

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN
Tại ngày 31 tháng 3 năm 2024

ĐVT: Đồng

TÀI SẢN	MÃ SỐ	TM	SỐ CUỐI QUÝ	SỐ ĐẦU NĂM
1	2	3	4	5
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		214.758.971.002	207.804.981.277
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110		2.158.520.678	10.171.216.346
1. Tiền	111	V.1	2.158.520.678	2.171.216.346
2. Các khoản tương đương tiền	112			8.000.000.000
II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120	V.02	56.000.000.000	56.000.000.000
1. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123		56.000.000.000	56.000.000.000
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		89.694.877.960	84.985.195.328
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	V.2.1	101.214.787.495	97.604.331.749
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		1.038.423.484	1.035.183.484
3. Các khoản phải thu khác	136	V.2.2	3.505.922.790	2.409.935.904
4. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137	V.3	(16.064.255.809)	(16.064.255.809)
III. Hàng tồn kho	140		61.314.435.391	50.848.988.017
1. Hàng tồn kho	141	V.4	61.314.435.391	50.848.988.017
IV. Tài sản ngắn hạn khác	150		5.591.136.973	5.799.581.586
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	V.5.1	2.387.476.866	2.729.818.389
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152	V.9	2.653.868.256	3.065.669.497
3. Thuế và các khoản phải thu Nhà nước	153	V.9	549.791.851	4.093.700
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200		49.980.125.868	52.204.260.242
I. Tài sản cố định	220		49.183.193.045	51.315.749.935
1. Tài sản cố định hữu hình	221	PL1	48.484.498.719	50.593.242.427
- Nguyên giá	222		292.393.235.226	292.393.235.226
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(243.908.736.507)	(241.799.992.799)
2. Tài sản cố định vô hình	227	PL2	698.694.326	722.507.508
- Nguyên giá	228		4.166.531.424	4.166.531.424
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		(3.467.837.098)	(3.444.023.916)
II. Tài sản dở dang dài hạn	240	V.6	524.801.488	524.867.155
1. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		524.801.488	524.867.155
III. Tài sản dài hạn khác	260		272.131.335	363.643.152
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.5.2	272.131.335	363.643.152
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200)	270		264.739.096.870	260.009.241.519

NGUỒN VỐN	MÃ SỐ	TM	SỐ CUỐI QUÝ	SỐ ĐẦU NĂM
C. NỢ PHẢI TRẢ	300		93.323.657.628	87.617.578.002
I. Nợ ngắn hạn	310		93.323.657.628	87.617.578.002
1. Phải trả cho người bán	311	V.7	28.650.031.887	60.719.578.023
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	V.8	6.000.000.000	6.420.093.648
3. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước	313	V.9	450.250.776	1.014.145.348
4. Phải trả người lao động	314		2.097.163.279	12.813.381.427
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	V.10	634.316.297	691.812.407
7. Phải trả ngắn hạn khác	319	V.12	1.242.098.654	1.083.162.657
8. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320		54.082.552.583	4.414.339.044
9. Quỹ khen thưởng và phúc lợi	322		167.244.152	461.065.448
II. Nợ dài hạn	330			
D. VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		171.415.439.242	172.391.663.517
I. Vốn chủ sở hữu	410	V.13	171.415.439.242	172.391.663.517
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		128.530.520.000	128.530.520.000
Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		128.530.520.000	128.530.520.000
2. Quỹ đầu tư phát triển	418		22.049.459.158	22.049.459.158
3. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420		7.430.845.886	7.430.845.886
4. Lợi nhuận chưa phân phối	421	VIII	13.404.614.198	14.380.838.473
- LNST chưa PP lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		14.380.838.473	5.501.106.256
- LNST chưa PP lũy kế kỳ này	421b		(976.224.275)	8.879.732.217
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430			
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440 = 300 + 400)	440		264.739.096.870	260.009.241.519

Ngày 19 tháng 4 năm 2024

NGƯỜI LẬP

KẾ TOÁN TRƯỞNG

GIÁM ĐỐC



Trần Thị Hoàng Diệu

Nguyễn Nguyên Quốc Vũ

Lương Hữu Hưng

KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH
Tại ngày 31 tháng 3 năm 2024

ĐVT: Đồng

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Quý I		Luỹ kế đến 31/3	
			Năm 2024	Năm 2023	Năm 2024	Năm 2023
I	2	3	4	5	6	7
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.1	44.100.156.229	32.923.576.411	44.100.156.229	32.923.576.411
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02					
3. Doanh thu thuần về bán hàng & CCDV	10	VI.2	44.100.156.229	32.923.576.411	44.100.156.229	32.923.576.411
4. Giá vốn hàng bán	11		37.711.315.126	25.056.702.139	37.711.315.126	25.056.702.139
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng & CCDV	20		6.388.841.103	7.866.874.272	6.388.841.103	7.866.874.272
6. Doanh thu về hoạt động tài chính	21	VI.3	717.068.473	4.514.697	717.068.473	4.514.697
7. Chi phí tài chính	22	VI.4	298.970.057	7.119.942	298.970.057	7.119.942
Trong đó: Chi phí lãi vay	23		293.226.594		293.226.594	
8. Chi phí bán hàng	24	VI.5	1.025.159.026	892.097.497	1.025.159.026	892.097.497
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25	VI.6	6.758.004.768	7.981.299.191	6.758.004.768	7.981.299.191
10. Lợi tức thuần từ HĐ kinh doanh	30		(976.224.275)	(1.009.127.661)	(976.224.275)	(1.009.127.661)
11. Thu nhập khác	31	VI.7		59.282.799		59.282.799
12. Chi phí khác	32	VI.8				
13. Lợi nhuận khác	40			59.282.799		59.282.799
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50	VIII	(976.224.275)	(949.844.862)	(976.224.275)	(949.844.862)
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51					
16. Lợi nhuận sau thuế TNDN	60	VIII	(976.224.275)	(949.844.862)	(976.224.275)	(949.844.862)
17. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70		(76)	(74)	(76)	(74)

NGƯỜI LẬP

KẾ TOÁN TRƯỞNG

Ngày 19 tháng 4 năm 2024
GIÁM ĐỐC



Trần Thị Hoàng Diệu

Nguyễn Nguyên Quốc Vũ

Lương Hữu Hưng

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

(Theo phương pháp gián tiếp)

Từ 01/01/2024 đến 31/03/2024

ĐVT: Đồng

Chi tiêu	Mã số	Thuyết minh	Từ 01/01/2024 đến 31/03/2024	Từ 01/01/2023 đến 30/03/2023
1	2	3	4	5
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
1. Lợi nhuận trước thuế	01		(976.224.275)	(949.844.862)
2. Điều chỉnh cho các khoản				
- Khấu hao TSCĐ	02		2.132.556.890	2.098.130.107
- Các khoản dự phòng	03			
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái chưa thực hiện	04			7.119.942
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05		-717.068.473	(4.514.697)
- Chi phí lãi vay	06		293.226.594	
- Các khoản điều chỉnh khác	07			(59.282.799)
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08		732.490.736	1.091.607.691
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09		(4.752.067.725)	27.315.813.221
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10		(10.465.447.374)	(34.119.130.104)
- Tăng, giảm các khoản phải trả	11		(41.657.346.491)	(764.258.484)
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12		342.341.523	(1.068.364.545)
- Tăng, giảm chứng khoán kinh doanh	13			
- Tiền lãi vay đã trả	14		(293.226.594)	
- Thuế TNDN đã nộp	15		(1.544.751.917)	(519.237.996)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16			
- Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	17		(759.969.838)	
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		(58.397.977.680)	(8.063.570.217)
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các TS dài hạn khác	21			
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các TS dài hạn khác	22			59.282.799
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		717.068.473	4.514.697
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		717.068.473	63.797.496
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính				
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31			
2. Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32			
3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33			
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34		58.082.552.583	
5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35		-8.414.339.044	
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36			
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		49.668.213.539	
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20 + 30 + 40)	50		(8.012.695.668)	(7.999.772.721)
Tiền và tương đương tiền thuần đầu kỳ	60		10.171.216.346	13.475.733.872
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61			
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (50 + 60 +61)	70		2.158.520.678	5.475.961.151

NGƯỜI LẬP

Trần Thị Hoàng Diệu

KẾ TOÁN TRƯỞNG

Nguyễn Nguyễn Quốc Vũ

Ngày 19 tháng 4 năm 2024

GIÁM ĐỐC



Lương Hữu Hưng

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH
TỪ 01/01/2024 ĐẾN 31/03/2024**

I - ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP

1. Hình thức sở hữu vốn: Cổ phần

Văn phòng chính và nhà xưởng của Công ty đặt tại KP8, phường Long Bình, thành phố Biên Hòa, tỉnh Đồng Nai.

Các Chi nhánh trực thuộc:

- Chi nhánh Gia Lai
- Chi nhánh Ninh Thuận
- Chi nhánh Tây Ninh

2. Lĩnh vực kinh doanh : Đầu tư trồng, thu mua, sơ chế nguyên liệu thuốc lá.

3. Ngành nghề kinh doanh: Trồng trọt, thu mua, chế biến, tiêu thụ nguyên liệu thuốc lá và các sản phẩm nông nghiệp khác; kinh doanh, xuất nhập khẩu nguyên liệu thuốc lá, vật tư nông nghiệp, mua bán thuốc lá điếu; chăn nuôi và nuôi trồng thủy sản, hải sản; kinh doanh kho bãi, dịch vụ kho vận và kho ngoại quan; môi giới bất động sản, kinh doanh nhà; kinh doanh du lịch, dịch vụ ăn uống.

II. NIÊN ĐỘ KẾ TOÁN, KỲ BÁO CÁO TÀI CHÍNH, ĐƠN VỊ TIỀN TỆ SỬ DỤNG TRONG KẾ TOÁN

1. Niên độ kế toán: bắt đầu từ 01/01/2024 ngày 31/12/2024

2. Báo cáo tài chính cho kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2024 đến 31/12/2024

3. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán : đồng Việt Nam (VND)

III. CHUẨN MỤC VÀ CÁC CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG

Chế độ kế toán áp dụng theo chế độ kế toán doanh nghiệp.

Báo cáo tài chính được lập theo Chuẩn mực kế toán của Bộ Tài chính

Hình thức kế toán áp dụng : Chứng từ ghi sổ

IV. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG

1. Tài sản cố định

Nguyên tắc ghi nhận TSCĐ hữu hình, TSCĐ vô hình theo nguyên giá

Khấu hao TSCĐ theo phương pháp đường thẳng, áp dụng theo Thông tư số 45/2013TT-BTC ngày 25/04/2013 của Bộ Tài chính, chi tiết cho một số nhóm tài sản như sau:

- | | | |
|-------------------------------|--------|-----|
| - Nhà, xưởng và vật kiến trúc | 25 | năm |
| - Máy móc thiết bị | 10 -12 | năm |
| - Phương tiện vận tải | 10 -12 | năm |

2. Giá trị hàng tồn kho

Phương pháp kế toán hàng tồn kho : Phương pháp kê khai thường xuyên

3. Doanh thu

Doanh thu được ghi nhận khi kết quả giao dịch được xác định một cách đáng tin cậy và Công ty có khả năng thu được các lợi ích kinh tế từ giao dịch này.

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

Doanh thu về cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi đồng thời thỏa mãn 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 vào thời điểm báo cáo; và
- Xác định được chi phí phát sinh cho giao dịch và chi phí để hoàn thành giao dịch cung cấp dịch vụ đó.

4. Quỹ tiền lương

Tiền lương được trích vào chi phí trong năm theo Quỹ lương kế hoạch do HĐQT quyết định.

Công ty thực hiện trích quỹ tiền lương theo Thông tư 28/2016/TT-BLĐTBXH ngày 01/09/2016 hướng dẫn thực hiện quy định về lao động, tiền lương, thù lao, tiền thưởng đối với công ty cổ phần, vốn góp chi phối nhà nước.

5. Dự phòng nợ khó đòi

Dự phòng phải thu khó đòi được xác định dựa trên những trường hợp phải thu khó đòi cụ thể theo Thông tư số 48/2019/TT-BTC ngày 08/08/2019 của Bộ Tài chính.

6. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho dựa trên giá mua cộng với chi phí quản lý và chi phí bán hàng lớn hơn giá bán ra theo Thông tư 48/2019/TT-BTC.

V. THUYẾT MINH CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

1. TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN

	<u>31/03/2024</u>	<u>01/01/2024</u>
Tiền mặt tồn quỹ	412.426.257	234.079.143
Tiền gửi ngân hàng	1.746.094.421	9.937.137.203
Cộng	<u>2.158.520.678</u>	<u>10.171.216.346</u>

2. ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH NGẮN HẠN

- Tiền gửi tiết kiệm giữ đến ngày đáo hạn

	<u>31/03/2024</u>	<u>01/01/2024</u>
	56.000.000.000	56.000.000.000
Cộng	<u>56.000.000.000</u>	<u>56.000.000.000</u>

3. CÁC KHOẢN PHẢI THU NGẮN HẠN

3.1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng

	<u>31/03/2024</u>	<u>01/01/2024</u>
Công ty TNHH MTV Thuốc Lá Sài Gòn	4.540.200	32.530.028.700
Cty TNHH ĐT SX Phúc Thịnh	19.496.887.910	13.385.480.360
Cty TNHH Thiên Lợi Hòa	11.623.455.634	11.623.455.634
Công Ty thuốc Lá Cửu Long	8.512.727.500	11.150.088.500
Công Ty TNHH Hiệp Tâm	4.040.000.000	4.040.000.000
Cty TNHH Vạn Hạnh	4.472.988.225	2.793.967.800
Cty LD Thuốc Lá BAT - VINATABA	1.901.999.925	2.487.614.439
Công Ty Cổ Phần Đầu Tư Nội Bài	1.365.210.205	1.365.210.205
Cty Thuốc lá Bến Tre	5.041.821.175	1.294.664.000
Công ty TNHH Điện Thịnh Cường	709.764.000	784.488.000
Công ty TNHH Đầu tư Phát triển và SX Trường Giang	1.800.000.000	
Cty CP Ngân Sơn	791.868.000	693.000.000
Tổng Công ty Công nghiệp Sài Gòn - TNHH MTV	858.985.576	648.755.468
Cty TNHH SX TM và DV Trần Minh	1.897.127	277.703.934
Cty CP TM và tư vấn Tân Cơ	219.372.769	224.929.034
Cty TNHH Sản xuất chống thấm BROLLY	186.741.000	186.741.000
Cty TNHH Vinataba - Philip Morris	109.424.196	186.148.174
DIMON INTERNATIONAL TRADING CO, LIMITED	120.880.930	120.880.930
Cty XNK Hưng Yên	84.940.362	84.940.362
Cty TNHH Thương mại Xuất Nhập khẩu Trọng Hữu	113.124.556	
Cty TNHH Sao Vàng	2.255.577.696	
Tổng Cty CN Thực phẩm Đồng Nai (DOFICO)	162.465.600	
Cty TNHH MTV TM Minh Khang Cao Nguyên	1.517.763.896	
Cty TNHH MTV TM DV Thịnh Tâm Thức	450.000.000	
Central Line (HK) Limited	938.022.000	
SPT Pass The Border IM Pass The Border Import-Export Sole Co.,LTD	271.429.246	
HTX Nông Nghiệp và Dịch vụ Chư Gu	900.000.000	
Cty TNHH MTV Thanh Trung Phú Túc	450.000.000	
Phải thu công nợ đầu tư tại các chi nhánh	32.546.219.402	13.339.213.906
Các đối tượng khác	266.680.365	387.021.303
Cộng	<u>101.214.787.495</u>	<u>97.604.331.749</u>
<i>*Phải thu các đơn vị nội bộ Tổng Công ty</i>	<i>16.362.380.996</i>	<i>48.341.543.813</i>

	<u>31/03/2024</u>	<u>31/01/2024</u>		
3.2. Phải thu ngắn hạn khác				
Phải thu bồi thường	1.366.714.171	1.376.075.377		
Phải thu tạm ứng	323.021.466	126.602.785		
Phải thu ký cược, ký quỹ ngắn hạn	110.000.000	110.000.000		
Lãi tiền gửi tiết kiệm phải thu	1.206.753.426	566.168.493		
Khoản nộp tạm ứng phí trọng tài vụ kiện Cty Nội Bài	81.519.249	81.519.249		
Các khoản phải thu khác	417.914.478	149.570.000		
Cộng	<u>3.505.922.790</u>	<u>2.409.935.904</u>		
4. DỰ PHÒNG NỢ PHẢI THU KHÓ ĐÒI				
	<u>31/03/2024</u>	<u>01/01/2024</u>		
Công ty Thiên Lợi Hòa (2006)	11.623.455.634	11.623.455.634		
Cty XNK Hưng Yên	84.940.362	84.940.362		
DIMON INTERNATIONAL TRADING CO, LIMITED	120.880.930	120.880.930		
Cty CPĐT Nội Bài	1.389.665.980	1.389.665.980		
Cty TNHH SX chống thấm Brolly	186.741.000	186.741.000		
CTy TNHH Điện Thịnh Cường	143.826.600	143.826.600		
Khoản nợ đầu tư cho nông dân các vụ trước tại CN Gia Lai	1.161.666.719	1.161.666.719		
Khoản bồi thường từ nhân viên CN Gia Lai	1.353.078.584	1.353.078.584		
Cộng	<u>16.064.255.809</u>	<u>16.064.255.809</u>		
5. HÀNG TỒN KHO				
	<u>31/03/2024</u>	<u>01/01/2024</u>		
Nguyên liệu thuốc lá tồn kho	34.649.198.913	-		
Thành phẩm tồn kho	6.829.363.772	23.672.191.374		
Nguyên vật liệu	8.995.394.279	24.082.325.212		
Công cụ, dụng cụ trong kho	252.989.742	232.719.301		
Hàng gửi bán				
Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang	10.587.488.685	2.861.752.130		
Cộng	<u>61.314.435.391</u>	<u>50.848.988.017</u>		
6. THUẾ GIÁ TRỊ GIA TĂNG CÒN ĐƯỢC KHẤU TRỪ				
	<u>01/01/2024</u>	<u>Tăng</u>	<u>Giảm</u>	<u>31/03/2024</u>
VP Công ty	688.980.374	420.896.704	767.989.799	341.887.279
CN Gia Lai	1.076.156.958	36.787.046	80.447.103	1.032.496.901
CN Ninh Thuận	149.947.681	7.052.812	15.585.172	141.415.321
CN Tây Ninh	1.150.584.484	40.369.396	52.885.125	1.138.068.755
Cộng	<u>3.065.669.497</u>	<u>505.105.958</u>	<u>916.907.199</u>	<u>2.653.868.256</u>
7. CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC				
			<u>31/03/2024</u>	<u>01/01/2024</u>
7.1 Ngắn hạn				
Chi phí trả trước bảo hiểm cháy nổ			118.980.202	400.734.166
Chi phí trả trước nhiên liệu (dầu DO)			105.079.350	105.079.350
Chi phí trả trước sửa chữa TSCĐ tại VP Công ty			748.775.751	1.833.491.668
Chi phí trả trước sửa chữa TSCĐ tại các chi nhánh			674.358.491	205.924.937
Chi phí khác			740.283.072	184.588.268
Cộng			<u>2.387.476.866</u>	<u>2.729.818.389</u>
7.2 Dài hạn				
Chi phí trả trước về SC TSCĐ			272.131.335	363.643.152
Cộng			<u>272.131.335</u>	<u>363.643.152</u>
8. XÂY DỰNG CƠ BẢN DỒ DANG				
			<u>31/03/2024</u>	<u>01/01/2024</u>
Dự án phần mềm kế toán quản trị			471.500.000	471.500.000
CP thẩm tra thiết kế HT PCCC CN Gia Lai			53.301.488	53.367.155
Cộng			<u>524.801.488</u>	<u>524.867.155</u>

9. PHẢI TRẢ KHÁCH HÀNG		<u>31/03/2024</u>	<u>01/01/2024</u>		
Công ty CP Đồng Việt Thành			32.052.340.000		
Cty LD Thuốc Lá BAT - VINATABA		23.052.373.164	22.484.976.180		
Cty TNHH MTV Hậu Lộc		2.600.000	2.611.140.000		
Cty TNHH TM và DV Thiên Đại Lộc		577.200.000	577.200.000		
Công Ty TNHH DV Cung ứng Công Nghiệp Sao Kim			415.800.000		
HTX Vận Tải Cơ giới Quận 5		188.860.210	333.640.096		
Cty TNHH TMDV Xây dựng Khoa Phát		13.289.984	265.799.690		
Công ty TNHH Thiết kế xây dựng Hoàng Oanh		10.897.252	139.996.193		
Cty TNHH ĐT SX Phúc Thịnh		1.483.013.385			
Phải trả khách hàng tại các chi nhánh		2.323.966.465	5.696.985		
Phải trả khách hàng khác		997.831.427	1.832.988.879		
Cộng		28.650.031.887	60.719.578.023		
10. NGƯỜI MUA TRẢ TRƯỚC		<u>31/03/2024</u>	<u>01/01/2024</u>		
Công ty TNHH Liên doanh Vina-Bat		6.000.000.000	6.000.000.000		
J WAVE (WEVIKO)		-	420.093.648		
Cộng		6.000.000.000	6.420.093.648		
11. THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỘP NGÂN SÁCH		<u>01/01/2024</u>	<u>Phải nộp</u>	<u>Đã nộp</u>	<u>31/03/2024</u>
Thuế giá trị gia tăng	(4.093.700)	859.083.622	859.083.622	(4.093.700)	
Thuế TNDN	999.053.766	-	1.544.751.917	(545.698.151)	
Thuế thu nhập cá nhân	15.091.582	198.881.975	206.722.781	7.250.776	
Thuế nhà đất, tiền thuê đất		443.000.000	-	443.000.000	
Thuế khác		9.000.000	9.000.000		
Cộng	1.010.051.648	1.509.965.597	2.619.558.320	(99.541.075)	
<i>Trong đó, chi tiết thuế và các khoản phải nộp ngân sách</i>					
Số còn phải thu	<u>01/01/2024</u>			<u>31/03/2024</u>	
Thuế GTGT	4.093.700			549.791.851	
Thuế TNDN				4.093.700	
				545.698.151	
Số còn phải nộp	<u>01/01/2024</u>			<u>31/03/2024</u>	
Thuế TNDN	1.014.145.348			450.250.776	
Thuế thu nhập cá nhân	999.053.766			-	
Thuế nhà đất, tiền thuê đất	15.091.582			7.250.776	
				443.000.000	
12. PHẢI TRẢ NGƯỜI LAO ĐỘNG		<u>31/03/2024</u>	<u>01/01/2024</u>		
Tiền lương phải trả cho NLD		2.097.163.279	12.813.381.427		
13. CHI PHÍ PHẢI TRẢ NGẮN HẠN (TK 335)		<u>31/03/2024</u>	<u>01/01/2024</u>		
Quỹ đầu tư phát triển thuốc lá		9.835.370	9.835.370		
Chi phí kiểm toán			130.000.000		
CP tiền điện phải trả		225.329.373	172.413.327		
Trích trước thù lao HĐQT		51.000.000	126.000.000		
Trích trước CP tư vấn pháp lý Công ty Việt Thanh		250.000.000	250.000.000		
Chi phí khác		98.151.554	3.563.710		
Cộng		634.316.297	691.812.407		
14. CÁC KHOẢN PHẢI TRẢ NGẮN HẠN KHÁC		<u>31/03/2024</u>	<u>01/01/2024</u>		
Các khoản bảo hiểm, KPCĐ phải trả		199.958.134	65.473.073		
Cổ tức phải trả		513.220.250	518.160.535		

Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn	487.415.400	379.815.400
Các khoản phải trả, phải nộp khác	41.504.870	119.713.649
Cộng	1.242.098.654	1.083.162.657

15. VAY NGẮN HẠN NGÂN HÀNG

	<u>01/01/2024</u>	Tăng	Giảm	<u>31/03/2024</u>
Vay VNĐ NH Ngoại thương		58.082.552.583	4.000.000.000	54.082.552.583
Vay VNĐ NH Công thương	4.414.339.044		4.414.339.044	
Cộng	4.414.339.044	58.082.552.583	8.414.339.044	54.082.552.583

16. VỐN CHỦ SỞ HỮU

Theo Giấy chứng nhận Đăng ký doanh nghiệp sửa đổi lần thứ 9, vốn điều lệ của Công ty là 128.530.520.000 đồng.

Vốn điều lệ đã được cổ đông góp đủ như sau:

	<u>01/01/2024</u>	Tỷ lệ	<u>31/03/2024</u>	Tỷ lệ
TCT Thuốc lá Việt Nam	97781620000	76,08%	97.781.620.000	76,08%
Công ty Thuốc lá Sài Gòn	8387380000	6,53%	8.387.380.000	6,53%
Công ty Thuốc lá Thăng Long	3594590000	2,80%	3.594.590.000	2,80%
Các cổ đông khác	18766930000	14,60%	18.766.930.000	14,60%
Cộng	128.530.520.000	100%	128.530.520.000	100%

Chi tiết số lượng cổ phiếu của các cổ đông: (mệnh giá 10.000đ/cổ phần)

	<u>01/01/2024</u>	Tỷ lệ	<u>31/03/2024</u>	Tỷ lệ
TCT Thuốc lá Việt Nam	9.778.162	76,08%	9.778.162	76,08%
Công ty Thuốc lá Sài Gòn	838.738	6,53%	838.738	6,53%
Công ty Thuốc lá Thăng Long	359.459	2,80%	359.459	2,80%
Các cổ đông khác	1.876.693	14,60%	1.876.693	14,60%
Cộng	12.853.052	100%	12.853.052	100%

Thay đổi vốn chủ sở hữu trong kỳ:

	<u>31/03/2024</u>	<u>01/01/2024</u>
Vốn góp của chủ sở hữu	128.530.520.000	128.530.520.000
Quỹ đầu tư phát triển	22.049.459.158	22.049.459.158
Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	7.430.845.886	7.430.845.886
Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	13.404.614.198	14.380.838.473
* Lợi nhuận chưa phân phối kỳ trước còn lại	14.380.838.473	5.501.106.256
* Lợi nhuận chưa phân phối kỳ này	(976.224.275)	8.879.732.217
Cộng	171.415.439.242	172.391.663.517

VI. THUYẾT MINH BÁO CÁO KẾT QUẢ KINH DOANH

1. DOANH THU BÁN HÀNG VÀ CUNG CẤP DỊCH VỤ

	<u>31/03/2024</u>	<u>31/03/2023</u>
Doanh thu bán thành phẩm	15.557.927.695	11.155.694.720
Doanh thu xuất khẩu	4.307.969.472	147.638.400
Doanh thu gia công	642.197.746	
Doanh thu vật tư	16.215.793.172	15.104.974.160
Doanh thu khác	7.376.268.144	6.515.269.131
Cộng	44.100.156.229	32.923.576.411

2. GIÁ VỐN

	<u>31/03/2024</u>	<u>31/03/2023</u>
Giá vốn thành phẩm	13.616.183.212	8.200.128.660
Giá vốn xuất khẩu	3.876.890.642	77.152.244
Giá vốn gia công	515.252.470	-
Giá vốn bán vật tư	16.152.910.851	14.658.075.127

Giá vốn khác		3.550.077.951	2.121.346.108
Cộng		37.711.315.126	25.056.702.139
3. DOANH THU TÀI CHÍNH			
Lãi tiền gửi ngân hàng		<u>31/03/2024</u>	<u>31/03/2023</u>
		717.068.473	4.514.697
Cộng		717.068.473	4.514.697
4. CHI PHÍ TÀI CHÍNH			
Lãi vay ngân hàng		<u>31/03/2024</u>	<u>31/03/2023</u>
		293.226.594	
Chênh lệch tỷ giá		5.743.463	7.119.942
Cộng		298.970.057	7.119.942
5. CHI PHÍ BÁN HÀNG			
Chi phí nhân viên bán hàng		<u>31/03/2024</u>	<u>31/03/2023</u>
		384.351.921	35.745.840
Chi phí nguyên vật liệu, CCDC		165.917.162	136.177.635
Chi phí khấu hao TSCĐ		153.396.363	415.602.442
Chi phí dịch vụ mua ngoài		312.375.674	302.721.580
Chi phí khác		9.117.906	1.850.000
Cộng		1.025.159.026	892.097.497
6. CHI PHÍ QUẢN LÝ DOANH NGHIỆP			
Chi phí nhân viên quản lý		<u>31/03/2024</u>	<u>31/03/2023</u>
		2.874.462.682	3.519.021.082
Chi phí nguyên vật liệu, CCDC		372.780.685	511.305.826
Chi phí khấu hao TSCĐ		68.196.354	106.954.288
Chi phí dịch vụ mua ngoài		1.373.811.173	1.347.708.315
Chi phí khác		2.068.753.874	2.496.309.680
Cộng		6.758.004.768	7.981.299.191
7. THU NHẬP KHÁC			
Thu khác		<u>31/03/2024</u>	<u>31/03/2023</u>
			59.282.799
Cộng			59.282.799
8. CHI PHÍ THUẾ TNDN			
Lợi nhuận trước thuế		<u>31/03/2024</u>	<u>31/03/2023</u>
		976.224.275	(949.844.862)
Kết quả sản xuất kinh doanh trong kỳ và cùng kỳ năm trước đều lỗ nên không phát sinh nộp chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp.			
VII. GIAO DỊCH MUA BÁN NỘI BỘ TRONG TỔNG CÔNG TY THUỐC LÁ VN ĐẾN 31/03/2024			
1. PHÁT SINH BÁN (TK 511)			
Công ty Thuốc lá Bến Tre	Bán NL thành phẩm		20.295.272.202
Công ty CP Ngân Sơn	Gia công		7.041.821.175
Công ty Thuốc lá Cửu Long	Bán NL thành phẩm		94.160.000
Công ty LD Thuốc lá BAT - VINATABA			8.512.727.500
	Gia công		4.343.017.167
	Thuê kho, phí DV		128.912.500
Công ty TNHH Vinataba - Philip Morris	Thuê kho, phí DV		4.214.104.667
			303.546.360
2. PHÁT SINH MUA (TK 152)			
Công ty LD Thuốc lá BAT - VINATABA	Mua thuốc BVTV		551.688.080
Công ty Bao bì Carton Gấp nếp Vina Toyo	Bìa 65x103	3.000	540.378.080
			11.310.000
SỐ DƯ CÔNG NỢ NỘI BỘ VỚI CÁC ĐVTV TRONG TỔNG CÔNG TY THUỐC LÁ VIỆT NAM			
3. PHẢI THU (TK 131)			
Công ty Thuốc lá Sài Gòn	Tiền điện, nước		16.362.380.996
Công ty CP Ngân Sơn	Gia công		4.540.200
			791.868.000

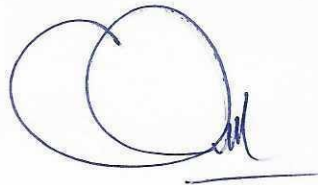
Công ty Thuốc lá Cửu Long	Bán NL thành phẩm		8.512.727.500
Công ty Thuốc lá Bến Tre	Bán NL thành phẩm		5.041.821.175
Công ty LD TL BAT - VINATABA	Thuê kho, gia công, thuê pallet		1.901.999.925
Công ty TNHH Vinataba - Philip Morris	DV nâng hạ hàng, thuê kho		109.424.196
4. PHẢI TRẢ (TK 331)			23.064.587.964
Công ty Bao bì Carton Gấp nếp Vina Toyo	Bìa 65 x 103 (tờ)		12.214.800
Công ty LD TL BAT - VINATABA	Vật tư, thuốc BCTV		23.052.373.164
5. HÀNG TỒN KHO TỪ CÁC ĐVTV TỔNG CÔNG TY THUỐC LÁ VIỆT NAM			316.024.509
Công ty TNHH SX KD Bao bì Carton Gấp nếp Vina Toyo			316.024.509
	Giấy lót cứng 65x110 (tờ)	6.771	10.236.162
	Thùng xuất khẩu Vinatoyo (Thùng)	127	36.719.412
	Thùng nội địa Vinatoyo (Thùng)	1.440	258.135.935
	Bìa 65 x 103 (tờ)	2.900	10.933.000
VIII. LỢI NHUẬN PHÂN PHỐI			
Lợi nhuận trước thuế		<u>31/03/2024</u>	<u>31/03/2023</u>
Chi phí thuế TNDN		(976.224.275)	(949.844.862)
Lợi nhuận sau thuế		-	-
Lợi nhuận còn lại chưa phân phối		(976.224.275)	(949.844.862)
		13.404.614.198	14.380.838.473
Trong đó: Lợi nhuận năm trước chưa phân phối		14.380.838.473	5.501.106.256
Lợi nhuận năm nay chưa phân phối		(976.224.275)	8.879.732.217
IX. CÁC MỤC NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN		<u>31/03/2024</u>	<u>01/01/2024</u>
- Nguyên liệu thuốc lá lá giữ hộ :		288.121	288.121
+ Hàng gửi kho của khách hàng (kg)		9.000	288.121
- Ngoại tệ (USD)		2.541,31	1.246,93

Ngày 19 tháng 4 năm 2024

LẬP BIỂU

KẾ TOÁN TRƯỞNG

GIÁM ĐỐC


Trần Thị Hoàng Diệu

Nguyễn Nguyên Quốc Vũ

Lương Hữu Hưng

TÌNH HÌNH TĂNG GIẢM TSCĐ HỮU HÌNH
Từ ngày 01/01/2024 đến ngày 31/03/2024

Chỉ tiêu	Nhà cửavật kiến trúc	Máy mócthiết bị	Phương tiện vận tải truyền dẫn	Thiết bị dụng cụ quản lý	TSCĐ khác	Tổng cộng
I - Nguyên giá TSCĐ						
1. Số dư đầu kỳ	155 535 065 909	119 712 489 622	13 333 721 104	3 139 416 155	672 542 436	292 393 235 226
2. Số tăng trong kỳ						
Trong đó :						
- Mua sắm mới						
- XD mới						
- Tăng do bản ghi						
- Tăng khác						
3. Số giảm trong kỳ						
Thanh lý						
Nhượng bán						
Bản giao						
Giảm khác						
4. Số cuối kỳ	155 535 065 909	119 712 489 622	13 333 721 104	3 139 416 155	672 542 436	292 393 235 226
Trong đó:						
Chưa sử dụng						
Đã khấu hao hết						
Chờ thanh lý						
Không cần dùng						
II - Giá trị hao mòn						
1. Đầu kỳ	115 416 246 102	110 541 071 069	12 313 579 329	2 856 553 863	672 542 436	241 799 992 799
2. Tăng trong kỳ	1 244 988 097	757 244 526	64 738 218	41 772 867		2 108 743 708
3. Giảm trong kỳ						
4. Cuối kỳ	116 661 234 199	111 298 315 595	12 378 317 547	2 898 326 730	672 542 436	243 908 736 507
III - Giá trị còn lại						
1. Đầu kỳ	40 118 819 807	9 171 418 553	1 020 141 775	282 862 292		50 593 242 427
2. Cuối kỳ	38 873 831 710	8 414 174 027	955 403 557	241 089 425		48 484 498 719

LẬP BIỂU

KẾ TOÁN TRƯỞNG

Ngày 19 tháng 4 năm 2024
GIÁM ĐỐC



Trần Thị Hoàng Diệu

Nguyễn Nguyễn Quốc Vũ

Lương Hữu Hưng

TÌNH HÌNH TĂNG GIẢM TSCĐ VÔ HÌNH
Từ ngày 01/01/2024 đến ngày 31/03/2024

Chỉ tiêu	Quyền Sử dụng đất	Quyền Phát hành	Bảng Sáng chế	Nhãn hiệu Hàng hóa	Phần mềmMáy tính	TSCĐ Vô hình khác	Tổng cộng
I - Nguyên giá TSCĐ							
1. Số dư đầu kỳ	3 103 409 047				781 122 377	282 000 000	4 166 531 424
2. Số tăng trong kỳ							
Trong đó :							
- Mua sắm mới							
- XD mới							
- Tăng do bàn giao							
- Tăng khác							
3. Số giảm trong kỳ							
Thanh lý							
Nhượng bán							
Bàn giao							
Giảm khác							
4. Số cuối kỳ	3 103 409 047				781 122 377	282 000 000	4 166 531 424
Trong đó:							
Chưa sử dụng							
Đã khấu hao hết							
Chờ thanh lý							
Không cần dùng							
II - Giá trị hao mòn							
1. Đầu kỳ	2 380 901 539				781 122 377	282 000 000	3 444 023 916
2. Tăng trong kỳ	23 813 182						23 813 182
3. Giảm trong kỳ							
4. Cuối kỳ	2 404 714 721				781 122 377	282 000 000	3 467 837 098
III - Giá trị còn lại							
1. Đầu kỳ	722 507 508						722 507 508
2. Cuối kỳ	698 694 326						698 694 326

LẬP BIỂU

Trần Thị Hoàng Diệu

KẾ TOÁN TRƯỞNG

Nguyễn Nguyễn Quốc Vũ

Ngày 19 tháng 4 năm 2024

GIÁM ĐỐC



Lương Hữu Hưng

Kính gửi: Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội

Công ty Cổ phần Hòa Việt xin giải trình nội dung lợi nhuận sản xuất kinh doanh Quý I năm 2024 như sau:


STT	Chỉ tiêu	Quý I-2024 (đồng)	Quý I-2023 (đồng)	Chênh lệch	
				Số tiền (đồng)	Tăng/giảm (%)
1	Doanh thu thuần	44.100.156.229	32.923.576.411	11.176.579.818	33,95
2	Giá vốn	37.711.315.126	25.056.702.139	12.654.612.987	50,50
3	Doanh thu tài chính	717.068.473	4.514.697	712.553.776	15.782,98
4	Lợi nhuận trước thuế	(976.224.275)	(949.844.862)	(26.379.413)	2,78

Giải trình:

- Quý I năm 2024, doanh thu tăng 33,95% tương ứng tăng hơn 11 tỷ đồng, giá vốn tăng hơn 12,6 tỷ đồng tương đương tỷ lệ 50,5% làm cho lợi nhuận gộp giảm hơn 17%. Quý I/2024, doanh thu tài chính có sự tăng trưởng, tăng hơn 700 triệu đồng so với CKNT.

Trong khoảng thời gian quý 1 hằng năm, công ty chưa vào vụ gia công chính nên doanh thu quý 1 chưa đủ bù đắp chi phí hoạt động của Công ty, dẫn đến kết quả sản xuất kinh doanh chưa có lợi nhuận (quý 1/2024 và cùng kỳ năm trước đều lỗ tương đương nhau hơn 900 triệu đồng).

Công ty Cổ phần Hòa Việt giải trình đến Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội và Quý Cổ đông được biết.

Trân trọng./. 

Nơi nhận:

- Như trên; ✓
- BGD, BKS;
- Lưu: VT, TCKT.

GIÁM ĐỐC



Lương Hữu Hưng