	Trên 5 năm	Cộng
Phải trả cho người bán	521.369.320.079	-	-	521.369.320.079
Người mua trả tiền trước	36.535.609.935	-	-	36.535.609.935
Vay và nợ	238.440.769.273	149.096.822.321	-	387.537.591.594
Phải trả người lao động	27.332.584.016	-	-	27.332.584.016
Chi phí phải trả	695.242.650	-	-	695.242.650
Các khoản phải trả phải nộp khác	66.252.181.105	2.600.000.000	-	68.852.181.105
Cộng	890.625.707.058	151.696.822.321	-	1.042.322.529.379

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.

f. Rủi ro thị trường

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

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ Cho 06 tháng đầu năm 2023 kết thúc vào ngày 30/06/2023

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

g. Rủi ro về cổ phiếu

Cổ phiếu của Công ty nắm giữ bị ảnh hưởng bởi rủi ro thị trường phát sinh từ tính không chắc chắn về giá trị tương lai của cổ phiếu đầu tư. Công ty quản lý rủi ro về giá cổ phiếu bằng cách thiết lập hạn mức đầu tư. Hội đồng quản trị của Công ty cũng xem xét và phê duyệt các quyết định đầu tư vào cổ phiếu. Công ty đánh giá rủi ro về cổ phiếu là không đáng kể.

i. Rủi ro ngoại tệ

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

j. Rủi ro về lãi suất

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

k. Độ nhạy của ngoại tệ

Công ty thực hiện đánh giá chênh lệch tỷ giá theo hướng dẫn tại Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014. Tại thời điểm cuối kỳ kết thúc tại ngày 30/06/2023, tỷ giá dùng để đánh giá chênh lệch tỷ giá cuối kỳ của các tài khoản tiền tệ là tỷ giá thực tế của các ngân hàng thương mại nơi Công ty mở tài khoản thực hiện giao dịch, do đó Công ty không thực hiện tính độ nhạy của ngoại tệ.

7. Thông tin về hoạt động liên tục

Trong năm 2023, 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 hợp nhất giữa niên độ của Công ty được lập trên cơ sở giả định hoạt động liên tục.

8. Thông tin về số liệu so sánh:

Số liệu so sánh là số liệu trên Báo cáo tài chính hợp nhất cho năm tài chính 2022 kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2022 và Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2022 đã được Công ty TNHH Dịch vụ Tư vấn Tài chính Kế toán và Kiểm toán Phía Nam - AASCS kiểm toán.

Người lập biểu


Dương Ngọc Hải

Kế toán trưởng


Nguyễn Thị Minh Hiếu

Lập, ngày 28 tháng 08 năm 2023



Lê Hùng