

CÔNG TY CỔ PHẦN XÂY LẬP - CƠ KHÍ VÀ LƯƠNG THỰC THỰC PHẨM

BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ ĐÃ ĐƯỢC SOÁT XÉT

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

MỤC LỤC

NỘI DUNG	Trang
BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC	2 - 3
BÁO CÁO SOÁT XÉT THÔNG TIN TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ	4
BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ ĐÃ ĐƯỢC SOÁT XÉT	
Bảng Cân đối kế toán giữa niên độ	5 - 6
Báo cáo Kết quả hoạt động kinh doanh giữa niên độ	7
Báo cáo Lưu chuyển tiền tệ giữa niên độ	8
Bản Thuyết minh Báo cáo tài chính giữa niên độ	9 - 38

BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

Ban Tổng Giám đốc Công ty Cổ phần Xây lắp - Cơ khí và Lương thực thực phẩm trình bày Báo cáo này cùng với Báo cáo tài chính giữa niên độ đã được soát xét cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30/6/2023.

CÔNG TY

Công ty Cổ phần Xây lắp - Cơ khí và Lương thực thực phẩm (gọi tắt là “Công ty”) là một Công ty Cổ phần được thành lập trên cơ sở chuyển bộ phận Doanh nghiệp Nhà nước là Xí nghiệp Xây lắp Cơ khí Nông nghiệp thành Công ty Cổ phần theo Quyết định số 4438/QĐ-BNN-TCCB ngày 09/12/2004 của Bộ Nông nghiệp và Phát triển Nông thôn. Công ty được Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Long An cấp Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 1100664038 lần đầu ngày 18/02/2005, đăng ký thay đổi các lần và đăng ký thay đổi lần thứ 16 ngày 19/5/2022.

Vốn điều lệ theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 1100664038 thay đổi lần thứ 16 ngày 19/5/2022 là 107.778.380.000 VND (*Bằng chữ: Một trăm lẻ bảy tỷ, bảy trăm bảy mươi tám triệu, ba trăm tám mươi ngàn đồng chẵn*).

Cổ phiếu của Công ty đang được niêm yết tại Sở giao dịch Chứng khoán Hà Nội với mã chứng khoán MCF.

Trụ sở chính của Công ty đặt tại: Số 29, Nguyễn Thị Bảy, phường 6, thành phố Tân An, tỉnh Long An, Việt Nam.

HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ, BAN KIỂM SOÁT VÀ BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

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

Hội đồng Quản trị

Ông Nguyễn Văn Kiệt	Chủ tịch
Ông Lê Trường Sơn	Thành viên
Ông Nguyễn Bình Hiến	Thành viên
Bà Lê Mai Hân	Thành viên
Ông Trần Vĩnh Thanh	Thành viên (Miễn nhiệm ngày 19/4/2023)

Ban Kiểm soát

Bà Hoàng Thị Liên	Trưởng ban
Bà Lê Thị Hồng Nhung	Thành viên
Ông Phan Lê Duy	Thành viên

Ban Tổng Giám đốc

Ông Lê Trường Sơn	Tổng Giám đốc
Ông Nguyễn Bình Hiến	Phó Tổng giám đốc
Ông Nguyễn Minh Phục	Phó Tổng giám đốc

BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC (TIẾP THEO)

CÁC SỰ KIỆN SAU NGÀY KẾT THÚC KỲ KẾ TOÁN

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

KIỂM TOÁN VIÊN

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

TRÁCH NHIỆM CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

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

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

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

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

Thay mặt và đại diện cho Ban Tổng Giám đốc, *VCIS*



Lê Trường Sơn

Tổng Giám đốc

Long An, ngày 14 tháng 8 năm 2023

Số: 137/2023/BCSX-CPA VIETNAM-HCM

BÁO CÁO SOÁT XÉT THÔNG TIN TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

Kính gửi: Các Cổ đông
Hội đồng Quản trị, Ban Kiểm soát và Ban Tổng Giám đốc
Công ty Cổ phần Xây lắp - Cơ khí và Lương thực thực phẩm

Chúng tôi đã thực hiện công việc soát xét Báo cáo tài chính giữa niên độ kèm theo của Công ty Cổ phần Xây lắp - Cơ khí và Lương thực thực phẩm được lập ngày 14/8/2023, từ trang 05 đến trang 38, bao gồm Bảng Cân đối kế toán giữa niên độ tại ngày 30/6/2023, Báo cáo Kết quả hoạt động kinh doanh giữa niên độ, Báo cáo Lưu chuyển tiền tệ giữa niên độ cho kỳ kế toán kết thúc cùng ngày và Bản Thuyết minh Báo cáo tài chính giữa niên độ.

Trách nhiệm của Ban Tổng Giám đốc

Ban Tổng Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm về việc lập và trình bày trung thực và hợp lý Báo cáo tài chính giữa niên độ của Công ty theo Chuẩn mực kế toán Việt Nam, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam hiện hành và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính giữa niên độ và chịu trách nhiệm về hệ thống kiểm soát nội bộ mà Ban Tổng Giám đốc Công ty xác định là cần thiết để đảm bảo cho việc lập và trình bày Báo cáo tài chính giữa niên độ không có sai sót trọng yếu do gian lận hoặc nhầm lẫn.

Trách nhiệm của Kiểm toán viên

Trách nhiệm của chúng tôi là đưa ra kết luận về Báo cáo tài chính giữa niên độ dựa trên kết quả soát xét của chúng tôi. Chúng tôi đã thực hiện công việc soát xét theo Chuẩn mực Việt Nam về hợp đồng dịch vụ soát xét số 2410 - Soát xét thông tin tài chính giữa niên độ do kiểm toán viên độc lập của Công ty thực hiện.

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

Kết luận của Kiểm toán viên

Căn cứ trên kết quả soát xét của chúng tôi, chúng tôi không thấy có vấn đề gì khiến chúng tôi cho rằng Báo cáo tài chính giữa niên độ đính kèm không phản ánh trung thực và hợp lý, trên các khía cạnh trọng yếu, tình hình tài chính của Công ty tại ngày 30/6/2023, kết quả hoạt động kinh doanh giữa niên độ và lưu chuyển tiền tệ giữa niên độ của Công ty cho kỳ kế toán kết thúc cùng ngày, phù hợp với Chuẩn mực kế toán Việt Nam, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam hiện hành và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính giữa niên độ.

**Nguyễn Thị Mai Hoa****Phó Tổng Giám đốc**

Số Giấy CN ĐKHN kiểm toán: 2326-2023-137-1

Giấy Ủy quyền số: 08/2023/UQ-CPA VIETNAM ngày 06/01/2023 của Chủ tịch HĐQT, Tổng Giám đốc

Thay mặt và đại diện

CÔNG TY TNHH KIỂM TOÁN CPA VIETNAM**Thành viên Hãng kiểm toán Quốc tế INPACT**

Hà Nội, ngày 14 tháng 8 năm 2023

**CÔNG TY CỔ PHẦN XÂY LẮP - CƠ KHÍ
VÀ LƯƠNG THỰC THỰC PHẨM**

Số 29 Nguyễn Thị Bảy, phường 6, Tp. Tân An,
tỉnh Long An

Mẫu số B 01a - DN

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

Ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN GIỮA NIÊN ĐỘ

Tại ngày 30 tháng 6 năm 2023

TÀI SẢN	MS	TM	30/6/2023	01/01/2023
			VND	VND
A - TÀI SẢN NGẮN HẠN (100 = 110+120+130+140+150)	100		150.644.585.820	154.274.114.866
I- Tiền và các khoản tương đương tiền	110	5.1	1.879.488.730	4.971.803.256
1. Tiền	111		1.879.488.730	4.971.803.256
II- Đầu tư tài chính ngắn hạn	120		-	-
III- Các khoản phải thu ngắn hạn	130		24.799.561.033	36.291.291.617
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	5.2	26.207.816.227	35.533.097.117
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		118.199.000	423.525.000
3. Phải thu ngắn hạn khác	136	5.3	402.870.956	2.063.908.000
4. Dự phòng các khoản phải thu khó đòi	137	5.4	(1.929.325.150)	(1.729.238.500)
IV- Hàng tồn kho	140	5.5	123.965.536.057	112.958.812.754
1. Hàng tồn kho	141		123.965.536.057	112.958.812.754
V- Tài sản ngắn hạn khác	150		-	52.207.239
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		-	52.207.239
B - TÀI SẢN DÀI HẠN (200 = 210+220+230+240+250+260)	200		34.422.269.932	39.452.206.464
I Các khoản phải thu dài hạn	210		86.000.000	86.000.000
1. Phải thu dài hạn khác	216	5.3	86.000.000	86.000.000
II Tài sản cố định	220		30.171.845.648	35.208.805.052
1. Tài sản cố định hữu hình	221	5.6	30.137.004.192	35.208.805.052
- Nguyên giá	222		119.567.076.470	124.429.841.059
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(89.430.072.278)	(89.221.036.007)
2. Tài sản cố định vô hình	227	5.7	34.841.456	-
- Nguyên giá	228		777.530.502	737.803.229
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		(742.689.046)	(737.803.229)
III. Bất động sản đầu tư	230		-	-
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240		4.164.424.284	4.157.401.412
1. Chi phí sản xuất, KD dở dang dài hạn	241	5.8	4.128.745.412	4.157.401.412
1. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	5.8	35.678.872	-
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250		-	-
VI Tài sản dài hạn khác	260		-	-
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100+200)	270		185.066.855.752	193.726.321.330

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN GIỮA NIÊN ĐỘ (Tiếp theo)
Tại ngày 30 tháng 6 năm 2023

NGUỒN VỐN	MS	TM	30/6/2023	01/01/2023
			VND	VND
C- NỢ PHẢI TRẢ (300 = 310+330)	300		66.513.213.343	70.995.447.150
I- Nợ ngắn hạn	310		66.243.213.343	70.725.447.150
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	5.9	5.581.276.902	8.864.777.339
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	5.10	10.720.142.421	7.047.905.530
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	5.11	1.917.252.041	743.728.123
4. Phải trả người lao động	314		3.000.000.000	5.194.608.268
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315		360.973.509	172.565.600
6. Phải trả ngắn hạn khác	319	5.12	529.565.630	758.715.470
7. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	5.13	41.575.235.343	45.535.000.285
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321		964.801.276	720.373.714
8. Quỹ khen thưởng phúc lợi	322		1.593.966.221	1.687.772.821
II- Nợ dài hạn	330		270.000.000	270.000.000
1. Phải trả dài hạn khác	337	5.12	270.000.000	270.000.000
D- VỐN CHỦ SỞ HỮU (400 = 410+430)	400		118.553.642.409	122.730.874.180
I- Vốn chủ sở hữu	410	5.14	118.553.642.409	122.730.874.180
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		107.778.380.000	107.778.380.000
- <i>Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết</i>	<i>411a</i>		<i>107.778.380.000</i>	<i>107.778.380.000</i>
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		(31.818.182)	(31.818.182)
3. Quỹ đầu tư phát triển	418		5.055.904.066	4.004.822.066
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		5.751.176.525	10.979.490.296
- <i>LNST chưa PP lũy kế đến cuối kì trước</i>	<i>421a</i>		<i>191.462.556</i>	<i>176.165.818</i>
- <i>LNST chưa phân phối kì này</i>	<i>421b</i>		<i>5.559.713.969</i>	<i>10.803.324.478</i>
II- Nguồn kinh phí và quỹ khác	430		-	-
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440 = 300+400)	440		185.066.855.752	193.726.321.330

Long An, ngày 14 tháng 8 năm 2023

Người lập

Phụ trách kế toán

Tổng Giám đốc







Lê Thị Thu Hương

Bùi Văn Kết

Lê Trường Sơn

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

CHỈ TIÊU	MS	TM	Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30/6/2023	Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30/6/2022
			VND	VND
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	6.1	195.441.161.486	221.523.496.956
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02	6.2	-	232.200.000
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01-02)	10	6.3	195.441.161.486	221.291.296.956
4. Giá vốn hàng bán	11	6.4	171.169.595.246	192.356.084.058
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20 = 10-11)	20		24.271.566.240	28.935.212.898
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	6.5	111.241.665	320.257.843
7. Chi phí tài chính	22	6.6	2.242.957.096	2.935.532.618
<i>Trong đó: Chi phí lãi vay</i>	23		2.198.676.777	2.910.203.122
8. Chi phí bán hàng	25	6.7	5.084.294.423	6.703.095.592
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	6.8	11.088.420.273	12.936.817.628
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh {30 = 20+(21-22)-(25+26)}	30		5.967.136.113	6.680.024.903
11. Thu nhập khác	31	6.9	1.214.488.984	457.244.734
12. Chi phí khác	32	6.9	95.281.251	268.124.030
13. Lợi nhuận khác (40 = 31-32)	40	6.9	1.119.207.733	189.120.704
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50 = 30+40)	50		7.086.343.846	6.869.145.607
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	6.11	1.484.629.877	1.399.708.387
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		-	-
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60 = 50-51-52)	60		5.601.713.969	5.469.437.220
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70	6.12	423	412

Long An, ngày 14 tháng 8 năm 2023

Người lập

Phụ trách kế toán

Tổng Giám đốc







Lê Thị Thu Hương

Bùi Văn Kết

Lê Trường Sơn

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ GIỮA NIÊN ĐỘ

(Theo phương pháp gián tiếp)

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

CHỈ TIÊU	MS	TM	Cho kỳ kế toán	Cho kỳ kế toán
			ngày 30/6/2023	ngày 30/6/2022
			VND	VND
I. Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh				
1. Lợi nhuận trước thuế	01		7.086.343.846	6.869.145.607
2. Điều chỉnh cho các khoản:				
- Khấu hao tài sản cố định và BĐSĐT	02		3.455.623.326	3.768.365.798
- Các khoản dự phòng	03		444.514.212	(15.000.000)
- Lỗi chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	04		(4.930.766)	(3.657.411)
- Lãi từ hoạt động đầu tư	05		53.537.382	(1.947.454)
- Chi phí lãi vay	06		2.198.676.777	2.910.203.122
3. Lợi nhuận từ HĐKD trước thay đổi vốn lưu động	08		13.233.764.777	13.527.109.662
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09		11.348.598.321	13.850.608.804
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10		(10.974.648.415)	(40.151.548.908)
- Tăng, giảm các khoản phải trả	11		(1.652.271.864)	7.523.597.953
- Tiền lãi vay đã trả	14		(2.198.676.777)	(2.910.203.122)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15		(787.700.007)	(1.037.390.262)
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17		(1.962.930.600)	(1.323.869.000)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		7.006.135.435	(10.521.694.873)
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các TSDH	21		(39.727.273)	(2.238.700)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ	22		1.765.454.545	-
3. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		3.225.831	1.947.454
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		1.728.953.103	(291.246)
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính				
1. Tiền thu từ đi vay	33		148.890.921.036	196.357.788.330
2. Tiền chi trả nợ gốc vay	34		(152.850.685.978)	(185.191.306.832)
3. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		(7.867.821.740)	(3.700.000.000)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		(11.827.586.682)	7.466.481.498
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20+30+40)	50		(3.092.498.144)	(3.055.504.621)
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60	5.1	4.971.803.256	5.216.580.817
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		183.618	688.649
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70 = 50+60+61)	70	5.1	1.879.488.730	2.161.764.845

Long An, ngày 14 tháng 8 năm 2023
Tổng Giám đốc

Người lập

Phụ trách kế toán







Lê Thị Thu Hương

Bùi Văn Kết

Lê Trường Sơn

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

1. ĐẶC ĐIỂM KINH DOANH CỦA DOANH NGHIỆP

1.1 Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần Xây lắp - Cơ khí và Lương thực thực phẩm là một Công ty Cổ phần được thành lập trên cơ sở chuyển bộ phận Doanh nghiệp Nhà nước là Xí nghiệp Xây lắp Cơ khí Nông nghiệp thành Công ty Cổ phần theo Quyết định số 4438/QĐ-BNN-TCCB ngày 09/12/2004 của Bộ Nông nghiệp và Phát triển Nông thôn. Công ty được Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Long An cấp Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 1100664038 lần đầu ngày 18/02/2005, đăng ký thay đổi các lần và đăng ký thay đổi lần thứ 16 ngày 19/5/2022.

Vốn điều lệ theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 1100664038 thay đổi lần thứ 16 ngày 19/5/2022 là 107.778.380.000 VND (Bằng chữ: Một trăm lẻ bảy tỷ, bảy trăm bảy mươi tám triệu, ba trăm tám mươi ngàn đồng chẵn).

Cổ phiếu của Công ty đang được niêm yết tại Sở giao dịch Chứng khoán Hà Nội với mã chứng khoán MCF.

Tên Công ty viết bằng tiếng nước ngoài: MECHANNICS CONSTRUCTION AND FOODSTUFF JOINT - STOCK COMPANY.

Tên Công ty viết tắt: MECOFOOD.

Trụ sở chính của Công ty đặt tại: Số 29, Nguyễn Thị Bảy, phường 6, thành phố Tân An, tỉnh Long An, Việt Nam.

Tổng số nhân viên của Công ty tại ngày 30/6/2023 là 305 người (tại ngày 31/12/2022 là 338 người).

1.2 Lĩnh vực kinh doanh

Lĩnh vực kinh doanh của Công ty là Xây lắp – Cơ khí và Lương thực Thực phẩm là về lương thực thực phẩm, Xây lắp cơ khí và bao bì mỹ nghệ.

1.3 Ngành nghề kinh doanh

Các hoạt động chính của Công ty gồm:

- Sản xuất, chế biến, kinh doanh xuất nhập khẩu và tiêu thụ nội địa các loại mặt hàng về lương thực, thực phẩm, nông sản, bao bì các loại, hàng mỹ nghệ từ cây lúa non và rom sậy;
- Sản xuất kinh doanh xuất nhập khẩu máy móc thiết bị chế biến lương thực thực phẩm, nông nghiệp và sản xuất cơ khí các loại; Và
- Sản xuất bê tông tươi, kinh doanh vật liệu xây dựng, bất động sản và đầu tư hạ tầng.

1.4 Chu kỳ sản xuất kinh doanh thông thường

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

1.5 Cấu trúc Công ty

Công ty có 3 địa điểm kinh doanh hạch toán phụ thuộc tập trung tại TP. Tân An bao gồm:

STT	Tên xí nghiệp	Địa chỉ	Hoạt động kinh doanh
1	Xí nghiệp Bao bì và Thủ công Mỹ nghệ	Số 4 Cù Luyện, Phường 5, TP. Tân An, Tỉnh Long An	Sản xuất bao bì, thủ công mỹ nghệ
2	Xí nghiệp Lương thực thực phẩm	Số 28 Cao Văn Lầu, Phường 5, TP. Tân An, Tỉnh Long An	Sản xuất, chế biến, kinh doanh các mặt hàng lương thực, thực phẩm
3	Xí nghiệp Xây lắp - Cơ khí	Số 27 Võ Ngọc Quận, Phường 6, TP. Tân An, Tỉnh Long An	Sản xuất kinh doanh xuất nhập khẩu máy móc thiết bị và sản phẩm cơ khí, sản xuất bê tông tươi, vật liệu xây dựng

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

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

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

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

2. KỶ KẾ TOÁN, ĐƠN VỊ TIỀN TỆ SỬ DỤNG TRONG KẾ TOÁN

2.1 Kỳ kế toán năm

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

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

2.2 Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

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

3. CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG

3.1 Chế độ kế toán áp dụng

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

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

Ban Tổng Giám đốc Công ty đảm bảo đã tuân thủ đầy đủ Chuẩn mực kế toán Việt Nam, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam hiện hành và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính giữa niên độ này.

4. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG

Cơ sở lập Báo cáo tài chính giữa niên độ

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

Báo cáo tài chính giữa niên độ của Công ty được lập trên cơ sở tổng hợp Báo cáo tài chính giữa niên độ của các đơn vị trực thuộc và Báo cáo tài chính giữa niên độ của Văn phòng Công ty, các nghiệp vụ và số dư giữa Văn phòng Công ty với các đơn vị trực thuộc và giữa các đơn vị trực thuộc với nhau đã được loại trừ khi trình bày Báo cáo tài chính tổng hợp giữa niên độ của Công ty.

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

Ước tính kế toán

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

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

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

4. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG (Tiếp theo)

Các loại tỷ giá hối đoái áp dụng trong kế toán

Đối với các nghiệp vụ phát sinh bằng ngoại tệ

Các nghiệp vụ phát sinh bằng ngoại tệ được quy đổi theo tỷ giá thực tế tại ngày giao dịch, chênh lệch tỷ giá phát sinh từ các nghiệp vụ này được ghi nhận là thu nhập và chi phí tài chính trong Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh. Tỷ giá giao dịch thực tế này được xác định theo nguyên tắc sau:

- Tỷ giá giao dịch thực tế khi mua bán ngoại tệ (hợp đồng mua bán ngoại tệ giao ngay): Là tỷ giá ký kết trong hợp đồng mua, bán ngoại tệ giữa Công ty và Ngân hàng thương mại cổ phần;
- Trường hợp hợp đồng không quy định tỷ giá thanh toán thì doanh nghiệp ghi sổ kế toán theo nguyên tắc:
 - Tỷ giá giao dịch thực tế khi ghi nhận nợ phải thu: Là tỷ giá mua của Ngân hàng thương mại nơi Công ty chỉ định khách hàng thanh toán tại thời điểm giao dịch phát sinh;
 - Tỷ giá giao dịch thực tế khi ghi nhận nợ phải trả: Là tỷ giá bán của Ngân hàng thương mại nơi Công ty dự kiến giao dịch tại thời điểm giao dịch phát sinh.

Đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ tại thời điểm lập Báo cáo tài chính được xác định theo nguyên tắc:

- Đối với các khoản mục được phân loại là tài sản, áp dụng theo tỷ giá mua ngoại tệ của Ngân hàng Thương mại cổ phần nơi Công ty thường xuyên có giao dịch tại ngày 30/6/2023.
- Đối với các khoản mục được phân loại là nợ phải trả: áp dụng theo tỷ giá bán ra của Ngân hàng Thương mại cổ phần nơi Công ty thường xuyên có giao dịch tại ngày 30/6/2023.

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

Nguyên tắc ghi nhận tiền

Tiền bao gồm tiền mặt, tiền gửi ngân hàng.

Các giao dịch bằng ngoại tệ

Các giao dịch bằng các đơn vị tiền tệ khác VND trong kỳ được quy đổi sang VND theo tỷ giá xấp xỉ với tỷ giá thực tế tại ngày giao dịch.

Các khoản mục tài sản và nợ phải trả có gốc bằng đơn vị tiền tệ khác VND được quy đổi sang VND lần lượt theo tỷ giá mua chuyển khoản và bán chuyển khoản của ngân hàng thương mại nơi Công ty thường xuyên có giao dịch tại ngày kết thúc kỳ kế toán năm.

Tất cả các khoản chênh lệch tỷ giá được ghi nhận vào Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh.

Nguyên tắc kế toán nợ phải thu

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

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

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

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

4. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG (Tiếp theo)

Nguyên tắc kế toán hàng tồn kho

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

Giá xuất kho được tính theo phương pháp bình quân gia quyền và được hạch toán theo phương pháp kê khai thường xuyên.

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

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

Nguyên tắc kế toán và khấu hao Tài sản cố định hữu hình

Tài sản cố định hữu hình được trình bày theo nguyên giá trừ giá trị hao mòn lũy kế.

Nguyên giá tài sản cố định hữu hình bao gồm giá mua và toàn bộ các chi phí khác liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản vào trạng thái sẵn sàng sử dụng.

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

	(Số năm)
Nhà xưởng, vật kiến trúc	05 - 30
Máy móc và thiết bị	03 - 15
Phương tiện vận tải, truyền dẫn	04 - 15
Dụng cụ quản lý	03- 08

Các khoản lãi, lỗ phát sinh khi thanh lý tài sản là chênh lệch giữa thu nhập từ thanh lý và giá trị còn lại của tài sản và được ghi nhận vào Báo cáo Kết quả hoạt động kinh doanh giữa niên độ.

Nguyên tắc kế toán và khấu hao Tài sản cố định vô hình

Tài sản cố định vô hình của Công ty là phần mềm máy vi tính và chi phí san lấp mặt bằng xây dựng kho bến đá được thể hiện theo nguyên giá trừ đi giá trị hao mòn lũy kế.

Phần mềm máy tính được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính là 05 năm và chi phí san lấp mặt bằng xây dựng kho bến đá 15 năm.

Nguyên tắc kế toán Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

Các tài sản đang trong quá trình xây dựng phục vụ mục đích sản xuất, cho thuê, quản trị hoặc cho bất kỳ mục đích nào khác được ghi nhận theo giá gốc. Chi phí này bao gồm chi phí dịch vụ và chi phí lãi vay có liên quan phù hợp với chính sách kế toán của Công ty. Việc tính khấu hao của các tài sản này được áp dụng giống như với các tài sản khác, bắt đầu từ khi tài sản ở vào trạng thái sẵn sàng sử dụng.

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

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

4. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG (Tiếp theo)

Nguyên tắc kế toán Nợ phải trả

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

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

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

Nguyên tắc ghi nhận vay

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

Công ty theo dõi các khoản vay chi tiết theo từng đối tượng nợ và phân loại ngắn hạn và dài hạn theo thời gian trả nợ.

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

Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả

Các khoản chi phí thực tế chưa chi nhưng được trích trước vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ để đảm bảo khi chi phí phát sinh thực tế không gây đột biến cho chi phí sản xuất kinh doanh trên cơ sở đảm bảo nguyên tắc phù hợp giữa doanh thu và chi phí.

Dự phòng phải trả

Một khoản dự phòng được ghi nhận nếu, do kết quả của một sự kiện trong quá khứ, Công ty có nghĩa vụ pháp lý hiện tại hoặc liên đới có thể ước tính một cách đáng tin cậy, và chắc chắn sẽ làm giảm sút các lợi ích kinh tế trong tương lai để thanh toán các khoản nợ phải trả do nghĩa vụ đó. Khoản dự phòng được xác định bằng cách chiết khấu dòng tiền dự kiến phải trả trong tương lai với tỷ lệ chiết khấu trước thuế phản ánh đánh giá của thị trường ở thời điểm hiện tại về giá trị thời gian của tiền và rủi ro cụ thể của khoản nợ đó.

Dự phòng bảo hành công trình

Khoản dự phòng về chi phí bảo hành liên quan chủ yếu tới dịch vụ đã cung cấp trong kỳ kế toán. Khoản dự phòng được lập dựa trên ước tính xuất phát từ các dữ liệu thống kê lịch sử về chi phí bảo hành đã phát sinh liên quan tới các sản phẩm và dịch vụ tương tự.

Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu

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

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

Lợi nhuận chưa phân phối xác định trên cơ sở kết quả kinh doanh sau thuế thu nhập doanh nghiệp và việc phân phối lợi nhuận hoặc xử lý lỗ của Công ty.

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

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

4. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG (Tiếp theo)

Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu (Tiếp theo)

Lợi nhuận sau thuế của Công ty được trích chia cổ tức cho các cổ đông sau khi được phê duyệt bởi Hội đồng cổ đông tại Đại hội thường niên của Công ty và sau khi đã trích lập các quỹ theo Điều lệ của Công ty.

Cổ tức phải trả cho các cổ đông được ghi nhận là khoản phải trả trên Bảng cân đối kế toán của Công ty sau khi có thông báo chia cổ tức của Hội đồng Quản trị công ty và Thông báo ngày chốt quyền nhận cổ tức của Trung tâm lưu ký chứng khoán.

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

Doanh thu của Công ty bao gồm doanh thu bán các sản phẩm, hàng hóa và doanh thu cung cấp dịch vụ.

Doanh thu bán hàng hóa, sản phẩm

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

- Công ty đã chuyển giao phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu sản phẩm hoặc hàng hóa cho người mua;
- Công ty không còn nắm giữ quyền quản lý hàng hóa như người sở hữu hàng hóa hoặc quyền kiểm soát hàng hóa;
- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
- Công ty sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch bán hàng; và
- Xác định được chi phí liên quan đến giao dịch bán hàng.

Doanh thu cung cấp dịch vụ

Doanh thu của giao dịch về cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi kết quả của giao dịch đó được xác định một cách đáng tin cậy. Trường hợp giao dịch về cung cấp dịch vụ liên quan đến nhiều kỳ thì doanh thu được ghi nhận trong kỳ theo kết quả phần công việc đã hoàn thành tại ngày của Bảng cân đối kế toán của kỳ đó. Kết quả của giao dịch cung cấp dịch vụ được xác định khi thỏa mãn tất cả bốn (4) 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 tại ngày của Bảng cân đối kế toán; và
- Xác định được chi phí phát sinh cho giao dịch và chi phí để hoàn thành giao dịch cung cấp dịch vụ đó.

Lãi tiền gửi, thu nhập khác

Doanh thu được ghi nhận khi Công ty có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ hoạt động trên và được xác định tương đối chắc chắn.

Các khoản thanh toán thuê hoạt động

Các khoản thanh toán thuê hoạt động được ghi nhận trong Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh theo phương pháp đường thẳng dựa vào thời hạn của hợp đồng thuê. Các khoản hoa hồng đi thuê được ghi nhận trong Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh như là một bộ phận hợp thành của tổng chi phí thuê theo thời hạn của hợp đồng thuê.

Nguyên tắc kế toán giá vốn hàng bán

Giá vốn hàng bán và cung cấp dịch vụ là tổng chi phí phát sinh của thành phẩm, hàng hóa, dịch vụ trong kỳ theo nguyên tắc phù hợp với doanh thu. Các khoản chi phí vượt trên mức bình thường của hàng tồn kho được ghi nhận ngay vào giá vốn hàng bán.

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

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

4. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG (Tiếp theo)

Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí tài chính

Chi phí đi vay: Ghi nhận hàng tháng căn cứ trên khoản vay, lãi suất vay và số ngày vay thực tế.

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

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

- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành: Là số thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp tính trên thu nhập chịu thuế trong kỳ và thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành. Khoản thu nhập chịu thuế chênh lệch so với lợi nhuận kế toán là do điều chỉnh các khoản chênh lệch giữa lợi nhuận kế toán và thu nhập chịu thuế theo chính sách thuế hiện hành.
- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại: Là số thuế thu nhập doanh nghiệp sẽ phải nộp trong tương lai phát sinh từ việc: ghi nhận thuế thu nhập hoãn lại phải trả trong kỳ; hoàn nhập tài sản thuế thu nhập hoãn lại đã được ghi nhận từ các năm trước; không ghi nhận tài sản thuế thu nhập hoãn lại hoặc thuế thu nhập hoãn lại phải trả phát sinh từ các giao dịch được ghi nhận trực tiếp vào vốn chủ sở hữu.

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

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

Lãi cơ bản trên cổ phiếu

Lãi cơ bản trên cổ phiếu đối với các cổ phiếu phổ thông được tính bằng cách chia lợi nhuận hoặc lỗ thuộc về cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông cho số lượng bình quân gia quyền cổ phiếu phổ thông đang lưu hành trong kỳ.

Các bên liên quan

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

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

Báo cáo bộ phận

Bộ phận là thành phần có thể phân biệt được của Công ty tham gia vào việc cung cấp sản phẩm hoặc dịch vụ có liên quan (bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh), hoặc vào việc cung cấp sản phẩm hoặc dịch vụ trong phạm vi một môi trường kinh tế cụ thể (bộ phận theo khu vực địa lý) mà bộ phận này có rủi ro và lợi ích kinh tế khác với các bộ phận kinh doanh khác. Ban Tổng Giám đốc cho rằng Công ty hoạt động trong các bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh là kinh doanh xây lắp cơ khí, bê tông tươi và vật liệu xây dựng; lương thực, thực phẩm; bao bì mỹ nghệ và hoạt động trong một bộ phận theo khu vực địa lý là trong nước và nước ngoài. Báo cáo bộ phận sẽ được lập theo lĩnh vực hoạt động kinh doanh và theo khu vực địa lý.

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

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

5. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC CHỈ TIÊU TRÌNH BÀY TRÊN BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN GIỮA NIÊN ĐỘ

5.1 Tiền và các khoản tương đương tiền

	30/6/2023	01/01/2023
	VND	VND
Tiền mặt	388.633.000	351.027.000
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	1.490.855.730	4.620.776.256
Tổng	1.879.488.730	4.971.803.256

5.2 Phải thu khách hàng

	30/6/2023	01/01/2023
	VND	VND
Chi nhánh công ty cổ phần Acecook Việt Nam tại Bắc Ninh	4.468.800.000	7.761.600.000
Công ty Cổ Phần Xây Lập Thương Mại DELTA	-	4.630.212.509
Phải thu các khách hàng khác	21.739.016.227	23.141.284.608
Tổng	26.207.816.227	35.533.097.117

Trong đó: Phải thu khách hàng ngắn hạn là các bên liên quan (chi tiết tại thuyết minh số 7.3)

2.599.954.490	1.278.911.296
----------------------	----------------------

5.3 Các khoản phải thu khác

	30/6/2023 (VND)		01/01/2023 (VND)	
	Giá trị ghi sổ	Dự phòng	Giá trị ghi sổ	Dự phòng
a) Ngắn hạn	402.870.956	-	2.063.908.000	-
Tạm ứng	187.170.000	-	-	-
Bù Khắc Nghiễm	-	-	2.000.000.000	-
Phải thu khác	215.700.956	-	63.908.000	-
b) Dài hạn	86.000.000	-	86.000.000	-
Ký cược, ký quỹ	86.000.000	-	86.000.000	-
Tổng	488.870.956	-	2.149.908.000	-

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

5.4 Nợ xấu

	30/6/2023 (VND)		01/01/2023 (VND)	
	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi
Công ty TNHH MTV TM DV Thiên Địa Nhân	22.350.000	-	22.350.000	-
Công ty Cổ Phần Socon Việt Nam	1.000.075.000	-	1.000.075.000	-
Công ty TNHH Xây Dựng Thương Mại và Dịch Vụ Cơ Khí Huệ Tấn	625.120.000	-	625.120.000	-
Công ty Cổ phần Đầu tư Thiết kế Xây Dựng An Dương	39.000.000	-	43.850.000	-
Công ty Cổ phần Đầu tư Xây dựng Mỹ Tín	37.843.500	-	37.843.500	-
Công Ty TNHH Lương Thực Thực Phẩm Long An	409.873.300	204.936.650	-	-
Tổng	2.134.261.800	204.936.650	1.729.238.500	-

Trong đó,

	Quá hạn 6th - 1 năm	Quá hạn 1 - 2 năm	Quá hạn 2 - 3 năm	Quá hạn trên 3 năm
Công ty TNHH MTV TM DV Thiên Địa Nhân	-	-	-	22.350.000
Công ty Cổ Phần Socon Việt Nam	-	-	-	1.000.075.000
Công ty TNHH Xây Dựng Thương Mại và Dịch Vụ Cơ Khí Huệ Tấn	-	-	-	625.120.000
Công ty Cổ phần Đầu tư Thiết kế Xây Dựng An Dương	-	-	-	39.000.000
Công ty Cổ phần Đầu tư Xây dựng Mỹ Tín	-	-	-	37.843.500
Công Ty TNHH Lương Thực Thực Phẩm Long An	-	409.873.300	-	-
Tổng	-	409.873.300	-	1.724.388.500

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

5.5 Hàng tồn kho

Đơn vị tính: VND

	30/6/2023		01/01/2023	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
Nguyên liệu, vật liệu	103.819.255.998	-	65.923.374.834	-
Công cụ, dụng cụ	679.400.990	-	634.089.457	-
Chi phí SX KDDD	2.058.096.945	-	2.326.770.327	-
Thành phẩm	16.100.661.402	-	42.539.602.713	-
Hàng hóa	1.266.976.733	-	1.465.318.253	-
Hàng gửi bán	41.143.989	-	69.657.170	-
Tổng	123.965.536.057	-	112.958.812.754	-

Tại ngày 30/6/2023, hàng tồn kho có giá trị ghi sổ là 41.676.000.000 VND và 81.327.500.000 VND (tại ngày 01/01/2023: 41.076.000.000 VND và 91.205.500.000 VND) lần lượt được thế chấp để đảm bảo cho các khoản vay của Công ty tại Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam - Chi nhánh Long An và Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam - Chi nhánh Long An (Thuyết minh 5.13).

CÔNG TY CỔ PHẦN XÂY LẬP - CƠ KHÍ VÀ LUƠNG THỰC THỰC PHẨM

Số 29 Nguyễn Thị Bảy, phường 6, Tp. Tân An, tỉnh Long An

Mẫu số B 09a - DN
Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC
Ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (TIẾP THEO)**

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

5.6 Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình

	Nhà cửa vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải	Thiết bị dụng cụ quản lý	Tổng
NGUYÊN GIÁ					
Số dư tại 01/01/2023	39.521.524.877	46.632.691.321	36.309.042.996	1.966.581.865	124.429.841.059
Tăng trong kỳ	152.266.407	-	-	-	152.266.407
Xây dựng dựng cơ bản dở dang hoàn thành	152.266.407	-	-	-	152.266.407
Giảm trong kỳ	-	(556.121.905)	(4.458.909.091)	-	(5.015.030.996)
Thanh lý nhượng bán	-	(556.121.905)	(4.458.909.091)	-	(5.015.030.996)
Số dư tại 30/6/2023	39.673.791.284	46.076.569.416	31.850.133.905	1.966.581.865	119.567.076.470
GIÁ TRỊ HAO MÒN LŨY KẾ					
Số dư tại 01/01/2023	29.231.821.531	31.623.326.696	26.484.631.339	1.881.256.441	89.221.036.007
Tăng trong kỳ	705.998.102	1.371.317.764	1.337.995.399	35.426.244	3.450.737.509
Khấu hao trong kỳ	705.998.102	1.371.317.764	1.337.995.399	35.426.244	3.450.737.509
Giảm trong kỳ	-	(469.241.996)	(2.772.459.242)	-	(3.241.701.238)
Thanh lý nhượng bán	-	(469.241.996)	(2.772.459.242)	-	(3.241.701.238)
Số dư tại 30/6/2023	29.937.819.633	32.525.402.464	25.050.167.496	1.916.682.685	89.430.072.278
GIÁ TRỊ CÒN LẠI					
Tại ngày 01/01/2023	10.289.703.346	15.009.364.625	9.824.411.657	85.325.424	35.208.805.052
Tại ngày 30/6/2023	9.735.971.651	13.551.166.952	6.799.966.409	49.899.180	30.137.004.192

Nguyên giá của tài sản cố định các tài sản đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng tại ngày 30/6/2023 với giá trị là 34.091.140.932 VND (tại ngày 31/12/2022 là 33.259.757.109 VND).

Giá trị còn lại của tài sản cố định cầm cố tại ngân hàng để đảm bảo khoản vay tại ngày 30/6/2023 với giá trị là 21.388.445.958 VND (tại ngày 31/12/2022 là 25.596.154.260 VND).

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

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

5.7 Tăng, giảm tài sản cố định vô hình

Đơn vị tính: VND

	Phần mềm	TSCĐ khác	Tổng
NGUYÊN GIÁ			
Số dư tại ngày 01/01/2023	375.018.500	362.784.729	737.803.229
Tăng trong kỳ	39.727.273	-	39.727.273
Mua trong kỳ	39.727.273		39.727.273
Giảm trong kỳ	-	-	-
Số dư tại ngày 30/6/2023	414.745.773	362.784.729	777.530.502
GIÁ TRỊ HAO MÒN LŨY KẾ			
Số dư tại ngày 01/01/2023	375.018.500	362.784.729	737.803.229
Tăng trong kỳ	4.885.817	-	4.885.817
Khấu hao trong kỳ	4.885.817		4.885.817
Giảm trong kỳ	-	-	-
Số dư tại ngày 30/6/2023	379.904.317	362.784.729	742.689.046
GIÁ TRỊ CÒN LẠI			
Tại ngày 01/01/2023	-	-	-
Tại ngày 30/6/2023	34.841.456	-	34.841.456

Nguyên giá của tài sản cố định các tài sản đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng tại ngày 30/6/2023 với giá trị là 737.803.229 VND (tại ngày 31/12/2022 là 737.803.229 VND).

5.8 Xây dựng cơ bản dở dang

	30/6/2023 VND	01/01/2023 VND
a) Chi phí SXKD dở dang dài hạn	4.128.745.412	4.157.401.412
Nhà máy chế biến nông sản xuất khẩu - Công ty Cổ phần Chế biến Nông sản XK Sài Gòn - Việt Hưng (i)	4.128.745.412	4.157.401.412
b) Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	35.678.872	-
Gia công và lắp mới sàng cát (1,25x3m) trạm trộn	23.188.635	-
Chi phí sửa chữa đường ống phòng cháy chữa cháy - Xí nghiệp Bao bì và Thủ công Mỹ nghệ	12.490.237	-
Tổng	4.164.424.284	4.157.401.412

(i) Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang dài hạn là công trình Nhà máy chế biến nông sản xuất khẩu được thực hiện theo Hợp đồng thi công công trình xây dựng số 1112/2014/HĐTC-BB ngày 11/12/2014 giữa Công ty Cổ phần Chế biến Nông sản Xuất khẩu Sài Gòn - Việt Hưng với liên doanh Công ty Cổ phần Xây lắp - Cơ khí và Lương thực thực phẩm và Công ty Cổ phần Xây dựng Quốc Gia. Công trình này tạm ngưng thi công theo Công văn số 37/CV-CT ngày 24/6/2015 của Công ty Cổ phần Chế biến Nông sản Xuất khẩu Sài Gòn - Việt Hưng để phục vụ cho công tác kiểm tra về trình tự, thủ tục, tiến độ và giá trị thực hiện dự án của Tổng Công ty Nông Nghiệp Sài Gòn - Công ty TNHH MTV (đơn vị chủ sở hữu hơn 70% vốn góp của Công ty Cổ phần Chế biến Nông sản Xuất khẩu Sài Gòn - Việt Hưng). Ngày 28/3/2019, Công ty đã gửi Công văn số 2803/CV-LD đến Tổng Công ty Nông Nghiệp Sài Gòn và Công ty Cổ phần Chế biến Nông sản Xuất khẩu Sài Gòn - Việt Hưng để giải quyết và xử lý tồn đọng của công trình. Quyết định số 2022/QĐ-ĐG ngày 15/02/2022 của Tòa án Nhân dân tỉnh Long An về việc đánh giá tài sản và thành lập Hội đồng định giá do Bị đơn và người có quyền lợi nghĩa vụ liên quan không đồng ý với Chứng thư thẩm định giá của Công ty Thẩm định giá Châu Á nên đề nghị Tòa án tiến hành thẩm định giá lại. Đến thời điểm phát hành Báo cáo tài chính giữa niên độ này, việc này vẫn chưa có kết quả cuối cùng.

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

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

5.9 Phải trả người bán

Đơn vị tính: VND

	30/6/2022		01/01/2022	
	Giá trị ghi sổ	Số có khả năng trả nợ	Giá trị ghi sổ	Số có khả năng trả nợ
DNTN Hai Ron	369.600.000	369.600.000	515.900.000	515.900.000
Công ty TNHH MTV TM DV Vận Chuyển Minh Anh	711.598.244	711.598.244	992.300.689	992.300.689
Cty TNHH Dịch Vụ Thương Mại Mai Thành Phát	308.018.750	308.018.750	1.219.964.769	1.219.964.769
Công ty Cổ Phần Xuất Nhập Khẩu Và Xây Dựng Thành Nam	2.607.495.190	2.607.495.190	3.429.495.240	3.429.495.240
Các đối tượng khác	1.584.564.718	1.584.564.718	2.707.116.641	2.707.116.641
Tổng	5.581.276.902	5.581.276.902	8.864.777.339	8.864.777.339

5.10 Người mua trả tiền trước ngắn hạn

	30/6/2023	01/01/2023
	VND	VND
Bayan Orgil Tsamhag LLC	1.190.340.000	-
Zenlora Corporation	1.279.521.371	-
Michi Hana Co., Ltd	1.089.315.240	-
Công ty Cổ phần Chế biến Nông sản Xuất khẩu Sài Gòn - Việt Hưng	5.431.695.000	5.431.695.000
Các đối tượng khác	1.729.270.810	1.616.210.530
Tổng	10.720.142.421	7.047.905.530

5.11 Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước

Đơn vị tính: VND

	01/01/2023	Số phải nộp trong kỳ	Số đã nộp trong kỳ	30/6/2023
	Phải nộp	743.728.123	2.800.896.442	1.627.372.524
Thuế GTGT	-	964.931.747	487.402.083	477.529.664
Thuế thu nhập doanh nghiệp	728.042.507	1.484.629.877	787.700.007	1.424.972.377
Thuế thu nhập cá nhân	15.685.616	281.062.843	281.998.459	14.750.000
Thuế đất	-	62.582.687	62.582.687	-
Thuế môn bài	-	6.000.000	6.000.000	-
Các loại thuế khác	-	1.689.288	1.689.288	-

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

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

5.12 Các khoản phải trả, phải nộp khác

	30/6/2023	01/01/2023
	VND	VND
a) Ngắn hạn	529.565.630	758.715.470
Kinh phí công đoàn	386.648.733	599.298.573
Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn	75.000.000	75.000.000
Các khoản phải trả, phải nộp khác	67.916.897	84.416.897
b) Dài hạn	270.000.000	270.000.000
Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn	270.000.000	270.000.000
Tổng	799.565.630	1.028.715.470

CÔNG TY CỔ PHẦN XÂY LẬP - CƠ KHÍ VÀ LƯƠNG THỰC THỰC PHẨM

Số 29 Nguyễn Thị Bảy, phường 6, Tp. Tân An, tỉnh Long An

Mẫu số B 09a - DN
Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT - BTC
Ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (TIẾP THEO)**

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

5.13 Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn

	30/6/2023 (VND)		01/01/2023 (VND)	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Tăng	Giảm
Ngân hàng TMCP Ngoại Thương Việt Nam - Chi nhánh Long An (i)	26.680.663.154	26.680.663.154	86.175.676.078	102.668.324.009
Ngân hàng TMCP Công Thương Việt Nam - Chi nhánh Long An (ii)	14.894.572.189	14.894.572.189	62.715.244.958	47.820.672.769
Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Long An	-	-	-	2.361.689.200
Tổng	41.575.235.343	41.575.235.343	148.890.921.036	152.850.685.978

(i) Vay ngắn hạn của Ngân hàng TMCP Ngoại Thương Việt Nam - Chi nhánh Long AnSố tiền được vay
Hợp đồng sửa đổi, bổ sung số 05/CV/0011/KHDN/18LD-SĐBS1 ngày 20/4/2023 và Hợp đồng số 05/CV/0011/KHDN/18LD ngày 20/4/2022, với hạn mức tín dụng: 100.000.000.000 VNDMục đích vay
Tài trợ các nhu cầu tín dụng ngắn hạn hợp pháp, hợp lý, hợp lệ phục vụ hoạt động sản xuất kinh doanh của khách hàng nhưng không bao gồm nhu cầu ngắn hạn phục vụ cho các hoạt động đầu tư tài sản cố địnhThời hạn vay
Theo từng giấy đề nghị giải ngân kiểm hợp đồng tín dụng cụ thể, 03 tháng kể từ ngày ký hợp đồng.Lãi suất vay
Được quy định trong từng giấy đề nghị giải ngân kiểm hợp đồng tín dụng cụ thể theo chế độ lãi suất của Ngân hàng trong từng thời kỳ.Hình thức đảm bảo tiền vay
Công trình nhà kho, nhà xưởng và nhà văn phòng tại phường 5, thành phố Tân An, tỉnh Long An theo Giấy chứng nhận quyền sử dụng đất, quyền sở hữu nhà ở và tài sản khác gắn liền với đất số BH703763, số vào sổ cấp giấy chứng nhận: CT10549 do Sở tài nguyên và môi trường tỉnh Long An cấp ngày 20/03/2012 và Công trình trên đất (Nhà làm việc và nhà kho) theo Giấy chứng nhận Quyền sử dụng đất, quyền sở hữu nhà ở và tài sản khác gắn liền với đất số BO218258, số vào sổ cấp giấy chứng nhận: CT16964 do Sở Tài nguyên và Môi trường tỉnh Long An cấp ngày 05/8/2013.

Số dư gốc vay tại ngày 30/6/2023 26.680.663.154 VND

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

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

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

(ii) Vay ngắn hạn của Ngân hàng TMCP Công Thương Việt Nam - Chi nhánh Long An

Số tiền được vay	Hợp đồng cho vay hạn mức số 2350.2302/2023-HĐCVHM/NHCT700-MECOFOOD ngày 09/03/2023 và văn bản sửa đổi, bổ sung Hợp đồng cho vay hạn mức số 2350.2302/2023-HĐCVHM-SĐBS01/NHCT700-MECOFOOD ngày 28/4/2023, với hạn mức tín dụng: 46.500.000.000 VND
Mục đích vay	Bổ sung vốn lưu động phục vụ sản xuất, kinh doanh lương thực, mỹ nghệ, bao bì, cơ khí, bê tông, vật liệu xây dựng
Thời hạn vay	Theo từng giấy đề nghị giải ngân kèm hợp đồng tín dụng cụ thể, 12 tháng kể từ ngày ký hợp đồng.
Lãi suất vay	Được quy định trong từng giấy đề nghị giải ngân kèm hợp đồng tín dụng cụ thể theo chế độ lãi suất của Ngân hàng trong từng thời kỳ. Hợp đồng thế chấp quyền tài sản số 1899.0001/2018/HĐBĐ/NHCT700-01 ngày 03/04/2018: quyền đòi nợ và thụ hưởng số tiền đòi nợ phát sinh từ các hợp đồng mua bán hàng hóa. Hợp đồng thế chấp hàng hóa số 1899.0002/2018/HĐBĐ/NHCT700 ngày 04/4/2018: Hàng nông sản tồn kho luân chuyển với giá trị là 20.000.000.000 VND (bằng chữ: Hai mươi tỷ đồng) đang ở trong kho Công ty Cổ phần Xây lắp- Cơ khí và Lương thực Thực phẩm tại Phân xưởng 2: thị trấn Tân Trụ, huyện Tân Trụ, tỉnh Long An Hợp đồng thế chấp phương tiện giao thông số 1899.0003/2018/HĐBĐ/NHCT700 ngày 09/04/2018: xe trộn bê tông biển số 62C-041.63, 62C-042.40, 62C-056.52, xe ô tô 7 chỗ biển số 62A-001.25. Hợp đồng thế chấp quyền sở hữu nhà ở và tài sản khác gắn liền với đất số 1999.0008/2019/HĐBĐ/NHCT700 ngày 12/3/2019: + Công trình xây dựng Xí nghiệp Lương thực Thực phẩm theo Giấy chứng nhận QSDĐ, QSH nhà ở và tài sản khác gắn liền với đất số BX 368096 do Sở tài nguyên và môi trường tỉnh Long An cấp ngày 06/03/2015, số vào sổ cấp GCN: CT 21740. Tài sản tọa lạc tại: Thửa đất số 23, tờ bản đồ số 4-16a, Phường 5, TP. Tân An, tỉnh Long An + Công trình xây dựng Xí nghiệp Lương thực Thực phẩm theo Giấy chứng nhận QSDĐ, QSH nhà ở và tài sản khác gắn liền với đất số BX 368099 do Sở tài nguyên và môi trường tỉnh Long An cấp ngày 06/03/2015, số vào sổ cấp GCN: CT 21741. Tài sản tọa lạc tại: Thửa đất số 67, tờ bản đồ số 4-16a, Phường 5, TP. Tân An, tỉnh Long An + Công trình xây dựng Xí nghiệp Cơ khí theo Giấy chứng nhận QSDĐ, QSH nhà ở và tài sản khác gắn liền với đất số BX 368094 do Sở tài nguyên và môi trường tỉnh Long An cấp ngày 06/03/2015, số vào sổ cấp GCN: CT 21739. Tài sản tọa lạc tại: Thửa đất số 886, tờ bản đồ số 3, Phường 6, TP. Tân An, tỉnh Long An Hợp đồng thế chấp phương tiện giao thông vận tải số 1950.0204/2019/HĐBĐ/NHCT700 ngày 02/04/2019: xe trộn bê tông biển số 62C-059.90, 62C-059.88, 62C-055.39, 62C-085.53, 62C-086.81, xe bơm bê tông biển số 62C-066.33.
Hình thức đảm bảo tiền vay	
Số dư gốc vay tại ngày 30/6/2023	14.894.572.189 VND

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

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

5.14 Vốn chủ sở hữu

a. Đối chiếu biến động vốn chủ sở hữu

	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Quỹ đầu tư phát triển	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Tổng
Số dư tại 01/01/2022	107.778.380.000	(31.818.182)	2.954.529.066	10.854.441.178	121.555.532.062
Lãi trong năm trước	-	-	-	10.925.824.478	10.925.824.478
Trích quỹ đầu tư phát triển	-	-	1.050.293.000	(1.050.293.000)	-
Trích lập quỹ khen thưởng phúc lợi	-	-	-	(1.575.439.000)	(1.575.439.000)
Quỹ khen thưởng Ban điều hành	-	-	-	(292.500.000)	(292.500.000)
Chia cổ tức	-	-	-	(7.760.043.360)	(7.760.043.360)
Thù lao Hội đồng Quản trị	-	-	-	(122.500.000)	(122.500.000)
Số dư tại 31/12/2022	107.778.380.000	(31.818.182)	4.004.822.066	10.979.490.296	122.730.874.180
Số dư tại 01/01/2023	107.778.380.000	(31.818.182)	4.004.822.066	10.979.490.296	122.730.874.180
Lãi trong kỳ này	-	-	-	5.601.713.969	5.601.713.969
Trích quỹ đầu tư phát triển (i)	-	-	1.051.082.000	(1.051.082.000)	-
Trích lập quỹ khen thưởng phúc lợi (i)	-	-	-	(1.576.624.000)	(1.576.624.000)
Quỹ khen thưởng Ban điều hành (i)	-	-	-	(292.500.000)	(292.500.000)
Chia cổ tức (i)	-	-	-	(7.867.821.740)	(7.867.821.740)
Thù lao Hội đồng Quản trị	-	-	-	(42.000.000)	(42.000.000)
Số dư tại 30/6/2023	107.778.380.000	(31.818.182)	5.055.904.066	5.751.176.525	118.553.642.409

(i) Công ty thực hiện phân phối lợi nhuận sau thuế năm 2022 theo Nghị quyết số 25/NQ-ĐHCD.MCF ngày 19/4/2023 của Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2023 như sau:

- Trích Quỹ đầu tư phát triển với tỷ lệ 10% trên lợi nhuận sau thuế năm 2022 với số tiền là 1.051.082.000 VND.
- Trích Quỹ khen thưởng phúc lợi với tỷ lệ 15% trên lợi nhuận sau thuế năm 2022 với số tiền là 1.576.624.000 VND.
- Trích Quỹ thưởng Ban điều hành với số tiền là 292.500.000 VND.
- Chia cổ tức bằng tiền với tỷ lệ 7,30% trên vốn điều lệ, tương ứng số tiền là 7.867.821.740 VND. Ngày 26/4/2023, Công ty ghi nhận cổ tức phải trả cho các cổ đông căn cứ vào Thông báo số 26/TB.MCF.HĐQT.23 ngày 21/4/2023 của Hội đồng Quản trị về việc ngày đăng ký cuối cùng để thực hiện quyền chia cổ tức năm 2022 bằng tiền mặt (ngày đăng ký cuối cùng theo thông báo là ngày 11/5/2023).

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

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

5.14 Vốn chủ sở hữu (Tiếp theo)

b. Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu

Tên cổ đông	Tại ngày 30/6/2023			Tại ngày 01/01/2023		
	Tỷ lệ (%)	Số lượng cổ phần	Giá trị tính theo mệnh giá (VND)	Tỷ lệ (%)	Số lượng cổ phần	Giá trị tính theo mệnh giá (VND)
Tổng Công ty Lương thực Miền Nam - Công ty Cổ Phần	60,00%	6.466.800	64.668.000.000	60,00%	6.466.800	64.668.000.000
Các cổ đông khác	40,00%	4.311.038	43.110.380.000	40,00%	4.311.038	43.110.380.000
Tổng	100%	10.777.838	107.778.380.000	100%	10.777.838	107.778.380.000

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

	Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30/6/2023 VND	Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30/6/2022 VND
Vốn góp tại ngày 01 tháng 01	107.778.380.000	107.778.380.000
Vốn góp tăng trong kỳ	-	-
Vốn góp giảm trong kỳ	-	-
Vốn góp tại ngày 30 tháng 6	107.778.380.000	107.778.380.000
Cổ tức, lợi nhuận đã chia	7.867.821.740	7.760.043.360

d. Cổ phiếu

	30/6/2023 Cổ phiếu	01/01/2023 Cổ phiếu
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	10.777.838	10.777.838
Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	10.777.838	10.777.838
Cổ phiếu phổ thông	10.777.838	10.777.838
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	10.777.838	10.777.838
Cổ phiếu phổ thông	10.777.838	10.777.838
Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành (VND/CP)	10.000	10.000

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

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

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

6.1 Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ

	Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30/6/2023 VND	Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30/6/2022 VND
Doanh thu bán hàng hóa, thành phẩm	194.321.517.030	219.921.866.986
Doanh thu cung cấp dịch vụ	1.119.644.456	1.601.629.970
Tổng	195.441.161.486	221.523.496.956
<i>Trong đó: Doanh thu bán hàng cho các bên liên quan (chi tiết tại thuyết minh số 7.3)</i>	<i>12.504.736.450</i>	<i>4.474.976.750</i>

6.2 Các khoản giảm trừ doanh thu

	Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30/6/2023 VND	Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30/6/2022 VND
Hàng bán bị trả lại	-	232.200.000
Tổng	-	232.200.000

6.3 Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ

	Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30/6/2023 VND	Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30/6/2022 VND
Doanh thu bán hàng	194.321.517.030	219.689.666.986
Doanh thu cung cấp dịch vụ	1.119.644.456	1.601.629.970
Tổng	195.441.161.486	221.291.296.956

6.4 Giá vốn hàng bán

	Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30/6/2023 VND	Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30/6/2022 VND
Giá vốn hàng hóa	169.912.429.647	190.828.497.827
Giá vốn cung cấp dịch vụ	1.115.506.176	1.491.859.231
Các khoản chi phí vượt mức bình thường khác được tính trực tiếp vào giá vốn	141.659.423	35.727.000
Tổng	171.169.595.246	192.356.084.058

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

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

6.5 Doanh thu hoạt động tài chính

	Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30/6/2023 VND	Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30/6/2022 VND
Lãi tiền gửi	3.225.831	1.947.454
Lãi chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	103.085.068	3.657.411
Lãi chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện	4.930.766	314.652.978
Tổng	111.241.665	320.257.843

6.6 Chi phí tài chính

	Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30/6/2023 VND	Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30/6/2022 VND
Lãi tiền vay	2.198.676.777	2.910.203.122
Lỗ chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	44.280.319	25.329.496
Tổng	2.242.957.096	2.935.532.618

6.7 Chi phí bán hàng

	Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30/6/2023 VND	Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30/6/2022 VND
Chi phí nhân viên	57.889.000	114.181.800
Chi phí nguyên vật liệu, bao bì	1.064.418.893	2.019.510.118
Chi phí khấu hao TSCĐ	860.872.316	1.169.903.316
Chi phí dịch vụ mua ngoài	2.630.837.911	3.099.648.522
Chi phí bằng tiền khác	470.276.303	299.851.836
Tổng	5.084.294.423	6.703.095.592

6.8 Chi phí quản lý doanh nghiệp

	Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30/6/2023 VND	Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30/6/2022 VND
Chi phí nhân viên quản lý	8.781.862.225	9.943.500.402
Chi phí vật liệu quản lý	57.958.364	82.594.982
Chi phí khấu hao TSCĐ	201.737.942	202.979.012
Thuế phí và lệ phí	396.494.529	389.831.936
Chi phí dịch vụ mua ngoài	395.404.823	426.875.030
Chi phí bằng tiền khác	1.054.875.740	1.906.036.266
Dự phòng phải thu khó đòi	200.086.650	(15.000.000)
Tổng	11.088.420.273	12.936.817.628

**CÔNG TY CỔ PHẦN XÂY LẮP - CƠ KHÍ
VÀ LƯƠNG THỰC THỰC PHẨM**Số 29 Nguyễn Thị Bảy, phường 6, Tp. Tân An,
tỉnh Long An

Mẫu số B 09a - DN

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

Ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính

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

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

6.9 Lợi nhuận khác

	Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30/6/2023 VND	Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30/6/2022 VND
Thu nhập khác		
Phí dịch vụ gửi hàng hóa	136.363.638	90.909.092
Phí cho thuê nhà xưởng	270.000.000	245.454.546
Hoàn nhập chi phí bảo hành sản phẩm xây lắp cơ khí	499.847.262	-
Do hàng thừa	64.497.270	92.450.482
Thu nhập khác	243.780.814	28.430.614
Tổng	1.214.488.984	457.244.734
Chi phí khác		
Chi phí bồi thường hợp đồng vi phạm	-	113.200.000
Các khoản phạt chậm nộp thuế	31.518.038	-
Chi phí từ thanh lý, nhượng bán tài sản cố định	56.763.213	-
Chi phí vi phạm vi định về bảo vệ môi trường	-	151.424.030
Các khoản khác	7.000.000	3.500.000
Tổng	95.281.251	268.124.030
Lợi nhuận khác	1.119.207.733	189.120.704

6.10 Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố

	Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30/6/2023 VND	Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30/6/2022 VND
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	106.095.038.082	175.876.690.074
Chi phí nhân công	16.814.214.493	19.812.262.690
Chi phí khấu hao tài sản cố định	3.455.623.326	3.768.365.798
Chi phí dịch vụ mua ngoài	10.658.816.246	11.345.166.145
Chi phí khác bằng tiền	2.870.812.768	3.299.085.645
Tổng	139.894.504.915	214.101.570.352

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

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

6.11 Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành

	Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30/6/2023 VND	Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30/6/2022 VND
Lợi nhuận kế toán trước thuế	7.086.343.846	6.869.145.607
Điều chỉnh tăng lợi nhuận trước thuế:	38.518.038	154.924.030
Chi phí không được trừ	7.000.000	3.500.000
Các khoản phạt chậm nộp thuế	31.518.038	
Chi phí vi phạm vi định về bảo vệ môi trường	-	151.424.030
Điều chỉnh giảm lợi nhuận trước thuế:	-	25.527.703
Chênh lệch tạm thời đã được ghi nhận	-	25.527.703
Thu nhập tính thuế	7.124.861.884	6.998.541.934
Thuế suất thuế TNDN áp dụng	20%	20%
Thuế TNDN hiện hành	1.424.972.377	1.399.708.387
Điều chỉnh thuế TNDN truy thu các năm trước	59.657.500	-
Tổng chi phí thuế TNDN hiện hành	1.484.629.877	1.399.708.387

6.12 Lãi cơ bản trên cổ phiếu

	Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30/6/2023 VND	Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30/6/2022 (Trình bày lại) VND
Lợi nhuận kế toán sau thuế thu nhập doanh nghiệp (VND)	5.601.713.969	5.469.437.220
Các khoản điều chỉnh		
<i>Các khoản điều chỉnh tăng</i>	-	-
<i>Các khoản điều chỉnh giảm</i>	(1.037.607.095)	(1.027.915.583)
Lợi nhuận phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông (i)	4.564.106.874	4.441.521.637
Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành bình quân trong năm (cổ)	10.777.838	10.777.838
Lãi cơ bản trên cổ phiếu (VND/cổ phiếu)	423	412

(i) Theo Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông thường niên ngày 19/4/2023 của Công ty Cổ phần Xây lắp - Cơ khí và Lương thực Thực phẩm. Công ty ước tính giá trị dự kiến sẽ được giảm trừ vào Lợi nhuận phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông để xác định lãi cơ bản trên cổ phiếu cho kỳ kế toán kết thúc tại ngày 30/6/2023 với số tiền là 1.037.607.095 VND

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

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

6.12 Lãi cơ bản trên cổ phiếu (Tiếp theo)

Trình bày lại Chỉ tiêu “Lãi cơ bản trên cổ phiếu” kỳ kế toán kết thúc ngày 30/6/2022:

Công ty xác định lại số trích quỹ khen thưởng, phúc lợi và chi lương thành viên Hội đồng Quản trị, Ban kiểm soát không chuyên trách cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30/6/2023 theo tỷ lệ phân phối lợi nhuận năm 2022 của Công ty đã được phê duyệt tại các Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông trong năm 2023. Theo đó, lãi cơ bản trên cổ phiếu cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30/6/2022 được trình bày lại như sau:

	Số đã Báo cáo (VND)	Số trình bày lại (VND)	Chênh lệch (VND)
Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (VND)	5.469.437.220	5.469.437.220	-
Số trích quỹ khen thưởng phúc lợi, quỹ khen thưởng HDQT, Ban kiểm soát và Ban điều hành	(808.340.583)	(1.027.915.583)	(219.575.000)
Lợi nhuận để tính lãi cơ bản trên cổ phiếu	4.661.096.637	4.441.521.637	(219.575.000)
Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành bình quân trong kỳ (cổ phiếu)	10.777.838	10.777.838	-
Lãi cơ bản trên cổ phiếu (VND/Cổ phiếu)	432	412	(20)

7. THÔNG TIN KHÁC

7.1 Danh sách bên liên quan

Stt	Bên liên quan	Mối quan hệ
1	Tổng Công ty Lương thực Miền Nam - Công ty Cổ phần	Công ty mẹ
2	Công ty Lương thực Long An	Đơn vị trực thuộc Tổng công ty
3	Công ty Lương thực Đồng Tháp	Đơn vị trực thuộc Tổng công ty
3	Công ty Lương thực Tiền Giang	Đơn vị trực thuộc Tổng công ty
4	Công ty Bột mì Bình Đông	Đơn vị trực thuộc Tổng công ty
5	Tổng Công ty Lương thực Miền Nam - Công ty Cổ phần - Chi nhánh Thốt Nốt	Đơn vị trực thuộc Tổng công ty
6	Công ty Cổ phần Lương thực Thực phẩm Safoco	Đơn vị cùng Tổng công ty
7	Công ty Cổ phần Xuất nhập khẩu Kiên Giang	Đơn vị cùng Tổng công ty
8	Công ty Cổ Phần Lương Thực Bình Định	Đơn vị cùng Tổng công ty
9	Công ty Lương Thực Thực Phẩm An Giang	Đơn vị cùng Tổng công ty
10	Các thành viên Hội đồng Quản trị, Ban Tổng Giám đốc, Ban Kiểm soát và các cá nhân có liên quan đến các thành viên chủ chốt	Ảnh hưởng đáng kể

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

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

7.2 Giao dịch với Hội đồng Quản trị, Ban Kiểm soát và Ban Tổng Giám đốc

a. Thù lao của Hội đồng Quản trị

Họ và tên	Chức danh	Cho kỳ kế toán	Cho kỳ kế toán
		ngày 30/6/2023	ngày 30/6/2022
		VND	VND
Ông Nguyễn Văn Kiệt	Chủ tịch HĐQT	303.550.000	310.318.000
Ông Lê Trường Sơn	Thành viên HĐQT	42.000.000	42.000.000
Ông Nguyễn Bình Hiền	Thành viên HĐQT	42.000.000	42.000.000
Bà Nguyễn Thị Hoài	Thành viên HĐQT	-	38.500.000
Ông Võ Hùng Dũng	Thành viên HĐQT	-	38.500.000
Bà Lê Mai Hân	Thành viên HĐQT	42.000.000	3.500.000
Ông Trần Vĩnh Thanh	Thành viên HĐQT	116.659.000	-
Tổng		546.209.000	474.818.000

b. Lương, thù lao và các lợi ích khác của Ban Kiểm soát

Họ và tên	Chức danh	Cho kỳ kế toán	Cho kỳ kế toán
		ngày 30/6/2023	ngày 30/6/2022
		VND	VND
Bà Hoàng Thị Liên	Trưởng BKS	180.145.000	172.363.000
Ông Trần Vĩnh Thanh	Thành viên BKS	-	30.250.000
Bà Lê Thị Hồng Nhung	Thành viên BKS	114.054.600	123.979.000
Ông Phan Lê Duy	Thành viên BKS	33.000.000	2.750.000
Tổng		327.199.600	329.342.000

c. Lương và các lợi ích khác Ban Tổng Giám đốc

Họ và tên	Chức danh	Cho kỳ kế toán	Cho kỳ kế toán
		ngày 30/6/2023	ngày 30/6/2022
		VND	VND
Ông Lê Trường Sơn	Tổng Giám đốc	336.631.000	343.614.000
Ông Nguyễn Bình Hiền	Phó Tổng Giám đốc	308.572.000	315.081.000
Ông Nguyễn Minh Phục	Phó Tổng Giám đốc	243.783.000	182.679.000
Ông Nguyễn Văn Cho	Phó Tổng Giám đốc	-	10.526.000
Tổng		888.986.000	851.900.000

(i) Thu nhập đã bao gồm tiền lương, tiền thưởng và ăn ca.

(ii) Thu nhập đã bao gồm tiền lương, tiền thưởng, phụ cấp và ăn ca.

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

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

7.3 Giao dịch với các bên liên quan

a. Các giao dịch chủ yếu với bên liên quan

<u>Bên liên quan</u>	<u>Tính chất giao dịch</u>	<u>Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30/6/2023 VND</u>	<u>Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30/6/2022 VND</u>
Giao dịch mua		25.031.818	26.097.346
Công ty Lương thực Tiền Giang	Mua hàng hóa	25.031.818	26.097.346
Giao dịch bán		12.504.736.450	4.474.976.750
Tổng công ty Lương thực Miền Nam - CTCP	Bán hàng hóa, dịch vụ	1.911.906.600	-
Công ty Lương thực Long An	Bán hàng hóa, dịch vụ	2.484.869.850	3.753.958.050
Công ty Bột mì Bình Đông	Bán hàng hóa, dịch vụ	-	721.018.700
Công ty Lương thực Đồng Tháp	Bán hàng hóa, dịch vụ	431.100.000	-
Tổng Công ty Lương thực Miền Nam - Công ty Cổ phần - Chi nhánh Thốt Nốt	Bán hàng hóa, dịch vụ	311.000.000	-
Công ty Cổ phần Lương thực Thực phẩm Safoco	Bán hàng hóa, dịch vụ	32.500.000	-
Công ty Cổ phần Xuất nhập khẩu Kiên Giang	Bán hàng hóa, dịch vụ	350.500.000	-
Công ty Cổ Phần Lương Thực Bình Định	Bán hàng hóa, dịch vụ	6.535.600.000	-
Công ty Lương Thực Thực Phẩm An Giang	Bán hàng hóa, dịch vụ	447.260.000	-
		-	-
Giao dịch khác		4.720.764.000	4.656.096.000
Tổng công ty Lương thực Miền Nam Công ty cổ phần	Chia cổ tức	4.720.764.000	4.656.096.000

b. Số dư chủ yếu với các bên liên quan

<u>Bên liên quan</u>	<u>30/6/2023 VND</u>	<u>01/01/2023 VND</u>
Phải thu khách hàng	2.599.954.490	1.278.911.296
Công ty Lương thực Long An	560.530.190	821.274.822
Công ty Bột mì Bình Đông	-	402.559.200
Tổng công ty Lương thực Miền Nam - Công ty cổ phần	696.004.300	55.077.274
Công ty Lương thực Đồng Tháp	29.370.000	-
Công ty Cổ Phần Lương Thực Bình Định	1.314.050.000	-

CÔNG TY CỔ PHẦN XÂY LẬP - CƠ KHÍ VÀ LƯƠNG THỰC THỰC PHẨM
Số 29 Nguyễn Thị Bảy, phường 6, Tp. Tân An,
tỉnh Long An

Mẫu số B 09a - DN
Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC
Ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính

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

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

7.4 Báo cáo bộ phận

Công ty lập Báo cáo bộ phận theo 4 bộ phận phân theo lĩnh vực kinh doanh gồm: Xây lắp cơ khí; bê tông tươi; lương thực, thực phẩm; bao bì mỹ nghệ và lĩnh vực khác chiếm tỷ trọng nhỏ trong hoạt động của Công ty.

a) Báo cáo bộ phận chia theo hoạt động kinh doanh

Tài sản bộ phận và nợ bộ phận tại ngày 31/12/2022

	Lĩnh vực xây lắp cơ khí, bê tông tươi và VLXD	Lĩnh vực lương thực, thực phẩm	Lĩnh vực bao bì mỹ nghệ	Khác	Tổng
TÀI SẢN					
Tài sản cố định	16.568.603.756	13.783.406.877	3.616.311.529	1.240.482.890	35.208.805.052
Xây dựng cơ bản dở dang				-	-
Các khoản phải thu	11.661.971.031	22.086.179.540	2.329.233.046	299.908.000	36.377.291.617
Hàng tồn kho	13.022.385.892	94.359.430.749	9.734.397.525	-	117.116.214.166
Tài sản không thể phân bổ				5.024.010.495	5.024.010.495

Tổng tài sản **193.726.321.330**

NỢ PHẢI TRẢ

Các khoản phải trả	13.999.355.389	1.251.916.804	116.221.640	10.092.953.032	25.460.446.865
Phải trả tiền vay	10.725.009.625	34.151.640.660	658.350.000	-	45.535.000.285
Nợ phải trả không phân bổ					

Tổng nợ phải trả **70.995.447.150**

CÔNG TY CỔ PHẦN XÂY LẬP - CƠ KHÍ VÀ LƯƠNG THỰC THỰC PHẨM
Số 29 Nguyễn Thị Bảy, phường 6, Tp. Tân An,
tỉnh Long An

Mẫu số B 09a - DN
Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC
Ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính

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

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

7.4 Báo cáo bộ phận (tiếp theo)

Báo cáo Kết quả bộ phận cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30/6/2022

	Lĩnh vực xây lắp cơ khí, bé tông tươi và VLXD	Lĩnh vực lương thực, thực phẩm	Lĩnh vực bao bì mỹ nghệ	Khác	Tổng
Tổng doanh thu	46.674.073.938	160.752.479.499	13.864.743.519	-	221.291.296.956
Kết quả kinh doanh bộ phận	3.592.228.681	23.369.913.043	1.973.071.174	-	28.935.212.898
Trừ: Chi phí không phân bổ					(19.639.913.220)
Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh					9.295.299.678
Lợi nhuận từ các khoản đầu tư					320.257.843
Chi phí tài chính (không phân bổ)					(2.935.532.618)
Lợi nhuận khác					189.120.704
Lợi nhuận kế toán trước thuế					6.869.145.607
Thuế thu nhập doanh nghiệp					(1.399.708.387)
Lợi nhuận trong kỳ					5.469.437.220

CÔNG TY CỔ PHẦN XÂY LẬP - CƠ KHÍ VÀ LƯƠNG THỰC THỰC PHẨM

Số 29 Nguyễn Thị Bảy, phường 6, Tp. Tân An,
tỉnh Long An

Mẫu số B 09a - DN
Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT- BTC
Ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính

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

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

7.4 Báo cáo bộ phận (Tiếp theo)

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

	Lĩnh vực xây lắp cơ khí, bê tông tươi và VLXD	Lĩnh vực lương thực, thực phẩm	Lĩnh vực bao bì mỹ nghệ	Khác	Tổng
TÀI SẢN					
Tài sản cố định	13.123.393.964	12.572.415.891	3.332.123.173	1.143.912.620	30.171.845.648
Xây dựng cơ bản dở dang	23.188.635	-	12.490.237	-	35.678.872
Các khoản phải thu	8.954.696.057	13.440.593.668	2.055.905.352	434.365.956	24.885.561.033
Hàng tồn kho	11.870.558.143	107.412.148.549	8.811.574.777	-	128.094.281.469
Tài sản không thể phân bổ					1.879.488.730
Tổng tài sản					185.066.855.752
NỢ PHẢI TRẢ					
Các khoản phải trả	11.639.291.682	1.949.356.301	3.256.789.433	8.092.540.584	24.937.978.000
Phải trả tiền vay	992.464.597	39.257.765.746	1.325.005.000	-	41.575.235.343
Nợ phải trả không phân bổ					-
Tổng nợ phải trả					66.513.213.343

CÔNG TY CỔ PHẦN XÂY LẬP - CƠ KHÍ VÀ LƯƠNG THỰC THỰC PHẨM

Số 29 Nguyễn Thị Bảy, phường 6, Tp. Tân An,
tỉnh Long An

Mẫu số B 09a - DN
Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC
Ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính

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

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

7.4 Báo cáo bộ phận (Tiếp theo)

Báo cáo Kết quả bộ phận cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30/6/2023

	Lĩnh vực xây lắp cơ khí, bê tông tươi và VLXD	Lĩnh vực lương thực, thực phẩm	Lĩnh vực bao bì mỹ nghệ	Khác	Tổng
DOANH THU					
Tổng doanh thu	38.554.895.823	145.090.719.418	11.795.546.245	-	195.441.161.486
Kết quả kinh doanh bộ phận	2.174.588.623	20.089.592.681	2.007.384.936	-	24.271.566.240 (16.172.714.696)
Trừ: Chi phí không phân bổ					8.098.851.544
Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh					111.241.665
Lợi nhuận từ các khoản đầu tư					(2.242.957.096)
Chi phí tài chính (không phân bổ)					1.119.207.733
Lợi nhuận khác					7.086.343.846
Lợi nhuận kế toán trước thuế					(1.484.629.877)
Thuế thu nhập doanh nghiệp					
Lợi nhuận trong kỳ					5.601.713.969

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

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

7.4 Báo cáo bộ phận (Tiếp theo)

b) Báo cáo chia theo khu vực địa lý

Kỳ kế toán 6 tháng kết thúc ngày 30/6/2023	Bộ phận chia theo khu vực địa lý		
	Trong nước (VND)	Nước ngoài (VND)	Tổng (VND)
Doanh thu	173.566.075.583	21.875.085.903	195.441.161.486
Giá vốn	153.540.685.601	17.628.909.645	171.169.595.246
Lợi nhuận gộp	20.025.389.982	4.246.176.258	24.271.566.240

Kỳ kế toán 6 tháng kết thúc ngày 30/6/2022	Bộ phận chia theo khu vực địa lý		
	Trong nước (VND)	Nước ngoài (VND)	Tổng (VND)
Doanh thu	192.486.355.120	28.804.941.836	221.291.296.956
Giá vốn	168.243.551.473	24.112.532.585	192.356.084.058
Lợi nhuận gộp	24.242.803.647	4.692.409.251	28.935.212.898

7.5 Thông tin so sánh

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

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

Long An, ngày 14 tháng 8 năm 2023

Người lập

Phụ trách kế toán

Tổng Giám đốc



Lê Thị Thu Hương

Bùi Văn Kết

Lê Trường Sơn