

**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN - BÁO CÁO HỢP NHẤT**

Tại ngày 31 tháng 03 năm 2023

| Chi tiêu                                                                  | Mã số      | Ngày 31/03/2023        | Ngày 31/12/2022        |
|---------------------------------------------------------------------------|------------|------------------------|------------------------|
| (1)                                                                       | (2)        | (3)                    | (4)                    |
| <b>A - TÀI SẢN NGẮN HẠN (100=110+120+130+140+150)</b>                     | <b>100</b> | <b>484.558.178.266</b> | <b>537.631.231.633</b> |
| <b>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</b>                              | <b>110</b> | <b>9.942.597.071</b>   | <b>19.693.504.601</b>  |
| Tiền                                                                      | 111        | 9.888.056.783          | 19.638.964.313         |
| Các Khoản Tương Đương Tiền                                                | 112        | 54.540.288             | 54.540.288             |
| <b>II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn (120=121 +129)</b>             | <b>120</b> | <b>375.000</b>         | <b>375.000</b>         |
| Chứng khoán kinh doanh                                                    | 121        | 573.500                | 573.500                |
| Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh                                  | 122        | (198.500)              | (198.500)              |
| <b>III. Các khoản phải thu ngắn hạn (130=131+132+133+134+135+137+139)</b> | <b>130</b> | <b>209.275.161.770</b> | <b>241.933.107.021</b> |
| Phải thu ngắn hạn của khách hàng                                          | 131        | 200.331.714.707        | 227.347.975.717        |
| Trả trước cho người bán ngắn hạn                                          | 132        | 6.991.620.417          | 9.236.337.868          |
| Phải thu về cho vay ngắn hạn                                              | 135        | 44.652.334             | 44.652.334             |
| Phải thu ngắn hạn khác                                                    | 136        | 16.560.868.082         | 19.957.834.872         |
| Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi                                        | 137        | (14.653.693.770)       | (14.653.693.770)       |
| <b>IV. Hàng tồn kho (140=141+149)</b>                                     | <b>140</b> | <b>172.602.758.492</b> | <b>185.294.118.731</b> |
| Hàng tồn kho                                                              | 141        | 180.290.650.065        | 192.982.010.304        |
| Dự phòng giảm giá hàng tồn kho(*)                                         | 149        | (7.687.891.573)        | (7.687.891.573)        |
| <b>V. Tài sản ngắn hạn khác (150 =151+152+154+158)</b>                    | <b>150</b> | <b>92.737.285.933</b>  | <b>90.710.126.280</b>  |
| Chi phí trả trước ngắn hạn                                                | 151        | 2.243.617.921          | 2.876.362.546          |
| Thuế GTGT được khấu trừ                                                   | 152        | 90.398.932.977         | 87.734.996.154         |
| Thuế và các khoản khác phải thu Ngân sách nhà nước                        | 153        | 94.735.035             | 98.767.580             |
| <b>B. TÀI SẢN DÀI HẠN (200=210+220+230+240+250+260)</b>                   | <b>200</b> | <b>320.093.546.681</b> | <b>326.887.059.494</b> |

| Chi tiêu                                                                  | Mã số      | Ngày 31/03/2023        | Ngày 31/12/2022        |
|---------------------------------------------------------------------------|------------|------------------------|------------------------|
| <b>I. Các khoản phải thu dài hạn</b><br>(210=211+212+213+214+215+216+219) | <b>210</b> | <b>9.083.764.057</b>   | <b>9.082.670.846</b>   |
| Phải thu dài hạn khác                                                     | 216        | 9.083.764.057          | 9.082.670.846          |
| <b>II. Tài sản cố định (220=221+224+227)</b>                              | <b>220</b> | <b>218.276.307.533</b> | <b>223.062.548.059</b> |
| <b>1. Tài sản cố định hữu hình (221=222+223)</b>                          | <b>221</b> | <b>150.653.498.101</b> | <b>153.385.431.792</b> |
| -Nguyên giá                                                               | 222        | 438.117.734.393        | 435.540.734.393        |
| -Giá trị hao mòn lũy kế(*)                                                | 223        | (287.464.236.292)      | (282.155.302.601)      |
| <b>2. Tài sản cố định thuê tài chính (224=225+226)</b>                    | <b>224</b> | <b>54.922.565.427</b>  | <b>56.726.624.321</b>  |
| -Nguyên giá                                                               | 225        | 76.442.099.605         | 76.442.099.605         |
| -Giá trị hao mòn lũy kế(*)                                                | 226        | (21.519.534.178)       | (19.715.475.284)       |
| <b>3. Tài sản cố định vô hình (227=228+229)</b>                           | <b>227</b> | <b>12.700.244.005</b>  | <b>12.950.491.946</b>  |
| -Nguyên giá                                                               | 228        | 19.473.587.160         | 19.473.587.160         |
| -Giá trị hao mòn lũy kế(*)                                                | 229        | (6.773.343.155)        | (6.523.095.214)        |
| <b>III. Bất động sản đầu tư (230=231 +232)</b>                            | <b>230</b> | <b>39.760.509.066</b>  | <b>40.188.348.116</b>  |
| -Nguyên giá                                                               | 231        | 43.378.125.925         | 43.378.125.925         |
| -Giá trị hao mòn lũy kế(*)                                                | 232        | (3.617.616.859)        | (3.189.777.809)        |
| <b>IV. Tài sản dở dang dài hạn (240=241+242)</b>                          | <b>240</b> | <b>969.427.545</b>     | <b>1.215.560.782</b>   |
| Chi phí xây dựng cơ bản dở dang                                           | 242        | 969.427.545            | 1.215.560.782          |
| <b>VI. Tài sản dài hạn khác (260=261+262+268)</b>                         | <b>260</b> | <b>52.003.538.480</b>  | <b>53.337.931.691</b>  |
| Chi phí trả trước dài hạn                                                 | 261        | 43.889.271.518         | 45.482.508.951         |
| Tài sản thuế thu nhập hoãn lại                                            | 262        | 8.114.266.962          | 7.855.422.740          |
| <b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270=100+200)</b>                                    | <b>270</b> | <b>804.651.724.948</b> | <b>864.518.291.127</b> |
| <b>A. NỢ PHẢI TRẢ (300=310+330)</b>                                       | <b>300</b> | <b>305.729.735.339</b> | <b>350.792.085.389</b> |
| <b>I. Nợ ngắn hạn (310=311+312+...+323+324)</b>                           | <b>310</b> | <b>273.847.372.091</b> | <b>319.431.722.141</b> |
| Phải trả người bán ngắn hạn                                               | 311        | 37.416.529.106         | 40.022.880.659         |
| Người mua trả tiền trước ngắn hạn                                         | 312        | 940.250.734            | 1.226.792.855          |
| Thuế và các khoản phải nộp Ngân sách nhà nước                             | 313        | 298.373.844            | 2.408.909.882          |
| Phải trả người lao động                                                   | 314        | 4.616.784.600          | 1.163.093.219          |
| Chi phí phải trả ngắn hạn                                                 | 315        | 4.870.248.213          | 3.444.431.464          |

| Chi tiêu                                        | Mã số      | Ngày 31/03/2023        | Ngày 31/12/2022        |
|-------------------------------------------------|------------|------------------------|------------------------|
| Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn               | 318        | 332.191.943            | 265.276.105            |
| Phải trả ngắn hạn khác                          | 319        | 47.254.288.412         | 47.188.451.967         |
| Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn               | 320        | 178.074.557.404        | 223.664.998.375        |
| Quỹ khen thưởng phúc lợi                        | 322        | 44.147.835             | 46.887.615             |
| <b>II. Nợ dài hạn (330=331+332+...+342+343)</b> | <b>330</b> | <b>31.882.363.248</b>  | <b>31.360.363.248</b>  |
| Phải trả dài hạn khác                           | 337        | 1.117.800.000          | 595.800.000            |
| Vay và thuê nợ tài chính dài hạn                | 338        | 30.570.485.248         | 30.570.485.248         |
| Dự phòng phải trả dài hạn                       | 342        | 194.078.000            | 194.078.000            |
| <b>B. VỐN CHỦ SỞ HỮU (400=410+430)</b>          | <b>400</b> | <b>498.921.989.609</b> | <b>513.726.205.738</b> |
| <b>I. Vốn chủ sở hữu</b>                        | <b>410</b> | <b>498.921.989.609</b> | <b>513.726.205.738</b> |
| Vốn góp của chủ sở hữu                          | 411        | 273.664.760.000        | 273.664.760.000        |
| Thặng dư vốn cổ phần                            | 412        | 94.625.673.463         | 94.625.673.463         |
| Cổ phiếu quỹ(*)                                 | 415        | (425.000.000)          | (425.000.000)          |
| Chênh lệch tỷ giá hối đoái                      | 417        | 14.594.981.065         | 14.594.981.065         |
| Quỹ đầu tư phát triển                           | 418        | 5.915.838.779          | 5.915.838.779          |
| <b>Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối</b>        | <b>421</b> | <b>110.545.736.302</b> | <b>125.349.952.431</b> |
| -LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước   | 421a       | 121.041.952.431        | 112.297.556.076        |
| -LNST chưa phân phối kỳ này                     | 421b       | (10.496.216.129)       | 13.052.396.355         |
| <b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440=300+400)</b>        | <b>440</b> | <b>804.651.724.948</b> | <b>864.518.291.127</b> |

Người lập và kế toán trưởng  
(Ký, họ tên)



**Trần Ngọc Dũng**

Ngày 27 tháng 04 năm 2023  
Chủ tịch hội đồng quản trị  
(Ký, họ tên, đóng dấu)



**Veerapong Sawatyanon**



**BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH - BÁO CÁO HỢP NHẤT**  
**Quý 1 năm 2023**

| Chỉ tiêu                                                                  | Mã số | Quý 1 năm 2023   | Quý 1 năm 2022  | Lũy kế 31/03/2023 | Lũy kế 31/03/2022 |
|---------------------------------------------------------------------------|-------|------------------|-----------------|-------------------|-------------------|
| (1)                                                                       | (2)   | (3)              | (4)             | (5)               | (6)               |
| 1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ                                 | 01    | 91.671.125.023   | 129.133.163.204 | 91.671.125.023    | 129.133.163.204   |
| 2. Các khoản giảm trừ                                                     | 02    | 2.834.460.984    | 7.010.239.908   | 2.834.460.984     | 7.010.239.908     |
| 3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01 - 02)         | 10    | 88.836.664.039   | 122.122.923.296 | 88.836.664.039    | 122.122.923.296   |
| 4. Giá vốn hàng bán                                                       | 11    | 68.889.521.284   | 81.279.592.720  | 68.889.521.284    | 81.279.592.720    |
| 5. Lợi nhuận gộp bán hàng và cung cấp dịch vụ (20 = 10 - 11)              | 20    | 19.947.142.755   | 40.843.330.576  | 19.947.142.755    | 40.843.330.576    |
| 6. Doanh thu hoạt động tài chính                                          | 21    | 460.367.926      | 198.454.659     | 460.367.926       | 198.454.659       |
| 7. Chi phí tài chính                                                      | 22    | 4.963.517.790    | 4.734.288.841   | 4.963.517.790     | 4.734.288.841     |
| - Trong đó: Lãi vay phải trả                                              | 23    | 4.689.774.433    | 4.453.085.850   | 4.689.774.433     | 4.453.085.850     |
| 8. Chi phí bán hàng                                                       | 25    | 15.517.239.633   | 20.231.271.085  | 15.517.239.633    | 20.231.271.085    |
| 9. Chi phí quản lý doanh nghiệp                                           | 26    | 10.621.518.828   | 10.128.021.070  | 10.621.518.828    | 10.128.021.070    |
| 10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh (30 = 20+(21 - 22)-(24 + 25)) | 30    | (10.694.765.570) | 5.948.204.239   | (10.694.765.570)  | 5.948.204.239     |
| 11. Thu nhập khác                                                         | 31    | 6.448.868        | 6.477.187       | 6.448.868         | 6.477.187         |
| 12. Chi phí khác                                                          | 32    | 16.081           |                 | 16.081            |                   |
| 13. Lợi nhuận khác (40 = 31 - 32)                                         | 40    | 6.432.787        | 6.477.187       | 6.432.787         | 6.477.187         |
| 14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50 = 40 + 30)                      | 50    | (10.688.332.783) | 5.954.681.426   | (10.688.332.783)  | 5.954.681.426     |
| 15. Chi phí thuế TNDN hiện hành                                           | 51    | 66.727.569       | 1.802.994.201   | 66.727.569        | 1.802.994.201     |
| 16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại                                            | 52    | -258.844.223     | -527.819.345    | (258.844.223)     | (527.819.345)     |
| 17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60 = 50 - 51 - 52)          | 60    | (10.496.216.129) | 4.679.506.570   | (10.496.216.129)  | 4.679.506.570     |
| 18. Lợi nhuận sau thuế của công ty mẹ                                     | 61    | (10.496.216.129) | 4.679.506.570   | (10.496.216.129)  | 4.679.506.570     |
| 19. Lãi cơ bản trên cổ phiếu                                              | 70    | (384)            | 171             | 459               | 1.792             |

Người lập và kế toán trưởng  
(Ký, họ tên)

Trần Ngọc Dũng

Ngày 27 tháng 01 năm 2023

Chủ tịch hội đồng quản trị  
(Ký, họ tên, đóng dấu)  
  
Veerapong Sawatyanon



**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ - BÁO CÁO HỢP NHẤT**  
(Theo phương pháp gián tiếp)

Đơn vị tính: đồng

| Chỉ tiêu                                                                                         | Mã số | Ngày 31/03/2023       | Ngày 31/03/2022         |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|-----------------------|-------------------------|
| (1)                                                                                              | (2)   | (3)                   | (4)                     |
| <b>I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh</b>                                                |       |                       |                         |
| 1. Lợi nhuận trước thuế                                                                          | 01    | (10.688.332.783)      | 5.954.681.426           |
| <b>2. Điều chỉnh cho các khoản</b>                                                               |       |                       |                         |
| - Khấu hao TSCĐ và BĐSĐT                                                                         | 02    | 7.791.079.576         | 7.543.263.363           |
| - Các khoản dự phòng                                                                             | 03    |                       | (1.417.560.699)         |
| - Lãi lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ        | 04    | (186.840.198)         | (5.807.030)             |
| - Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư                                                                    | 05    | (2.349.473)           | (1.308.227.700)         |
| - Chi phí lãi vay                                                                                | 06    | 4.689.774.433         | 4.453.085.850           |
| <b>3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động</b>                          | 08    | <b>1.603.331.555</b>  | <b>15.219.435.210</b>   |
| - Tăng, giảm các khoản phải thu                                                                  | 09    | 30.109.779.465        | (13.234.567.698)        |
| - Tăng, giảm hàng tồn kho                                                                        | 10    | 12.691.360.239        | (25.959.014.708)        |
| - Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp) | 11    | 375.605.327           | 13.131.851.569          |
| - Tăng, giảm chi phí trả trước                                                                   | 12    | 2.225.982.058         | (2.434.446.539)         |
| - Tiền lãi vay đã trả                                                                            | 14    | (4.689.774.433)       | (4.453.085.850)         |
| - Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp                                                              | 15    | (2.249.768.379)       | (10.053.781.323)        |
| - Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh                                                         | 17    | (4.310.739.780)       | (3.658.243.000)         |
| <b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>                                             | 20    | <b>35.755.776.051</b> | <b>(31.441.852.339)</b> |
| <b>II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư</b>                                                   |       |                       |                         |
| 1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác                                | 21    |                       |                         |
| 2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác                             | 22    |                       |                         |
| 3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác                                          | 23    |                       |                         |
| 4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác                                  | 24    |                       |                         |
| 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    | 2.349.473             | 1.308.227.701           |
| <b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>                                                 | 30    | <b>2.349.473</b>      | <b>1.308.227.701</b>    |
| <b>III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính</b>                                               |       |                       |                         |
| 3. Tiền thu từ đi vay                                                                            | 33    | 77.703.571.765        | 124.421.863.325         |



| Chỉ tiêu                                                | Mã số | Ngày 31/03/2023   | Ngày 31/03/2022  |
|---------------------------------------------------------|-------|-------------------|------------------|
| (1)                                                     | (2)   | (3)               | (4)              |
| 4. Tiền trả nợ gốc vay                                  | 34    | (119.662.719.011) | (91.234.087.490) |
| 5. Tiền trả nợ gốc thuê tài chính                       | 35    | (3.631.293.724)   | (5.133.827.616)  |
| 6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu              | 36    |                   | (1.230.622.780)  |
| Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính            | 40    | (45.590.440.970)  | 26.823.325.439   |
| Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20+30+40)          | 50    | (9.832.315.446)   | (3.310.299.199)  |
| Tiền và tương đương tiền đầu kỳ                         | 60    | 19.693.504.601    | 13.834.482.743   |
| Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ | 61    | 81.407.916        | (20.036.680)     |
| Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70 = 50+60+61)        | 70    | 9.942.597.071     | 10.504.146.864   |

Người lập và kế toán trưởng  
(Ký, họ tên)



**Trần Ngọc Dũng**

Ngày 27 tháng 04 năm 2023

Chủ tịch hội đồng quản trị  
(Ký, họ tên, đóng dấu)



**Veerapong Sawatyanon**



## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH - BÁO CÁO HỢP NHẤT

Tại ngày 31 tháng 03 năm 2023

### I. THÔNG TIN CÔNG TY

Công ty Cổ phần Siam Brothers Việt Nam ("Công ty") là một công ty cổ phần được thành lập theo Luật Doanh nghiệp của Việt Nam theo Giấy Chứng nhận Đăng ký Doanh nghiệp ("GCNĐKDN") số 300812161 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hồ Chí Minh cấp vào ngày 7 tháng 7 năm 2008 và theo GCNĐKDN điều chỉnh lần thứ 10 ngày 16 tháng 12 năm 2021.

Cổ phiếu của Công ty được niêm yết tại Sở Giao dịch Chứng khoán Thành phố Hồ Chí Minh ("SGDCK HCM") với mã giao dịch SBV theo Giấy phép số 145/QĐ-SGDHCM do SGDCK HCM cấp ngày 3 tháng 5 năm 2017.

Hoạt động chính trong kỳ hiện tại của Công ty là sản xuất và kinh doanh dây thừng, lưới đánh cá phục vụ cho ngành đánh bắt thủy, hải sản, vận tải biển, xây dựng, công nghiệp và nông nghiệp.

Công ty có trụ sở chính đăng ký tại Tòa nhà Anna, Số 10, Đường Công viên Phần mềm Quang Trung, Phường Tân Chánh Hiệp, Quận 12, Thành phố Hồ Chí Minh, Việt Nam. Ngoài ra, Công ty còn có hai (2) chi nhánh độc lập tọa lạc tại Tỉnh Long An, Việt Nam.

#### Cơ cấu tổ chức

Công ty có hai (2) công ty con như sau:

Công ty TNHH Thương mại và Dịch vụ Siam Brothers Việt Nam ("Thương mại Siam Brothers") là một công ty trách nhiệm hữu hạn được thành lập theo Luật Doanh nghiệp của Việt Nam theo GCNĐKDN số 0315898154 do SKHĐT Thành phố Hồ Chí Minh cấp ngày 13 tháng 9 năm 2019. Thương mại Siam Brothers có trụ sở chính tại Lô E, Đường số 7, Khu công nghiệp Thái Hòa, Xã Đức Lập Hạ, Huyện Đức Hoà, Tỉnh Long An, Việt Nam. Hoạt động chính trong kỳ hiện tại của Thương mại Siam Brothers là kinh doanh dây thừng, lưới đánh cá phục vụ cho ngành đánh bắt thủy, hải sản, vận tải biển, xây dựng, công nghiệp và nông nghiệp. Tại ngày 30 tháng 9 năm 2022, Công ty nắm 100% phần vốn chủ sở hữu và 100% quyền biểu quyết tại Thương mại Siam Brothers.

Công ty TNHH Thương mại và Dịch vụ Siam Solar Việt Nam ("Siam Solar") là một công ty trách nhiệm hữu hạn một thành viên được thành lập theo GCNĐKDN số 1101956178 do SKHĐT Tỉnh Long An cấp ngày 28 tháng 7 năm 2020. Siam Solar có trụ sở chính tại Lô E, Đường số 7, Khu công nghiệp Thái Hòa, Xã Đức Lập Hạ, Huyện Đức Hoà, Tỉnh Long An, Việt Nam. Hoạt động chính trong kỳ của Siam Solar là sản xuất và bán điện năng lượng mặt trời. Tại ngày 31 tháng 12 năm 2022, Công ty nắm 100% phần vốn chủ sở hữu và 100% quyền biểu quyết tại Siam Solar.

### II. CƠ SỞ TRÌNH BÀY

#### 1. Chuẩn mực và chế độ kế toán áp dụng

Ngày 22 tháng 12 năm 2014, Bộ Tài chính ban hành Thông tư số 200/2014/TT-BTC hướng dẫn Chế độ Kế toán Doanh nghiệp ("Thông tư 200"). Thông tư 200 thay thế cho quy định trước đây về Chế độ Kế toán Doanh nghiệp ban hành theo Quyết định số 15/2006/QĐ-BTC ngày 20 tháng 3 năm 2006 và Thông tư số 244/2009/TT-BTC ngày 31 tháng 12 năm 2009 của Bộ Tài chính. Thông tư 200 có hiệu lực sau 45 ngày kể từ ngày ký và áp dụng cho kỳ kế toán năm bắt đầu từ hoặc sau ngày 1 tháng 1 năm 2015.

#### 2. Hình thức sổ kế toán áp dụng

Hình thức sổ kế toán được áp dụng của Nhóm Công ty là Nhật ký chung.

#### 3. Kỳ kế toán năm

Kỳ kế toán năm của Nhóm Công ty áp dụng cho việc lập báo cáo tài chính bắt đầu từ ngày 1 tháng 1 và kết thúc vào ngày 31 tháng 12.

#### 4. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

Báo cáo tài chính hợp nhất được lập bằng đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán của Nhóm Công ty là VND.

### III. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU

Sau đây là những chính sách kế toán chủ yếu được công ty áp dụng trong việc lập báo cáo tài chính **Hợp Nhất** kết thúc ngày 31/03/2023.

#### 1. Tiền và các khoản tương đương tiền

Tiền và các khoản tương đương tiền bao gồm tiền mặt tại quỹ, tiền gửi ngân hàng, các khoản đầu tư ngắn hạn có thời hạn gốc không quá ba tháng, có tính thanh khoản cao, có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành các lượng tiền xác định và không có nhiều rủi ro trong chuyển đổi thành tiền.

#### 2. Các khoản phải thu

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

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

#### 3. Hàng tồn kho

Hàng tồn kho được ghi nhận theo giá thấp hơn giữa giá thành để đưa mỗi sản phẩm đến vị trí và điều kiện hiện tại, và giá trị thuần có thể thực hiện được.

Giá trị thuần có thể thực hiện được là giá bán ước tính của hàng tồn kho trong điều kiện kinh doanh bình thường trừ chi phí ước tính để hoàn thành và chi phí bán hàng ước tính.

Nhóm Công ty áp dụng phương pháp kê khai thường xuyên để hạch toán hàng tồn kho với giá trị được xác định như sau:

Nguyên vật liệu và hàng hóa - chi phí mua theo phương pháp bình quân gia quyền.

Thành phẩm và chi phí sản xuất dở dang - giá vốn nguyên vật liệu và lao động trực tiếp cộng chi phí sản xuất chung có liên quan được phân bổ dựa trên mức độ hoạt động bình thường theo phương pháp bình quân gia quyền

#### *Dự phòng giảm giá hàng tồn kho*

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được trích lập cho phần giá trị dự kiến bị tổn thất do các khoản suy giảm trong giá trị (do giảm giá, kém phẩm chất, lỗi thời v.v.) có thể xảy ra đối với nguyên vật liệu, thành phẩm, hàng hóa và hàng tồn kho khác thuộc quyền sở hữu của Công ty dựa trên bằng chứng hợp lý về sự suy giảm giá trị tại ngày kết thúc kỳ kế toán.

Số tăng hoặc giảm khoản dự phòng giảm giá hàng tồn kho được hạch toán vào giá vốn hàng bán trên báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất.

#### 4. Tài sản cố định hữu hình

Tài sản cố định hữu hình được thể hiện theo nguyên giá trừ đi giá trị khấu hao lũy kế.

Nguyên giá tài sản cố định hữu hình bao gồm giá mua và những chi phí có liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản vào hoạt động như dự kiến.

Các chi phí mua sắm, nâng cấp và đổi mới tài sản cố định hữu hình được ghi tăng nguyên giá của tài sản và chi phí bảo trì, sửa chữa được hạch toán vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất phát sinh.

Khi tài sản cố định hữu hình được bán hay thanh lý, các khoản lãi hoặc lỗ phát sinh do thanh lý tài sản (là phần chênh lệch giữa tiền thu thuần từ việc bán tài sản với giá trị còn lại của tài sản) được hạch toán vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất.

#### 5. Tài sản cố định vô hình

Tài sản cố định vô hình được ghi nhận theo nguyên giá trừ đi giá trị hao mòn lũy kế.

Nguyên giá tài sản cố định vô hình bao gồm giá mua và những chi phí có liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản vào sử dụng như dự kiến.

Các chi phí nâng cấp và đổi mới tài sản cố định vô hình được ghi tăng nguyên giá của tài sản và các chi phí khác được hạch toán vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất khi phát sinh.



Khi tài sản cố định vô hình được bán hay thanh lý, các khoản lãi hoặc lỗ phát sinh do thanh lý tài sản (là phần chênh lệch giữa tiền thu thuần từ việc bán tài sản với giá trị còn lại của tài sản) được hạch toán vào kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất.

#### **6. Khấu hao và hao mòn**

Khấu hao tài sản cố định hữu hình và hao mòn tài sản cố định vô hình được trích theo phương pháp đường thẳng trong suốt thời gian hữu dụng ước tính của các tài sản như sau:

|                        |            |
|------------------------|------------|
| Nhà cửa, vật kiến trúc | 3 – 20 năm |
| Máy móc, thiết bị      | 2 – 16 năm |
| Phương tiện vận tải    | 5 – 20 năm |
| Thiết bị văn phòng     | 3 – 10 năm |
| Phần mềm máy tính      | 3 – 20 năm |
| Quyền sử dụng đất      | 20 năm     |

#### **7. Bất động sản đầu tư**

Bất động sản đầu tư được thể hiện theo nguyên giá bao gồm cả các chi phí giao dịch liên quan trừ đi giá trị khấu hao lũy kế. Đối với bất động sản đầu tư nắm giữ chờ tăng giá, Nhóm Công ty không trích khấu hao mà xác định tổn thất do giảm giá trị.

Các khoản chi phí liên quan đến bất động sản đầu tư phát sinh sau ghi nhận ban đầu được hạch toán vào giá trị còn lại của bất động sản đầu tư khi Nhóm Công ty có khả năng thu được các lợi ích kinh tế trong tương lai nhiều hơn mức hoạt động được đánh giá ban đầu của bất động sản đầu tư đó.

Khấu hao bất động sản đầu tư được trích theo phương pháp đường thẳng trong suốt thời gian hữu dụng ước tính của các bất động sản. Nhà xưởng cho thuê được khấu hao 25 năm.

Bất động sản đầu tư không còn được trình bày trong bảng cân đối kế toán hợp nhất sau khi đã bán hoặc sau khi bất động sản đầu tư đã không còn được sử dụng và xét thấy không thu được lợi ích kinh tế trong tương lai từ việc thanh lý bất động sản đầu tư đó. Chênh lệch giữa tiền thu thuần từ việc bán tài sản với giá trị còn lại của bất động sản đầu tư được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất trong kỳ thanh lý.

#### **8. Thuê tài sản**

Việc xác định một thỏa thuận có phải là thỏa thuận thuê tài sản hay không dựa trên bản chất của thỏa thuận đó tại thời điểm khởi đầu: liệu việc thực hiện thỏa thuận này có phụ thuộc vào việc sử dụng một tài sản nhất định và thỏa thuận có bao gồm điều khoản về quyền sử dụng tài sản hay không.

Thỏa thuận thuê tài sản được phân loại là thuê tài chính nếu theo hợp đồng thuê tài sản bên cho thuê chuyển giao phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu tài sản cho bên đi thuê. Tất cả các thỏa thuận thuê tài sản khác được phân loại là thuê hoạt động.

*Trong trường hợp Nhóm Công ty là bên đi thuê*

Tài sản theo hợp đồng thuê tài chính được vốn hóa trên bảng cân đối kế toán hợp nhất tại thời điểm khởi đầu thuê tài sản theo giá trị thấp hơn giữa giá trị hợp lý của tài sản thuê và giá trị hiện tại của khoản thanh toán tiền thuê tối thiểu. Khoản tiền gốc trong các khoản thanh toán tiền thuê trong tương lai theo hợp đồng thuê tài chính được hạch toán như khoản nợ phải trả. Khoản tiền lãi trong các khoản thanh toán tiền thuê được hạch toán vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất trong suốt thời gian thuê tài sản theo lãi suất cố định trên số dư còn lại của khoản nợ thuê tài chính phải trả.

Tài sản thuê tài chính đã được vốn hóa được trích khấu hao theo phương pháp khấu hao đường thẳng theo thời gian ngắn hơn giữa thời gian hữu dụng ước tính và thời hạn thuê tài sản, nếu không chắc chắn là bên thuê sẽ được chuyển giao quyền sở hữu tài sản khi hết hạn hợp đồng thuê.

Các khoản tiền thuê theo hợp đồng thuê hoạt động được hạch toán vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất theo phương pháp đường thẳng trong thời hạn của hợp đồng thuê.

#### **9. Chi phí đi vay**

Chi phí đi vay bao gồm lãi tiền vay và các chi phí khác phát sinh liên quan trực tiếp đến các khoản vay của Nhóm Công ty và được hạch toán như chi phí trong kỳ khi phát sinh.

#### **10. Chi phí trả trước**

Chi phí trả trước bao gồm các chi phí trả trước ngắn hạn và dài hạn trên bảng cân đối kế toán hợp nhất và được phân bổ trong khoảng thời gian trả trước của chi phí tương ứng với các lợi ích kinh tế được tạo ra từ các chi phí này.

*Tiền thuê đất trả trước*

Tiền thuê đất trả trước bao gồm số dư chưa phân bổ hết của các khoản tiền thuê đất đã trả theo các hợp đồng thuê đất. Theo Thông tư 45, các khoản tiền thuê đất trả trước nói trên được ghi nhận như chi phí trả trước dài hạn và được phân bổ vào chi phí trong thời gian còn lại của hợp đồng thuê.

#### **11. Các khoản đầu tư**

*Chúng khoán kinh doanh và đầu tư góp vốn vào đơn vị khác.*

Chúng khoán kinh doanh và đầu tư góp vốn vào đơn vị khác được ghi nhận theo giá gốc.

*Dự phòng các khoản đầu tư*

Dự phòng cho việc giảm giá trị của các khoản đầu tư được lập khi có bằng chứng chắc chắn cho thấy có sự suy giảm giá trị của các khoản đầu tư này vào ngày kết thúc kỳ kế toán.

Tăng hoặc giảm số dư dự phòng được hạch toán vào chi phí tài chính trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất.

#### **12. Các khoản phải trả và trích trước**

Các khoản phải trả và trích trước được ghi nhận cho số tiền phải trả trong tương lai liên quan đến hàng hóa và dịch vụ đã nhận được mà không phụ thuộc vào việc Nhóm Công ty đã nhận được hóa đơn của nhà cung cấp hay chưa.

#### **13. Trợ cấp thôi việc phải trả**

Trợ cấp thôi việc cho nhân viên được trích trước vào cuối mỗi kỳ báo cáo cho toàn bộ người lao động đã làm việc tại Nhóm Công ty được hơn 12 tháng cho đến ngày lập bảng cân đối kế toán theo tỷ lệ một nửa mức lương bình quân tháng cho mỗi năm làm việc tính đến ngày 31 tháng 12 năm 2008 theo Luật Lao động và các văn bản hướng dẫn có liên quan. Mức lương bình quân tháng dùng để tính trợ cấp thôi việc sẽ được điều chỉnh vào cuối mỗi kỳ báo cáo theo mức lương bình quân của sáu tháng gần nhất tính đến thời điểm lập báo cáo. Tăng hoặc giảm trong khoản trích trước này ngoại trừ phần thanh toán thực tế cho người lao động sẽ được ghi nhận vào báo cáo kết quả kinh doanh hợp nhất.

Khoản trợ cấp thôi việc trích trước này được sử dụng để trả trợ cấp thôi việc cho người lao động khi chấm dứt hợp đồng lao động theo Điều 49 của Bộ luật Lao động.

#### **14. Các nghiệp vụ bằng ngoại tệ**

Các nghiệp vụ phát sinh bằng các đơn vị tiền tệ khác với đơn vị tiền tệ kế toán của Nhóm Công ty (VND) được hạch toán theo tỷ giá giao dịch thực tế vào ngày phát sinh nghiệp vụ theo nguyên tắc

- + nghiệp vụ làm phát sinh các khoản phải thu được hạch toán theo tỷ giá mua của ngân hàng thương mại nơi Nhóm Công ty chỉ định khách hàng thanh toán; và
- + nghiệp vụ làm phát sinh các khoản phải trả được hạch toán theo tỷ giá bán của ngân hàng thương mại nơi Nhóm Công ty dự kiến giao dịch.

Tại ngày kết thúc kỳ kế toán, các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ được đánh giá lại theo tỷ giá giao dịch thực tế tại ngày của bảng cân đối kế toán hợp nhất theo nguyên tắc sau:

- + các khoản mục tiền tệ được phân loại là tài sản được hạch toán theo tỷ giá mua của ngân hàng thương mại nơi Nhóm Công ty thường xuyên có giao dịch; và
- + các khoản mục tiền tệ được phân loại là nợ phải trả được hạch toán theo tỷ giá bán của ngân hàng thương mại nơi Nhóm Công ty thường xuyên có giao dịch.

Tất cả các khoản chênh lệch tỷ giá được hạch toán vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất.

#### **15. Cổ phiếu quỹ**

Các công cụ vốn chủ sở hữu được Nhóm Công ty mua lại (cổ phiếu quỹ) được ghi nhận theo nguyên giá và trừ vào vốn chủ sở hữu. Nhóm Công ty không ghi nhận các khoản lãi/(lỗ) khi mua, bán, phát hành hoặc hủy các công cụ vốn chủ sở hữu của mình.

#### **16. Phân chia lợi nhuận**

Lợi nhuận thuần sau thuế thu nhập doanh nghiệp có thể được chia cho các nhà đầu tư theo đề xuất của Hội đồng Quản trị được các cổ đông thông qua tại Đại hội Cổ đông Thường niên và sau khi đã trích lập các quỹ dự phòng theo Điều lệ Công ty và các quy định của pháp luật Việt Nam.

Nhóm Công ty trích lập các quỹ dự phòng sau từ lợi nhuận thuần sau thuế thu nhập doanh nghiệp của Nhóm Công ty theo đề nghị của Hội đồng Quản trị và được các cổ đông phê duyệt tại đại hội đồng cổ đông thường niên.

### *Quy đầu tư và phát triển*

Quy này được trích lập nhằm phục vụ việc mở rộng hoạt động hoặc đầu tư chiều sâu của Nhóm Công ty.

### *Quy khen thưởng, phúc lợi*

Quy này được trích lập để khen thưởng, khuyến khích vật chất, đem lại lợi ích chung và nâng cao phúc lợi cho công nhân viên, và được trình bày như một khoản phải trả trên bảng cân đối kế toán hợp nhất.

### *Cổ tức*

Cổ tức phải trả được đề nghị bởi Hội đồng Quản trị của Công ty và được phân loại như một sự phân phối của lợi nhuận chưa phân phối trong khoản mục vốn chủ sở hữu trên bảng cân đối kế toán hợp nhất cho đến khi được các cổ đông thông qua tại Đại hội đồng Cổ đông Thường niên và được chấp thuận bởi cơ quan có thẩm quyền. Khi đó, cổ tức sẽ được ghi nhận như một khoản nợ phải trả trên bảng cân đối kế toán hợp nhất.

### **17. Lãi (lỗ) trên cổ phiếu**

Lãi (lỗ) cơ bản trên mỗi cổ phiếu được tính bằng cách chia lợi nhuận hoặc lỗ sau thuế phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông của Nhóm Công ty (sau khi đã điều chỉnh cho việc trích lập quỹ khen thưởng, phúc lợi) cho số lượng bình quân gia quyền của số cổ phiếu phổ thông đang lưu hành trong kỳ.

Lãi (lỗ) suy giảm trên cổ phiếu được tính bằng cách chia lợi nhuận hoặc lỗ sau thuế phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông của Nhóm Công ty (sau khi đã điều chỉnh cho cổ tức của cổ phiếu ưu đãi có quyền chuyển đổi) cho số lượng bình quân gia quyền của số cổ phiếu phổ thông đang lưu hành trong kỳ và số lượng bình quân gia quyền của cổ phiếu phổ thông sẽ được phát hành trong trường hợp tất cả các cổ phiếu phổ thông tiềm năng có tác động suy giảm đều được chuyển thành cổ phiếu phổ thông.

### **18. Ghi nhận doanh thu**

Doanh thu được ghi nhận khi Nhóm Công ty có khả năng nhận được các lợi ích kinh tế có thể xác định được một cách chắc chắn. Doanh thu được xác định theo giá trị hợp lý của các khoản đã thu hoặc sẽ thu được sau khi trừ đi các khoản chiết khấu thương mại, giảm giá hàng bán và hàng bán bị trả lại. Các điều kiện ghi nhận cụ thể sau đây cũng phải được đáp ứng khi ghi nhận doanh thu:

#### *Doanh thu bán hàng hóa*

Doanh thu bán hàng hóa được ghi nhận khi các rủi ro trọng yếu và các quyền sở hữu hàng hóa đã được chuyển sang người mua, thường là trùng với thời điểm chuyển giao hàng hóa.

#### *Tiền lãi*

Doanh thu được ghi nhận khi tiền lãi phát sinh trên cơ sở dồn tích (có tính đến lợi tức mà tài sản đem lại) trừ khi khả năng thu hồi tiền lãi không chắc chắn.

### **19. Thuế**

#### *Thuế thu nhập hiện hành*

Tài sản thuế thu nhập và thuế thu nhập phải nộp cho các năm hiện hành và năm trước được xác định bằng số tiền dự kiến phải nộp cho hoặc được thu hồi từ cơ quan thuế, dựa trên các mức thuế suất và các luật thuế có hiệu lực đến ngày kết thúc kỳ kế toán.

Thuế thu nhập hiện hành được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất ngoại trừ trường hợp thuế thu nhập phát sinh liên quan đến một khoản mục được ghi thẳng vào vốn chủ sở hữu, trong trường hợp này, thuế thu nhập hiện hành cũng được ghi nhận trực tiếp vào vốn chủ sở hữu.

Nhóm Công ty chỉ được bù trừ các tài sản thuế thu nhập hiện hành và thuế thu nhập hiện hành phải nộp khi Nhóm Công ty có quyền hợp pháp được bù trừ giữa tài sản thuế thu nhập hiện hành với thuế thu nhập hiện hành phải nộp và Nhóm Công ty dự định thanh toán thuế thu nhập hiện hành phải nộp và tài sản thuế thu nhập hiện hành trên cơ sở thuần.

#### *Thuế thu nhập hoãn lại*

Thuế thu nhập hoãn lại được xác định cho các khoản chênh lệch tạm thời tại ngày kết thúc kỳ kế toán giữa cơ sở tính thuế thu nhập của các tài sản và nợ phải trả và giá trị ghi sổ của chúng cho mục đích lập báo cáo tài chính.

Thuế thu nhập hoãn lại phải trả được ghi nhận cho tất cả các khoản chênh lệch tạm thời chịu thuế. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại cần được ghi nhận cho tất cả các chênh lệch tạm thời được khấu trừ, giá trị được khấu trừ chuyển sang các năm sau của các khoản lỗ tính thuế và các khoản ưu đãi thuế chưa sử dụng, khi chắc chắn trong tương lai sẽ có lợi nhuận tính thuế để sử dụng những chênh lệch tạm thời được khấu trừ, các khoản lỗ tính thuế và các ưu đãi thuế chưa sử dụng này.

Giá trị ghi sổ của tài sản thuế thu nhập hoãn lại phải được xem xét lại vào ngày kết thúc kỳ kế toán và phải giảm giá trị ghi sổ của tài sản thuế thu nhập hoãn lại đến mức bảo đảm chắc chắn có đủ lợi nhuận tính thuế cho phép lợi ích của một phần hoặc toàn bộ tài sản thuế thu nhập hoãn lại được sử dụng. Các tài sản thuế thu nhập hoãn lại chưa ghi nhận trước đây được xem xét lại vào ngày kết thúc kỳ kế toán và được ghi nhận khi chắc chắn có đủ lợi nhuận tính thuế để có thể sử dụng các tài sản thuế thu nhập hoãn lại chưa ghi nhận này.

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả được xác định theo thuế suất dự tính sẽ áp dụng cho kỳ kế toán khi tài sản được thu hồi hay nợ phải trả được thanh toán, dựa trên các mức thuế suất và luật thuế có hiệu lực vào ngày kết thúc kỳ kế toán.

Thuế thu nhập hoãn lại được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất ngoại trừ trường hợp thuế thu nhập phát sinh liên quan đến một khoản mục được ghi thẳng vào vốn chủ sở hữu, trong trường hợp này, thuế thu nhập hoãn lại cũng được ghi nhận trực tiếp vào vốn chủ sở hữu.

Nhóm Công ty chỉ được bù trừ các tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả khi Nhóm Công ty có quyền hợp pháp được bù trừ giữa tài sản thuế thu nhập hiện hành với thuế thu nhập hiện hành phải nộp và các tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả liên quan tới thuế thu nhập doanh nghiệp được quản lý bởi cùng một cơ quan thuế đối với cùng một đơn vị chịu thuế.

#### 20. Các bên liên quan

Các bên được coi là bên liên quan của Nhóm Công ty nếu một bên có khả năng, trực tiếp hoặc gián tiếp, kiểm soát bên kia hoặc gây ảnh hưởng đáng kể tới bên kia trong việc ra các quyết định tài chính và hoạt động, hoặc khi Nhóm Công ty và bên kia cùng chịu sự kiểm soát chung hoặc ảnh hưởng đáng kể chung. Các bên liên quan có thể là các công ty hoặc các cá nhân, bao gồm các thành viên gia đình thân cận của các cá nhân được coi là liên quan.

#### IV- Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Bảng cân đối kế toán

##### 01-Tiền và các khoản tương đương tiền VND)

| Diễn giải          | Số cuối năm          | Số đầu năm            |
|--------------------|----------------------|-----------------------|
| Tiền mặt           | 663.699.607          | 688.099.937           |
| Tiền gửi ngân hàng | 9.224.357.176        | 18.950.864.376        |
| Tiền gửi có kỳ hạn | 54.540.288           | 54.540.288            |
| <b>Tổng cộng</b>   | <b>9.942.597.071</b> | <b>19.693.504.601</b> |

##### 02-Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn:

| Diễn giải                         | Số cuối năm    | Số đầu năm     |
|-----------------------------------|----------------|----------------|
| Cổ phiếu đầu tư ngắn hạn          | 573.500        | 573.500        |
| Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn | (198.500)      | -198.500       |
| <b>Tổng cộng</b>                  | <b>375.000</b> | <b>375.000</b> |

##### 03-Phải thu ngắn hạn của khách hàng

| Diễn giải                            | Số cuối năm            | Số đầu năm             |
|--------------------------------------|------------------------|------------------------|
| <b>1- Phải thu khách hàng</b>        | <b>200.095.338.189</b> | <b>227.248.077.001</b> |
| Lê Thị Hạnh                          | 12.386.248.071         | 16.519.737.593         |
| Công ty TNHH thương mại Hồng Kim Soa | 9.458.043.011          | 9.958.043.011          |
| Công ty TNHH TM SX và DV Hải Phát    | 16.732.613.499         | 18.409.958.172         |
| Công ty TNHH TM Ngọc Hiền            | 8.887.172.342          | 13.286.681.107         |
| Hộ kinh doanh Nguyễn Đăng Phong      | 14.725.996.594         | 15.375.996.594         |

|                                                |                        |                        |
|------------------------------------------------|------------------------|------------------------|
| Hộ kinh doanh Lê Văn Cẩm                       | 8.103.866.164          | 10.023.795.936         |
| Công ty TNHH TM DV ĐT và phát triển Tiên Phong | 10.829.593.213         | 11.798.235.530         |
| Các đối tượng khác                             | 118.971.805.295        | 131.875.629.058        |
| <b>2- Phải thu các bên liên quan</b>           | <b>236.376.518</b>     | <b>99.898.716</b>      |
| Công ty TNHH Siam Hightech Việt Nam            | 136.477.802            |                        |
| Công ty CP Nông nghiệp Sinh thái Siam          | 99.898.716             | 99.898.716             |
| <b>Tổng cộng (1)+(2)</b>                       | <b>200.331.714.707</b> | <b>227.347.975.717</b> |
| Dự phòng nợ phải thu ngắn hạn khó đòi          | (14.653.693.770)       | (14.653.693.770)       |
| <b>GIÁ TRỊ THUẦN</b>                           | <b>185.678.020.937</b> | <b>212.694.281.947</b> |

#### 04- Các khoản trả trước cho người bán

| Diễn giải                                          | Số cuối năm          | Số đầu năm           |
|----------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| <b>1- Trả trước cho người bán</b>                  | <b>3.652.998.531</b> | <b>5.194.314.160</b> |
| Công Ty TNHH Xây Dựng Lợi Dân                      | 99.119.515           | 99.119.515           |
| Công Ty Cổ Phần Babylons                           | 75.000.000           | 75.000.000           |
| CÔNG TY TNHH EWHA VINA                             | 132.268.500          | 132.268.500          |
| Zhejiang Jinhai Plastic Machinery CO.,LTD          | 27.264.000           | 27.264.000           |
| CÔNG TY TNHH TAKA PLUS                             | 500.000.000          | 500.000.000          |
| PTT OIL AND RETAIL BUSINESS PUBLIC COMPANY LIMITED | 15.591.735           | 1.465.680.524        |
| Các đối tượng khác                                 | 2.803.754.781        | 2.894.981.621        |
| <b>2- Trả trước cho các bên liên quan</b>          | <b>3.338.621.886</b> | <b>4.042.023.708</b> |
| Công ty TNHH Siam Hightech Việt Nam                | 74.727.346           | 74.727.346           |
| Công ty TNHH TMDV DL và Quảng cáo Đông Dương       | 3.263.894.540        | 2.948.088.380        |
| SIAM BROTHERS NET COMPANY LTD                      | -                    | 1.019.207.982        |
| <b>Tổng cộng (1)+(2)</b>                           | <b>6.991.620.417</b> | <b>9.236.337.868</b> |

#### 05- Phải thu cho vay ngắn hạn

| Diễn giải                 | Số cuối năm       | Số đầu năm        |
|---------------------------|-------------------|-------------------|
| Phải thu cho vay ngắn hạn | 44.652.334        | 44.652.334        |
| <b>Tổng cộng</b>          | <b>44.652.334</b> | <b>44.652.334</b> |

#### 06- Phải thu ngắn hạn khác

| Diễn giải                 | Số cuối năm    | Số đầu năm     |
|---------------------------|----------------|----------------|
| Phải thu ngắn hạn khác    | 623.580.293    | 181.568.074    |
| Tạm ứng cho nhà phân phối | 10.096.000.000 | 13.719.000.000 |

|                                                 |                       |                       |
|-------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Thuế GTGT từ hợp đồng thuê tài chính            | 1.713.444.161         | 2.043.502.648         |
| Tạm ứng nhân viên                               | 3.034.545.673         | 2.657.702.195         |
| Cầm cổ, thế Chấp, ký quỹ, ký cược ngắn hạn      | 522.713.250           | 785.477.250           |
| <b>Phải thu ngắn hạn khác các bên liên quan</b> |                       |                       |
| Ông Veerapong Sawatyanon                        | 570.584.705           | 570.584.705           |
| <b>Tổng cộng</b>                                | <b>16.560.868.082</b> | <b>19.957.834.872</b> |

#### 07- Hàng tồn kho

| Diễn giải                             | Số cuối năm            | Số đầu năm             |
|---------------------------------------|------------------------|------------------------|
| Nguyên liệu hạt màu                   | 3.684.970.133          | 3.753.922.459          |
| Nguyên liệu hạt nhựa PE               | 4.597.557.383          | 5.659.506.745          |
| Nguyên liệu hạt nhựa PP               | 3.300.338.757          | 5.621.358.956          |
| Nguyên liệu hạt nhựa tái sinh         | 7.714.946.952          | 7.557.635.352          |
| Nguyên liệu dây Chì                   | 2.679.919.157          | 1.960.176.151          |
| Nguyên liệu hạt UV                    | 488.056.128            | 712.954.106            |
| Nguyên liệu sợi Polyester             | 1.477.183.716          | 1.570.437.649          |
| Nguyên liệu chính khác                | 4.581.736.872          | 4.716.837.677          |
| Nguyên liệu lưới PE                   | 2.289.204              | 2.289.204              |
| Nguyên vật liệu phụ                   | 4.725.547.542          | 4.100.479.590          |
| Phế liệu thu hồi                      | 651.931.930            | 486.556.219            |
| Công cụ, dụng cụ                      | 1.496.623.857          | 1.486.356.411          |
| Chi phí sản xuất KDDD nhóm TP         | 1.533.946.738          | 2.458.766.028          |
| Chi Phí Sản Xuất KDDD nhóm Phao Nhựa  | 146.117.670            | 146.117.670            |
| Thành phẩm nhập kho                   | 81.817.119.475         | 90.182.521.269         |
| Hàng hóa dây thùng (Thành phẩm)       | 22.726.254.062         | 22.942.095.398         |
| Hàng hóa ngư nghiệp Đền, Tăng phô     | 7.448.829.082          | 7.534.873.512          |
| Hàng hóa hóa Sơn, Dung môi, Nhớt      | 4.609.046.700          | 4.125.555.437          |
| Hàng hóa khác                         | 40.189.667.779         | 41.545.003.545         |
| Lợi nhuận hàng tồn kho chưa thực hiện | -13.581.433.072        | (13.581.433.072)       |
| <b>Tổng cộng hàng tồn kho</b>         | <b>180.290.650.066</b> | <b>192.982.010.304</b> |
| Dự phòng hàng tồn kho                 | (7.687.891.573)        | (7.687.891.573)        |
| <b>GIÁ TRỊ THUẦN</b>                  | <b>172.602.758.493</b> | <b>185.294.118.731</b> |

#### 08. Chi phí trả trước ngắn hạn

| Diễn giải                             | Số cuối năm | Số đầu năm  |
|---------------------------------------|-------------|-------------|
| Công cụ dụng cụ phân bổ dưới 12 tháng | 739.411.857 | 716.232.418 |

|                                    |                      |                      |
|------------------------------------|----------------------|----------------------|
| Dịch vụ khác phân bổ dưới 12 tháng | 1.504.206.064        | 1.398.414.930        |
| <b>Tổng cộng</b>                   | <b>2.243.617.921</b> | <b>2.876.362.546</b> |

**09- Tăng giảm tài sản cố định hữu hình**

| Khoản mục                                      | Nhà cửa, vật kiến trúc | Máy móc, thiết bị | Phương tiện vận tải, truyền dẫn | Thiết bị, dụng cụ quản lý | Tổng cộng         |
|------------------------------------------------|------------------------|-------------------|---------------------------------|---------------------------|-------------------|
| <b>1- Nguyên giá TSCĐ</b>                      |                        |                   |                                 |                           |                   |
| Số dư đầu kỳ 31/12/2022                        | 109.559.410.920        | 315.246.381.260   | 8.341.766.552                   | 2.393.175.661             | 435.540.734.393   |
| Mua trong kỳ hoặc tự đầu tư xây dựng trong năm |                        | 2.577.000.000     |                                 |                           | 2.577.000.000     |
| Số cuối kỳ 31/03/2023                          | 109.559.410.920        | 317.823.381.260   | 8.341.766.552                   | 2.393.175.661             | 438.117.734.393   |
| <b>2- Giá trị hao mòn lũy kế</b>               |                        |                   |                                 |                           |                   |
| Số dư đầu kỳ 31/12/2022                        | (55.632.390.337)       | (216.820.733.732) | (7.622.617.802)                 | (2.079.560.730)           | (282.155.302.601) |
| Khấu hao trong năm                             | (1.369.796.719)        | (3.893.637.533)   | (21.913.128)                    | (23.586.311)              | (5.308.933.691)   |
| Số cuối kỳ 31/03/2023                          | (57.002.187.056)       | (220.714.371.265) | (7.644.530.930)                 | (2.103.147.041)           | (287.464.236.292) |
| <b>3- Giá trị còn lại</b>                      |                        |                   |                                 |                           |                   |
| Tại ngày đầu năm 31/12/2022                    | 53.927.020.583         | 98.425.647.528    | 719.148.750                     | 313.614.931               | 153.385.431.792   |
| Tại ngày cuối năm 31/03/2023                   | 52.557.223.864         | 97.109.009.995    | 697.235.622                     | 290.028.620               | 150.653.498.101   |

**10- Tăng giảm tài sản cố định vô hình**

| Khoản mục                            | Quyền sử dụng đất | Phần mềm máy tính | Tổng cộng       |
|--------------------------------------|-------------------|-------------------|-----------------|
| <b>1- Nguyên giá TSCĐ</b>            |                   |                   |                 |
| Số dư đầu kỳ 31/12/2021              | 2.728.847.348     | 16.744.739.812    | 19.473.587.160  |
| Mua trong kỳ hoặc tự đầu tư xây dựng |                   |                   |                 |
| Số cuối kỳ 31/12/2022                | 2.728.847.348     | 16.744.739.812    | 19.473.587.160  |
| <b>2- Giá trị hao mòn lũy kế</b>     |                   |                   |                 |
| Số dư đầu kỳ 31/12/2022              | (2.728.847.348)   | (3.794.247.866)   | (6.523.095.214) |
| Khấu hao trong năm                   |                   | (250.247.941)     | (250.247.941)   |
| Số cuối kỳ 31/12/2022                | (2.728.847.348)   | (4.044.495.807)   | (6.773.343.155) |
| <b>3- Giá trị còn lại</b>            |                   |                   |                 |
| Tại ngày đầu năm 31/12/2022          |                   | 12.950.491.946    | 12.950.491.946  |
| Tại ngày cuối năm 31/03/2023         |                   | 12.700.244.005    | 12.700.244.005  |

**11- Tăng giảm tài sản cố định thuê tài chính**

| Khoản mục                            | Máy móc thiết bị | Tổng cộng        |
|--------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>1- Nguyên giá TSCĐ</b>            |                  |                  |
| Số dư đầu kỳ 31/12/2022              | 76.442.099.605   | 76.442.099.605   |
| Mua trong kỳ hoặc tự đầu tư xây dựng |                  |                  |
| Số cuối kỳ 31/03/2023                | 76.442.099.605   | 76.442.099.605   |
| <b>2- Giá trị hao mòn lũy kế</b>     |                  |                  |
| Số dư đầu kỳ 31/12/2022              | (19.715.475.284) | (19.715.475.284) |
| Khấu hao trong năm                   | (1.804.058.894)  | (1.804.058.894)  |
| Điều chuyển qua tài sản hữu hình     |                  |                  |
| Số cuối kỳ 31/03/2023                | (21.519.534.178) | (21.519.534.178) |
| <b>3- Giá trị còn lại</b>            |                  |                  |
| Tại ngày đầu năm 31/12/2022          | 56.726.624.321   | 56.726.624.321   |
| Tại ngày cuối năm 31/03/2023         | 54.922.565.427   | 54.922.565.427   |

**12-Tăng giảm bất động sản đầu tư**

| Khoản mục                        | Nhà xưởng cho thuê | Tổng cộng       |
|----------------------------------|--------------------|-----------------|
| <b>1- Nguyên giá TSCĐ</b>        |                    |                 |
| Số dư đầu kỳ 31/12/2022          | 43.378.125.925     | 43.378.125.925  |
| Tăng trong năm                   |                    |                 |
| Số cuối kỳ 31/03/2023            | 43.378.125.925     | 43.378.125.925  |
| <b>2- Giá trị hao mòn lũy kế</b> |                    |                 |
| Số dư đầu kỳ 31/12/2022          | (3.189.777.809)    | (3.189.777.809) |
| Khấu hao trong năm               | (427.839.050)      |                 |
| Số cuối kỳ 31/03/2023            | (3.617.616.859)    | (3.617.616.859) |
| <b>3- Giá trị còn lại</b>        |                    |                 |
| Tại ngày đầu năm 31/12/2022      | 40.188.348.116     | 40.188.348.116  |
| Tại ngày cuối năm 31/03/2023     | 39.760.509.066     | 39.760.509.066  |

**13-Chi phí xây dựng dở dang**

| Diễn giải         | Số cuối năm        | Số đầu năm           |
|-------------------|--------------------|----------------------|
| Xây dựng cơ bản   | 857.427.545        | 1.103.560.782        |
| Sửa Chữa lớn TSCĐ | 112.000.000        | 112.000.000          |
| <b>Tổng cộng</b>  | <b>969.427.545</b> | <b>1.215.560.782</b> |



**14- Chi phí trả trước dài hạn**

| Diễn giải                                 | Số cuối năm           | Số đầu năm            |
|-------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Tiền thuê đất trả 1 lần + Công cụ dụng cụ | 38.955.388.898        | 38.955.388.898        |
| Dịch vụ khác phân bổ trên 12 tháng        | 4.933.882.620         | 6.527.120.053         |
| <b>Tổng cộng</b>                          | <b>43.889.271.518</b> | <b>45.482.508.951</b> |

**15 - Tài sản thuế thu nhập hoãn lại**

| Diễn giải                         | Số cuối năm          | Số đầu năm           |
|-----------------------------------|----------------------|----------------------|
| Các khoản dự phòng và trích trước | 5.397.980.348        | 5.139.136.125        |
| Lợi nhuận nội bộ chưa thực hiện   | 2.716.286.614        | 2.716.286.614        |
| <b>Tổng cộng</b>                  | <b>8.114.266.962</b> | <b>7.855.422.739</b> |

**TÀI SẢN THUẾ TNDN HOÃN LẠI - Bảng cân đối kế toán hợp nhất**

| Diễn giải                       | Số cuối năm          | Số đầu năm           |
|---------------------------------|----------------------|----------------------|
| Dự phòng nợ phải thu khó đòi    | 2.930.738.754        | 2.930.738.754        |
| Dự phòng giảm giá hàng tồn kho  | 1.537.578.314        | 1.537.578.314        |
| Chi phí phải trả (335)          | 962.688.376          | 644.682.573          |
| Dự phòng trợ cấp thôi việc      | 38.815.600           | 38.815.600           |
| Chi phí khuyến mãi (3387)       | 66.438.389           | 53.055.221           |
| Chênh lệch tỷ giá ngoại tệ      | (148.340.352)        | (109.938.056)        |
| Chi phí khuyến mãi (335)        | 10.061.267           | 44.203.719           |
| Lợi nhuận nội bộ chưa thực hiện | 2.716.286.614        | 2.716.286.614        |
| <b>Tổng cộng</b>                | <b>8.114.266.962</b> | <b>7.855.422.740</b> |

**16. Phải trả người bán**

| Diễn giải                                          | Số cuối năm           | Số đầu năm            |
|----------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>1- Phải trả người bán</b>                       | <b>22.425.304.717</b> | <b>25.598.688.435</b> |
| AMOS PAINTS CO., LTD                               | 1.687.972.580         | 1.687.972.580         |
| CÔNG TY CP HÓA NHỰA SÀI GÒN                        | 2.041.875.000         | 2.041.875.000         |
| CÔNG TY TNHH PLASTICOLORS VIỆT NAM                 | 203.060.000           | 569.179.215           |
| CÔNG TY CỔ PHẦN CHUYÊN PHÁT NHANH VIETSTAR         | 1.053.566.405         | 1.585.440.043         |
| CÔNG TY CỔ PHẦN STAVIAN HÓA CHẤT                   | 1.530.000.000         | 4.620.000.000         |
| PTT OIL AND RETAIL BUSINESS PUBLIC COMPANY LIMITED | 1.321.843.200         | 1.388.863.500         |
| Đối tượng khác                                     | 14.586.987.532        | 13.705.358.097        |
| <b>2- Phải trả các bên liên quan</b>               | <b>14.991.224.389</b> | <b>14.424.192.224</b> |
| Công ty CP Siam Holdings Việt Nam                  | 9.740.189.000         | 7.072.589.000         |

|                                              |                       |                       |
|----------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Công ty TNHH Siam Hightech Việt Nam          | 1.515.532.977         | 1.382.304.457         |
| Công ty CP VFI VN                            | 651.240               | 226.257.696           |
| Công ty TNHH TMDV DL và Quảng cáo Đông Dương | 1.788.780.797         | 707.983.384           |
| Công ty CP Phát triển hạ tầng Việt Sơn       | 114.709.707           | 65.185.497            |
| Công ty CP Nông nghiệp Sinh thái Siam        | 1.831.360.668         | 1.831.360.668         |
| Công ty TNHH Global AAA Consulting           | -                     | 164.886.713           |
| Siam Brothers Net Company Limited            | -                     | 2.973.624.809         |
| <b>Tổng cộng (1) + (2)</b>                   | <b>37.416.529.106</b> | <b>40.022.880.659</b> |

#### 17. Người mua trả tiền trước

| Diễn giải                                         | Số cuối năm        | Số đầu năm           |
|---------------------------------------------------|--------------------|----------------------|
| <b>Người mua trả tiền trước</b>                   | <b>557.673.197</b> | <b>369.845.492</b>   |
| NGUYỄN VIỆT NHÂN                                  | 53.247.930         | 53.247.930           |
| Các đối tượng khác                                | 504.425.267        | 316.597.562          |
| <b>Người mua trả tiền trước các bên liên quan</b> | <b>382.577.537</b> | <b>856.947.363</b>   |
| Công ty TNHH Siam Hightech Việt Nam               | 382.577.537        | 856.947.363          |
| <b>Tổng cộng</b>                                  | <b>940.250.734</b> | <b>1.226.792.855</b> |

#### 18. Thuế và các khoản phải trả phải nộp Ngân sách nhà nước

| Diễn giải                      | Số cuối năm           | Giảm trong kỳ        | Tăng trong kỳ         | Số đầu năm            |
|--------------------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>Phải thu (Chỉ tiêu 152)</b> |                       |                      |                       |                       |
| Thuế GTGT được khấu trừ        | 90.398.932.977        | 9.984.635.222        | 12.648.572.045        | 87.734.996.154        |
| <b>TỔNG CỘNG</b>               | <b>90.398.932.977</b> | <b>9.984.635.222</b> | <b>12.648.572.045</b> | <b>87.734.996.154</b> |
| <b>Phải nộp (Chỉ tiêu 313)</b> |                       |                      |                       |                       |
| Thuế thu nhập doanh nghiệp     | 66.727.569            | 2.249.768.379        | 66.727.569            | 2.249.740.379         |
| Thuế thu nhập cá nhân          | 151.458.792           | 1.179.233.824        | 1.171.551.113         | 159.141.503           |
| Thuế nhà đất, tiền thuê đất    | 80.187.483            |                      | 80.187.483            |                       |
| Thuế GTGT hàng nhập khẩu       |                       | 862.764.715          | 862.764.715           |                       |
| <b>Tổng cộng</b>               | <b>298.373.844</b>    | <b>4.291.766.918</b> | <b>2.181.230.880</b>  | <b>2.408.881.882</b>  |

#### 19. Phải trả người lao động

| Diễn giải | Số cuối năm | Số đầu năm |
|-----------|-------------|------------|
|-----------|-------------|------------|

|                               |                      |                      |
|-------------------------------|----------------------|----------------------|
| Tiền lương phải trả nhân viên | 4.616.784.600        | 1.163.093.219        |
| <b>Tổng cộng</b>              | <b>4.616.784.600</b> | <b>1.163.093.219</b> |

#### 20. Chi phí trích trước

| Diễn giải                                               | Số cuối năm          | Số đầu năm           |
|---------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| Chi phí phải trả_Chi phí kiểm toán                      | 397.171.325          | 276.000.000          |
| Chi phí phải trả_Chi phí trích trước                    | 4.084.928.657        | 2.353.229.578        |
| Chi phí phải trả_Trích trước Chi phí tiền com nhân viên |                      | 69.954.546           |
| Chi phí phải trả_Trích trước Chi phí khuyến mãi         | 50.306.335           | 221.018.596          |
| Chi phí phải trả_Trích trước Chi phí vận Chuyển         | 337.841.896          | 524.228.744          |
| <b>Tổng cộng</b>                                        | <b>4.870.248.213</b> | <b>3.444.431.464</b> |

#### 21. Doanh thu chưa thực hiện

| Diễn giải                | Số cuối năm        | Số đầu năm         |
|--------------------------|--------------------|--------------------|
| Doanh thu Chưa thực hiện | 332.191.943        | 265.276.105        |
| <b>Tổng cộng</b>         | <b>332.191.943</b> | <b>265.276.105</b> |

#### 22. Phải trả ngắn hạn khác

| Diễn giải                     | Số cuối năm           | Số đầu năm            |
|-------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Kinh phí công đoàn            | 133.693.100           | 76.367.948            |
| Bảo hiểm xã hội               | 10.586.281            | 12.726.241            |
| Bảo hiểm y tế                 | 18.216.360            | 17.896.500            |
| Phải trả cổ tức               | 46.911.304.755        | 46.911.304.755        |
| Bảo hiểm thất nghiệp          | 42.120.340            | 42.288.180            |
| Phải trả, phải nộp khác       | 82.863.379            | 74.712.379            |
| Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn | 50.000.000            | 50.000.000            |
| Các khoản khác                | 5.504.197             |                       |
| <b>Tổng cộng</b>              | <b>47.254.288.412</b> | <b>47.185.296.003</b> |

#### 23. Vay và nợ thuê tài Chính

| Diễn giải                 | Số cuối năm     | Giảm trong kỳ   | Tăng trong kỳ  | Số đầu năm      |
|---------------------------|-----------------|-----------------|----------------|-----------------|
| Các khoản đi vay ngắn hạn | 162.495.588.233 | 117.663.807.189 | 77.703.571.762 | 202.455.823.659 |
| Vay ngân hàng đến hạn trả | 5.996.735.466   | 1.998.911.822   |                | 7.995.647.288   |

|                                        |                        |                        |                       |                        |
|----------------------------------------|------------------------|------------------------|-----------------------|------------------------|
| Thuê tài chính đến hạn trả             | 9.582.233.705          | 3.631.293.723          |                       | 13.213.527.428         |
| <b>Tổng cộng vay ngắn hạn (MS 320)</b> | <b>178.074.557.404</b> | <b>123.294.012.734</b> | <b>77.703.571.762</b> | <b>223.664.998.375</b> |
| Các khoản đi vay dài hạn               | 21.304.182.752         |                        |                       | 21.304.182.752         |
| Nợ thuê tài Chính                      | 9.266.302.496          |                        |                       | 9.266.302.496          |
| <b>Tổng cộng vay dài hạn (MS 338)</b>  | <b>30.570.485.248</b>  |                        |                       | <b>30.570.485.248</b>  |
| <b>TỔNG VAY</b>                        | <b>208.645.042.652</b> | <b>123.294.012.734</b> | <b>77.703.571.762</b> | <b>254.235.483.623</b> |

Chi tiết các khoản vay ngân hàng

| Ngân hàng                                  | Thời gian vay | Quan hệ tín dụng    | Số cuối năm            | Giảm trong kỳ          | Tăng trong kỳ         | Số đầu năm             |
|--------------------------------------------|---------------|---------------------|------------------------|------------------------|-----------------------|------------------------|
| Ngân hàng TMCP Ngoại Thương Việt Nam       | <12 tháng     | Công ty mẹ          | 26.446.846.397         | 21.347.302.064         | 17.672.676.477        | 30.121.471.984         |
| Ngân hàng TMCP Ngoại Thương Việt Nam       | <12 tháng     | Chi nhánh 2         | 6.292.107.240          | 6.021.581.917          | 3.989.000.240         | 8.324.688.917          |
| Ngân hàng TMCP Ngoại Thương Việt Nam       | <12 tháng     | Chi nhánh 3         | 3.382.012.100          | 3.924.716.387          | 2.168.303.100         | 5.138.425.387          |
| Ngân hàng TMCP Ngoại Thương Việt Nam       | >12 tháng     | Công ty mẹ          | 14.365.118.218         | 1.436.511.822          |                       | 15.801.630.040         |
| Ngân hàng TMCP Ngoại Thương Việt Nam       | <12 tháng     | Công ty con Trading | 98.195.745.281         | 47.057.678.403         | 45.542.731.555        | 99.710.692.129         |
| Ngân hàng TMCP Ngoại Thương Việt Nam       | >12 tháng     | Công ty con Solar   | 12.935.800.000         | 562.400.000            |                       | 13.498.200.000         |
| Ngân Hàng TMCP Đầu Tư Và Phát Triển VN     | <12 tháng     | Công ty mẹ          | 10.091.309.491         | 3.382.566.584          | 1.165.173.480         | 12.308.702.595         |
| Ngân Hàng TMCP Đầu Tư Và Phát Triển VN     | <12 tháng     | Chi nhánh 2         | 3.584.992.990          | 5.335.867.271          |                       | 8.920.860.261          |
| Ngân Hàng TMCP Đầu Tư Và Phát Triển VN     | <12 tháng     | Chi nhánh 3         | 1.991.845.840          | 837.974.800            |                       | 2.829.820.640          |
| Ngân Hàng TMCP Đầu Tư Và Phát Triển VN     | <12 tháng     | Công ty con Trading | 12.510.728.894         | 29.756.119.763         | 7.165.686.910         | 35.101.161.747         |
| <b>Tổng vay dài hạn và ngắn hạn</b>        |               |                     | <b>189.796.506.451</b> | <b>119.662.719.011</b> | <b>77.703.571.762</b> | <b>231.755.653.700</b> |
| Cty TNHH MTV Cho thuê TC Vietcombank       | >12 tháng     | Công ty mẹ          | 7.304.694.928          | 1.031.686.357          |                       | 8.336.381.285          |
| Cty TNHH MTV Cho thuê TC Vietcombank       | >12 tháng     | Chi nhánh 2         | 2.286.492.523          | 403.498.692            |                       | 2.689.991.215          |
| Cty TNHH MTV Cho thuê TC Vietcombank       | >12 tháng     | Chi nhánh 3         | 1.767.919.388          | 790.981.890            |                       | 2.558.901.278          |
| Công Ty TNHH Cho Thuê Tài Chính Quốc Tế VN | >12 tháng     | Công ty mẹ          | 6.844.840.441          | 760.537.834            |                       | 7.605.378.275          |
| Công Ty TNHH Cho Thuê Tài Chính Quốc Tế VN | >12 tháng     | Chi nhánh 3         | 644.588.921            | 644.588.950            |                       | 1.289.177.871          |
| <b>Tổng thuê tài chính</b>                 |               |                     | <b>18.848.536.201</b>  | <b>3.631.293.723</b>   |                       | <b>22.479.829.924</b>  |
| <b>TỔNG VAY</b>                            |               |                     | <b>208.645.042.652</b> | <b>123.294.012.734</b> | <b>77.703.571.762</b> | <b>254.235.483.624</b> |

24- Vốn chủ sở hữu

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

| Chỉ tiêu                                | Vốn đầu tư của chủ sở hữu | Thặng dư vốn cổ phần | Cổ phiếu quỹ | Chênh lệch tỷ giá hối đoái | Lợi nhuận sau thuế | Quỹ đầu tư phát triển | Tổng            |
|-----------------------------------------|---------------------------|----------------------|--------------|----------------------------|--------------------|-----------------------|-----------------|
| Số đầu năm 2022                         | 273.664.760.000           | 94.625.673.463       | -425.000.000 | 14.594.981.065             | 149.674.402.473    | 3.366.908.114         | 535.501.725.115 |
| Lợi nhuận trong năm 2022                |                           |                      |              |                            | 13.052.396.355     |                       | 13.052.396.355  |
| Trích quỹ khen thưởng phúc lợi năm 2022 |                           |                      |              |                            | (2.039.144.532)    |                       | (2.039.144.532) |

|                                         |                        |                       |                      |                       |                        |                      |                        |
|-----------------------------------------|------------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|------------------------|----------------------|------------------------|
| Trích quỹ đầu tư phát triển 2022        |                        |                       |                      |                       | (2.548.930.665)        | 2.548.930.665        |                        |
| Công bố chia cổ tức năm 2022            |                        |                       |                      |                       | (32.788.771.200)       |                      | (32.788.771.200)       |
| <b>Số cuối năm 2022</b>                 | <b>273.664.760.000</b> | <b>94.625.673.463</b> | <b>-425.000.000</b>  | <b>14.594.981.065</b> | <b>125.349.952.431</b> | <b>5.915.838.779</b> | <b>513.726.205.738</b> |
| <b>NĂM NAY</b>                          |                        |                       |                      |                       |                        |                      |                        |
| Lợi nhuận trong năm 2023                |                        |                       |                      |                       | (10.496.216.129)       |                      | (10.496.216.129)       |
| Trích quỹ khen thưởng phúc lợi năm 2022 |                        |                       |                      |                       | (4.308.000.000)        |                      | (4.308.000.000)        |
| <b>Tại ngày 31 tháng 03 năm 2023</b>    | <b>273.664.760.000</b> | <b>94.625.673.463</b> | <b>(425.000.000)</b> | <b>14.594.981.065</b> | <b>110.545.736.302</b> | <b>5.915.838.779</b> | <b>498.921.989.609</b> |

**b. Chi tiết vốn cổ phần**

|                                        |                   |                        |             |
|----------------------------------------|-------------------|------------------------|-------------|
| Công ty Cổ phần Siam Holdings Việt Nam | 17.902.909        | 179.029.090.000        | 65%         |
| Cổ đông khác                           | 9.463.567         | 94.635.670.000         | 35%         |
| <b>Tổng cộng</b>                       | <b>27.366.476</b> | <b>273.664.760.000</b> | <b>100%</b> |

**VI- Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh**

**26 - Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ**

| Diễn giải                                               | Quý 1 năm 2023        | Quý 1 năm 2022         | Lũy kế 31/03/23       | Lũy kế 31/03/22        |
|---------------------------------------------------------|-----------------------|------------------------|-----------------------|------------------------|
| Doanh thu bán hàng                                      |                       |                        |                       |                        |
| Doanh thu hàng hóa và thành phẩm                        | 91.671.125.023        | 129.133.163.204        | 91.671.125.023        | 129.133.163.204        |
| Các khoản giảm trừ                                      | 2.834.460.984         | 7.010.239.908          | 2.834.460.984         | 7.010.239.908          |
| <b>Doanh thu thuần hàng hóa và thành phẩm</b>           | <b>88.836.664.039</b> | <b>122.122.923.296</b> | <b>88.836.664.039</b> | <b>122.122.923.296</b> |
| <b>27- Giá vốn hàng bán</b>                             |                       |                        |                       |                        |
| Giá vốn                                                 | 68.889.521.284        | 81.279.592.720         | 68.889.521.284        | 81.279.592.720         |
| <b>Giá vốn</b>                                          | <b>68.889.521.284</b> | <b>81.279.592.720</b>  | <b>68.889.521.284</b> | <b>81.279.592.720</b>  |
| <b>28- Doanh thu hoạt động tài chính</b>                |                       |                        |                       |                        |
| Lãi tiền gửi và lãi chênh lệch tỷ giá, lãi hợp đồng BCC | 460.367.926           | 198.454.659            | 460.367.926           | 198.454.659            |
| <b>Tổng doanh thu tài chính</b>                         | <b>460.367.926</b>    | <b>198.454.659</b>     | <b>460.367.926</b>    | <b>198.454.659</b>     |
| <b>29.- Chi phí tài chính</b>                           |                       |                        |                       |                        |
| Khác                                                    | 273.743.357           | 281.202.991            | 4.689.774.433         | 281.202.991            |
| Lãi vay                                                 | 4.689.774.433         | 4.453.085.850          | 273.743.357           | 4.453.085.850          |
| <b>Tổng cộng</b>                                        | <b>4.963.517.790</b>  | <b>4.734.288.841</b>   | <b>4.963.517.790</b>  | <b>4.734.288.841</b>   |
| <b>30- Chi phí bán hàng</b>                             |                       |                        |                       |                        |
| Chi phí nhân viên                                       | 2.237.713.305         | 2.015.337.093          | 2.237.713.305         | 2.015.337.093          |
| Chi phí dụng cụ, đồ dùng                                | 75.658.831            | 78.786.641             | 75.036.644            | 78.786.641             |
| Chi phí khấu hao TSCĐ                                   | 84.573.679            | 39.913.750             | 84.573.679            | 39.913.750             |
| Chi phí công tác                                        | 294.510.383           | 79.632.062             | 294.510.383           | 79.632.062             |
| Chi phí khuyến mãi                                      | (27.626.887)          | 4.326.286.569          | -27.626.887           | 4.326.286.569          |
| Chi phí dịch vụ mua ngoài                               | 2.612.964.444         | 2.880.910.643          | 2.612.964.444         | 2.880.910.643          |

|                                             |                       |                       |                       |                       |
|---------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Chi phí bằng tiền khác                      | 9.339.690.212         | 9.905.799.248         |                       | 9.905.799.248         |
| Chi phí bằng tiền khác (Phúc lợi nhân viên) | 78.663.840            | 31.722.521            | 78.663.840            | 31.722.521            |
| Chi phí khác (Chi phí loại)                 | 6.975.000             | 19.232.282            | 6.975.000             | 19.232.282            |
| Chi phí dự án                               | 170.787.593           |                       | 170.787.593           |                       |
| Chi phí dự án dây xuất khẩu                 | 140.227.500           |                       | 140.227.500           |                       |
| Chi phí vận Chuyển                          | 503.101.733           | 853.650.276           | 503.101.733           | 853.650.276           |
| <b>Tổng cộng</b>                            | <b>15.517.239.633</b> | <b>20.231.271.085</b> | <b>6.177.549.421</b>  | <b>20.231.271.085</b> |
| <b>31- Chi phí quản lý</b>                  |                       |                       |                       |                       |
| Chi phí nhân viên quản lý                   | 5.899.528.808         | 6.369.230.888         | 5.899.528.808         | 6.369.230.888         |
| Chi phí vật liệu quản lý                    | 30.944.286            | 150.142.563           | 30.944.286            | 150.142.563           |
| Chi phí đồ dùng văn phòng                   | 213.448.048           | 250.524.256           | 213.448.048           | 250.524.256           |
| Chi phí khấu hao TSCĐ                       | 339.466.739           | 328.622.899           | 339.466.739           | 328.622.899           |
| Thuế, phí và lệ phí                         | 6.551.130             | 6.000.000             | 6.551.130             | 6.000.000             |
| Chi phí dự phòng                            |                       | (1.815.933.304)       |                       | (1.815.933.304)       |
| Chi phí dịch vụ mua ngoài                   | 675.870.728           | 814.450.356           | 675.870.728           | 814.450.356           |
| Chi phí bằng tiền khác                      | 2.910.852.486         | 3.630.508.642         | 2.910.852.486         | 3.630.508.642         |
| Chi phí bằng tiền khác (Phúc lợi nhân viên) | 264.425.576           | 100.350.264           | 264.425.576           | 100.350.264           |
| Chi phí khác (Chi phí loại)                 | 123.675.399           | 133.350.311           | 123.675.399           | 133.350.311           |
| Chi phí dự án                               | 56.092.343            | 80.892.415            | 56.092.343            | 80.892.415            |
| Chi phí dự án dây xuất khẩu                 | 3.200.000             |                       | 3.200.000             |                       |
| Chi phí thuê đất                            | 14.579.562            | 14.707.707            | 14.579.562            | 14.707.707            |
| Chi phí dự án Solar                         | 82.883.723            | 65.174.073            | 82.883.723            | 65.174.073            |
| <b>Tổng cộng</b>                            | <b>10.621.518.828</b> | <b>10.128.021.070</b> | <b>10.621.518.828</b> | <b>10.128.021.070</b> |
| <b>32- Thu nhập khác</b>                    |                       |                       |                       |                       |
| Thu nhập khác                               | 6.448.868             | 6.477.187             | 6.448.868             | 6.477.187             |
| <b>Tổng cộng</b>                            | <b>6.448.868</b>      | <b>6.477.187</b>      | <b>6.448.868</b>      | <b>6.477.187</b>      |
| <b>33- Chi phí khác</b>                     |                       |                       |                       |                       |
| Chi phí khác                                | 16.081                |                       | 16.081                |                       |
| <b>Tổng cộng</b>                            | <b>16.081</b>         |                       | <b>16.081</b>         |                       |
| <b>Lãi lỗ từ hoạt động khác</b>             | <b>6.432.787</b>      | <b>6.477.187</b>      | <b>6.432.787</b>      | <b>6.477.187</b>      |
| <b>34- Thuế TNDN</b>                        |                       |                       |                       |                       |
| Lợi nhuận kế toán trước thuế                | (10.688.332.783)      | 5.954.681.426         | (1.348.642.571)       | 5.954.681.426         |
| Chi phí thuế DN hiện hành                   | 66.727.569            | 1.802.994.201         | 66.727.569            | 1.802.994.201         |
| Chi phí thuế TNDN hoãn lại                  | (258.844.223)         | (527.819.345)         | (258.844.223)         | (527.819.345)         |
| Lợi nhuận sau thuế                          | (10.496.216.129)      | 4.679.506.570         | (1.156.525.917)       | 4.679.506.570         |

**CHI PHÍ THUẾ TNDN HIỆN HÀNH - Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất**

| Diễn giải                              | Quý 1 năm 2023   | Quý 1 năm 2022 | Lũy kế 31/03/23  | Lũy kế 31/03/22 |
|----------------------------------------|------------------|----------------|------------------|-----------------|
| Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế TNDN | (10.688.332.783) | 5.954.681.426  | (10.688.332.783) | 5.954.681.426   |



|                                                     |                        |                      |                        |                      |
|-----------------------------------------------------|------------------------|----------------------|------------------------|----------------------|
| Các khoản chi không được trừ khi xác định TNCT      | 1.590.762.682          | 46.165.690           | 1.590.762.682          | 46.165.690           |
| Các khoản điều chỉnh làm tăng LN trước thuế khác    | 1.688.028.209          | 405.244.175          | 1.688.028.209          | 405.244.175          |
| Các khoản điều chỉnh làm giảm LN trước thuế khác    | (393.807.102)          |                      | (393.807.102)          |                      |
| Sử dụng lãi/lỗ thuế của chi nhánh hạch toán độc lập |                        | 2.194.043.158        |                        | 2.194.043.158        |
| Lợi nhuận chưa thực hiện hàng tồn kho khi HN        |                        | 414.836.558          |                        | 414.836.558          |
| <b>Tổng thu nhập tính thuế TNDN</b>                 | <b>(7.803.348.994)</b> | <b>9.014.971.007</b> | <b>(7.803.348.994)</b> | <b>9.014.971.007</b> |
| Thuế suất thuế TNDN                                 | 20%                    | 20%                  | 20%                    | 20%                  |
| Thuế TNDN theo mức thuế phổ thông                   | 66.727.569             | 1.802.994.201        | 66.727.569             | 1.802.994.201        |
| Thuế TNDN được miễn giảm                            |                        |                      | -                      |                      |
| <b>Thuế TNDN phải nộp trong kỳ</b>                  | <b>66.727.569</b>      | <b>1.802.994.201</b> | <b>66.727.569</b>      | <b>1.802.994.201</b> |

**CHI PHÍ THUẾ TNDN HOẢN LẠI - Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất**

| Diễn giải                       | Quý 2 năm 2023       | Quý 1 năm 2022       | Lũy kế 31/03/23      | Lũy kế 31/03/22      |
|---------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| Dự phòng nợ phải thu khó đòi    |                      | 363.186.661          | -                    | 363.186.661          |
| Dự phòng giảm giá hàng tồn kho  |                      | (79.674.522)         | -                    | (79.674.522)         |
| Chi phí phải trả (335)          | (318.005.802)        | 999.239              | (318.005.802)        | 999.239              |
| Chi phí khuyến mãi (3387)       | (13.383.168)         | (331.928.955)        | (13.383.168)         | (331.928.955)        |
| Chênh lệch tỷ giá ngoại tệ      | 38.402.296           | 9.922.347            | 38.402.296           | 9.922.347            |
| Chi phí khuyến mãi (335)        | 34.142.451           | (407.356.803)        | 34.142.451           | (407.356.803)        |
| Lợi nhuận nội bộ chưa thực hiện |                      | (82.967.312)         | -                    | (82.967.312)         |
| <b>Tổng cộng</b>                | <b>(258.844.223)</b> | <b>(527.819.344)</b> | <b>(258.844.223)</b> | <b>(527.819.344)</b> |

Người lập và kế toán trưởng  
(Ký, họ tên)

Trần Ngọc Dũng

Ngày 27 tháng 04 năm 2023  
Chủ tịch hội đồng quản trị  
(Ký, họ tên, đóng dấu)

Veerapong Sawatyanon