



Vietnam Auditing  
and Valuation  
Company Limited

**CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN ĐẦU TƯ BẢO NGỌC**

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ ĐÃ ĐƯỢC SOÁT XÉT**

Cho kỳ kế toán từ 01/01/2024 đến ngày 30/06/2024

## CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN ĐẦU TƯ BẢO NGỌC

Tòa nhà Bảo Ngọc, Lô A2CN8 Cụm công nghiệp Từ Liêm,  
phường Phương Canh, quận Nam Từ Liêm, Hà Nội.

---

### MỤC LỤC

<u>NỘI DUNG</u>	<u>TRANG</u>
BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC	02-03
BÁO CÁO SOÁT XÉT THÔNG TIN TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ	04-05
BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ	06-07
BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ	08
BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ	09-10
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ	11-38

## CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN ĐẦU TƯ BẢO NGỌC

Tòa nhà Bảo Ngọc, Lô A2CN8 Cụm công nghiệp Từ Liêm,  
phường Phương Canh, quận Nam Từ Liêm, Hà Nội.

### BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

Ban Tổng Giám đốc Công ty Cổ phần Tập đoàn Đầu tư Bảo Ngọc (gọi tắt là “Công ty”) đệ trình báo cáo này cùng với Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ của Công ty cho kỳ kế toán từ ngày 01 tháng 01 năm 2024 đến ngày 30 tháng 06 năm 2024.

#### CÔNG TY

Công ty Cổ phần Đầu tư Sản xuất Bảo Ngọc nay đổi tên thành Công ty Cổ phần Tập đoàn Đầu tư Bảo Ngọc được thành lập và hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp công ty cổ phần số 0105950129 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hà Nội cấp lần đầu ngày 23 tháng 07 năm 2012, đăng ký thay đổi lần thứ 16 ngày 02 tháng 07 năm 2024.

Trụ sở chính của Công ty được đặt tại: Tòa nhà Bảo Ngọc, Lô A2CN8 Cụm công nghiệp Từ Liêm, phường Phương Canh, quận Nam Từ Liêm, Hà Nội.

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

Các thành viên của Hội đồng Quản trị và Ban Tổng Giám đốc Công ty đã điều hành Công ty trong kỳ và tại ngày lập báo cáo này bao gồm:

##### Hội đồng Quản trị

Ông Lê Đức Thuận	Chủ tịch	
Ông Trần Xuân Vinh	Thành viên	
Ông Đặng Minh Quang	Thành viên	
Ông Nguyễn Trung Hiếu	Thành viên	
Bà Bùi Thị Thanh Hương	Thành viên	Miễn nhiệm ngày 28/06/2024

##### Ban Tổng Giám đốc

Ông Trần Xuân Vinh	Tổng Giám đốc
--------------------	---------------

##### Ban Kiểm soát

Bà Lê Thị Thanh Huyền	Trưởng ban	
Ông Nguyễn Công Minh	Thành viên	Bỏ nhiệm ngày 28/06/2024
Bà Nguyễn Thị Huyền	Thành viên	Bỏ nhiệm ngày 28/06/2024
Ông Dương Đắc Lâm	Thành viên	Miễn nhiệm ngày 28/06/2024
Ông Lê Văn Tuấn	Thành viên	Miễn nhiệm ngày 28/06/2024

#### Đại diện theo pháp luật

Ông Lê Đức Thuận	Chủ tịch Hội đồng Quản trị
------------------	----------------------------

#### KIỂM TOÁN VIÊN

Công ty TNHH Kiểm toán và Thẩm định giá Việt Nam đã thực hiện soát xét Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30/06/2024 cho Công ty.

## CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN ĐẦU TƯ BẢO NGỌC

Tòa nhà Bảo Ngọc, Lô A2CN8 Cụm công nghiệp Từ Liêm,  
phường Phương Canh, quận Nam Từ Liêm, Hà Nội.

### CÔNG BỐ TRÁCH NHIỆM CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

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

- Lựa chọn các chính sách kế toán thích hợp và áp dụng các chính sách này một cách nhất quán;
- Đưa ra các xét đoán và ước tính một cách hợp lý và thận trọng;
- Nêu rõ các nguyên tắc kế toán thích hợp có được tuân thủ hay không, có những áp dụng sai lệch trọng yếu cần được công bố và giải thích trong Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ hay không;
- Lập Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ trên cơ sở hoạt động liên tục trừ trường hợp không thể cho rằng Công ty sẽ tiếp tục hoạt động kinh doanh; và
- Thiết kế và thực hiện hệ thống kiểm soát nội bộ một cách hữu hiệu cho mục đích lập và trình bày Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ hợp lý nhằm hạn chế rủi ro và gian lận.

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

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

Thay mặt và đại diện cho Ban Tổng Giám đốc 



**Lê Đức Thuần**

**Chủ tịch Hội đồng Quản trị**

*Hà Nội, ngày 28 tháng 08 năm 2024*



Số: 464/BCSX/TC/NV8

## **BÁO CÁO SOÁT XÉT THÔNG TIN TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ**

**Kính gửi:** Quý Cổ đông, Hội đồng Quản trị và Ban Tổng Giám đốc  
Công ty Cổ phần Tập đoàn Đầu tư Bảo Ngọc

Chúng tôi đã soát xét Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ kèm theo của Công ty Cổ phần Tập đoàn Đầu tư Bảo Ngọc (gọi tắt là “Công ty”), được lập ngày 28 tháng 08 năm 2024, từ trang 06 đến trang 38, bao gồm: Bảng cân đối kế toán riêng giữa niên độ tại ngày 30 tháng 06 năm 2024, Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng giữa niên độ, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ riêng giữa niên độ cho kỳ kế toán từ ngày 01 tháng 01 năm 2024 đến ngày 30 tháng 06 năm 2024 và Bản thuyết minh báo cáo tài chính riêng giữa niên độ.

### ***Trách nhiệm của Ban Tổng Giám đốc***

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

### ***Trách nhiệm của Kiểm toán viên***

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

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

### ***Kết luận của Kiểm toán viên***

Căn cứ trên kết quả soát xét của chúng tôi, chúng tôi không thấy có vấn đề gì khiến chúng tôi cho rằng Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ kèm theo không phản ánh trung thực và hợp lý, trên các khía cạnh trọng yếu, tình hình tài chính của Công ty Cổ phần Tập đoàn Đầu tư Bảo Ngọc tại ngày 30 tháng 06 năm 2024, cũng như kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ cho kỳ kế toán từ ngày 01 tháng 01 năm 2024 đến ngày 30 tháng 06 năm 2024, phù hợp với Chuẩn mực kế toán Việt Nam, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính giữa niên độ.

***Vấn đề khác***

Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ của Công ty Cổ phần Tập đoàn Đầu tư Bảo Ngọc cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2023 đến ngày 30/06/2023 đã được soát xét bởi Công ty TNHH Kiểm toán TTP với kết luận chấp nhận toàn phần tại Báo cáo soát xét số 453/BCKT-TC ngày 16 tháng 08 năm 2023.

Báo cáo tài chính riêng của Công ty Cổ phần Tập đoàn Đầu tư Bảo Ngọc cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2023 đã được kiểm toán bởi Công ty TNHH Kiểm toán TTP với ý kiến kiểm toán ngoại trừ tại Báo cáo kiểm toán độc lập số 186/BCKT-TC ngày 29 tháng 03 năm 2024.



---

**Nguyễn Bảo Trung**

**Phó Tổng Giám đốc**

Giấy CNĐKHN Kiểm toán số: 0373-2023-126-1

***Thay mặt và đại diện cho***

**Công ty TNHH Kiểm toán và Thẩm định giá Việt Nam**

*Hà Nội, ngày 28 tháng 08 năm 2024*



**CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN ĐẦU TƯ BẢO NGỌC**

Tòa nhà Bảo Ngọc, Lô A2CN8 Cụm công nghiệp Từ Liêm,  
phường Phương Canh, quận Nam Từ Liêm, Hà Nội.

**Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ**

Cho kỳ kế toán từ 01/01/2024 đến ngày 30/06/2024

**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ**

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2024

MAU SO B 01-DN

Đơn vị: VND

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	30/06/2024	01/01/2024 (Đã điều chỉnh hồi tố)
			VND	VND
<b>A. TÀI SẢN NGẮN HẠN</b>	<b>100</b>		<b>587.859.189.445</b>	<b>634.991.494.749</b>
<b>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</b>	<b>110</b>	<b>5</b>	<b>30.052.935.809</b>	<b>61.606.208.971</b>
1. Tiền	111		20.013.311.810	11.486.208.971
2. Các khoản tương đương tiền	112		10.039.623.999	50.120.000.000
<b>II. Đầu tư tài chính ngắn hạn</b>	<b>120</b>	<b>6</b>	<b>32.474.150.685</b>	<b>24.000.000.000</b>
1. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123		32.474.150.685	24.000.000.000
<b>III. Các khoản phải thu ngắn hạn</b>	<b>130</b>		<b>224.386.702.660</b>	<b>301.225.329.828</b>
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	7	87.046.752.591	116.362.368.727
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	8	136.414.938.872	184.561.379.428
3. Phải thu ngắn hạn khác	136	9	925.011.197	301.581.673
<b>IV. Hàng tồn kho</b>	<b>140</b>	<b>10</b>	<b>291.438.994.500</b>	<b>238.871.313.690</b>
1. Hàng tồn kho	141		291.438.994.500	238.871.313.690
<b>V. Tài sản ngắn hạn khác</b>	<b>150</b>		<b>9.506.405.791</b>	<b>9.288.642.260</b>
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	15	4.013.750.703	4.288.642.260
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		492.655.088	-
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	18	5.000.000.000	5.000.000.000
<b>B. TÀI SẢN DÀI HẠN</b>	<b>200</b>		<b>324.154.429.878</b>	<b>217.251.743.790</b>
<b>I. Các khoản phải thu dài hạn</b>	<b>210</b>		<b>150.000.000</b>	<b>150.000.000</b>
1. Phải thu dài hạn khác	216	9	150.000.000	150.000.000
<b>II. Tài sản cố định</b>	<b>220</b>		<b>89.193.340.176</b>	<b>93.335.166.065</b>
1. Tài sản cố định hữu hình	221	12	86.030.044.509	89.526.172.730
- Nguyên giá	222		131.204.391.545	131.204.391.545
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(45.174.347.036)	(41.678.218.815)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224	13	97.395.834	221.145.834
- Nguyên giá	225		990.000.000	990.000.000
- Giá trị hao mòn lũy kế	226		(892.604.166)	(768.854.166)
3. Tài sản cố định vô hình	227	14	3.065.899.833	3.587.847.501
- Nguyên giá	228		6.098.456.667	6.098.456.667
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		(3.032.556.834)	(2.510.609.166)
<b>IV. Tài sản dở dang dài hạn</b>	<b>240</b>	<b>11</b>	<b>12.309.182.259</b>	<b>99.923.000</b>
1. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		12.309.182.259	99.923.000
<b>V. Đầu tư tài chính dài hạn</b>	<b>250</b>	<b>6</b>	<b>207.650.000.000</b>	<b>108.650.000.000</b>
1. Đầu tư vào công ty con	251		207.650.000.000	108.650.000.000
<b>VI. Tài sản dài hạn khác</b>	<b>260</b>		<b>14.851.907.443</b>	<b>15.016.654.725</b>
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	15	14.354.126.185	14.655.058.093
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262		497.781.258	361.596.632
<b>TONG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200)</b>	<b>270</b>		<b>912.013.619.323</b>	<b>852.243.238.539</b>

**CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN ĐẦU TƯ BẢO NGỌC**Tòa nhà Bảo Ngọc, Lô A2CN8 Cụm công nghiệp Từ Liêm,  
phường Phương Canh, quận Nam Từ Liêm, Hà Nội.**Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ**

Cho kỳ kế toán từ 01/01/2024 đến ngày 30/06/2024

**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ**

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2024

Mẫu số B 01-DN

Đơn vị: VND

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	30/06/2024	01/01/2024 (Đã điều chỉnh hồi tố)
			VND	VND
<b>C. NỢ PHẢI TRẢ</b>	<b>300</b>		<b>433.783.983.669</b>	<b>397.647.641.804</b>
<b>I. Nợ ngắn hạn</b>	<b>310</b>		<b>433.783.983.669</b>	<b>397.647.641.804</b>
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	16	24.715.147.618	15.666.844.146
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	17	54.826.819.438	50.316.107.701
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	18	15.573.943.947	23.342.086.865
4. Phải trả người lao động	314		1.912.461.162	1.818.160.000
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315		-	381.812.613
6. Phải trả ngắn hạn khác	319	19	1.089.746.532	-
7. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	20	335.665.864.972	306.122.630.479
<b>D. VỐN CHỦ SỞ HỮU</b>	<b>400</b>		<b>478.229.635.654</b>	<b>454.595.596.735</b>
<b>I. Vốn chủ sở hữu</b>	<b>410</b>	<b>21</b>	<b>478.229.635.654</b>	<b>454.595.596.735</b>
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		249.998.550.000	249.998.550.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		249.998.550.000	249.998.550.000
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		79.978.400.000	79.978.400.000
3. Quỹ đầu tư phát triển	418		1.698.273.899	1.698.273.899
4. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		146.554.411.755	122.920.372.836
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối năm trước	421a		122.920.372.836	79.725.305.875
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		23.634.038.919	43.195.066.961
<b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440 = 300+ 400)</b>	<b>440</b>		<b>912.013.619.323</b>	<b>852.243.238.539</b>

Lại Thị Thu Hà  
Người lậpNguyễn Duy Quyết  
Kế toán trưởngLê Đức Thuận  
Chủ tịch Hội đồng Quản trị

Hà Nội, ngày 28 tháng 08 năm 2024






**CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN ĐẦU TƯ BẢO NGỌC**Tòa nhà Bảo Ngọc, Lô A2CN8 Cụm công nghiệp Từ Liêm,  
phường Phương Canh, quận Nam Từ Liêm, Hà Nội.**Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ**  
Cho kỳ kế toán từ 01/01/2024 đến ngày 30/06/2024**BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ**

Cho kỳ kế toán từ 01/01/2024 đến ngày 30/06/2024

**MẪU SỐ B 02-DN**

Đơn vị: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Từ 01/01/2024 đến 30/06/2024	Từ 01/01/2023 đến 30/06/2023 (Đã điều chỉnh hồi tố)
			VND	VND
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	22	379.307.889.425	347.496.026.843
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02	23	8.295.748.217	5.281.223.817
3. Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ (10=01-02)	10		371.012.141.208	342.214.803.026
4. Giá vốn hàng bán	11	24	311.846.755.964	293.094.238.999
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10-11)	20		59.165.385.244	49.120.564.027
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	25	1.189.675.523	1.103.164.005
7. Chi phí tài chính	22	26	9.728.676.726	13.040.499.325
Trong đó: Chi phí lãi vay	23		9.728.676.726	13.040.499.325
8. Chi phí bán hàng	25	27	12.682.189.487	12.361.757.245
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	28	7.196.087.885	6.716.524.303
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh (30=20+(21-22)-(25+26))	30		30.748.106.669	18.104.947.159
11. Thu nhập khác	31		-	2.084
12. Chi phí khác	32		964.446.415	3.440.932.501
13. Lợi nhuận khác (40=31-32)	40		(964.446.415)	(3.440.930.417)
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40)	50		29.783.660.254	14.664.016.742
15. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	51	29	6.285.805.961	4.384.898.915
16. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	52		(136.184.626)	(225.407.651)
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60=50-51-52)	60		23.634.038.919	10.504.525.478

  
Lại Thị Thu Hà  
Người lập  
Nguyễn Duy Quyết  
Kế toán trưởng  
Lê Đức Thuận  
Chủ tịch Hội đồng Quản trị

Hà Nội, ngày 28 tháng 08 năm 2024

**CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN ĐẦU TƯ BẢO NGỌC**

Tòa nhà Bảo Ngọc, Lô A2CN8 Cụm công nghiệp Từ Liêm,  
phường Phương Canh, quận Nam Từ Liêm, Hà Nội.

**Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ**

Cho kỳ kế toán từ 01/01/2024 đến ngày 30/06/2024

**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ**

Cho kỳ kế toán từ 01/01/2024 đến ngày 30/06/2024

(Theo phương pháp gián tiếp)

**MÃ SỐ B 03-DN**

Đơn vị: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Từ 01/01/2024 đến 30/06/2024	Từ 01/01/2023 đến 30/06/2023 (Đã điều chỉnh hồi tố)
			VND	VND
<b>I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH</b>				
1. Lợi nhuận trước thuế	01		29.783.660.254	14.664.016.742
2. Điều chỉnh cho các khoản				
- Khấu hao tài sản cố định và bất động sản đầu tư	02		4.141.825.889	4.451.025.005
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05		(1.189.675.523)	(1.103.164.005)
- Chi phí lãi vay	06		9.728.676.726	13.040.499.325
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08		42.464.487.346	31.052.377.067
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09		76.448.085.247	144.658.795.801
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10		(52.567.680.810)	(96.549.675.442)
- Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	11		(8.520.145.235)	(68.711.881.238)
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12		575.823.465	1.996.443.098
- Tiền lãi vay đã trả	14		(9.728.676.726)	(12.745.192.251)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15		(3.000.000.000)	(4.500.000.000)
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17		(483.925.780)	-
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		45.187.967.507	(4.799.132.965)
<b>II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ</b>				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác	21		-	(24.076.379.000)
2. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		(8.474.150.685)	(9.500.000.000)
3. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25		(99.000.000.000)	-
4. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		1.189.675.523	223.713.529
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		(106.284.475.162)	(33.352.665.471)
<b>III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH</b>				
1. Tiền thu từ đi vay	33		411.153.188.533	409.353.634.710
2. Tiền trả nợ gốc vay	34		(381.524.869.040)	(364.740.481.485)
3. Tiền trả nợ gốc thuê tài chính	35		(85.085.000)	(102.102.000)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		29.543.234.493	44.511.051.225

**CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN ĐẦU TƯ BẢO NGỌC**

Tòa nhà Bảo Ngọc, Lô A2CN8 Cụm công nghiệp Từ Liêm,  
phường Phương Canh, quận Nam Từ Liêm, Hà Nội.

Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ

Cho kỳ kế toán từ 01/01/2024 đến ngày 30/06/2024

**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ**

Cho kỳ kế toán từ 01/01/2024 đến ngày 30/06/2024

(Theo phương pháp gián tiếp)

MẪU SỐ B 03-DN

Đơn vị: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Từ 01/01/2024 đến 30/06/2024	Từ 01/01/2023 đến 30/06/2023 (Đã điều chỉnh hồi tố)
			VND	VND
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ ( $50=20+30+40$ )	50		(31.553.273.162)	6.359.252.789
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		61.606.208.971	6.518.420.029
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ ( $70=50+60+61$ )	70	5	30.052.935.809	12.877.672.818

Lại Thị Thu Hà  
Người lập

Nguyễn Duy Quyết  
Kế toán trưởng



Lê Đức Thuận  
Chủ tịch Hội đồng Quản trị

Hà Nội, ngày 28 tháng 08 năm 2024



## CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN ĐẦU TƯ BẢO NGỌC

Tòa nhà Bảo Ngọc, Lô A2CN8 Cụm công nghiệp Từ Liêm,  
phường Phương Canh, quận Nam Từ Liêm, Hà Nội.

**Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ**

Cho kỳ kế toán từ 01/01/2024 đến ngày 30/06/2024

**MẪU SỐ B 09-DN**

## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ

*Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc cùng với Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ kèm theo*

### 1. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP

#### Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần Đầu tư Sản xuất Bảo Ngọc nay đổi tên thành Công ty Cổ phần Tập đoàn Đầu tư Bảo Ngọc được thành lập và hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp công ty cổ phần số 0105950129 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hà Nội cấp lần đầu ngày 23 tháng 07 năm 2012, đăng ký thay đổi lần thứ 16 ngày 02 tháng 07 năm 2024.

Trụ sở chính của Công ty được đặt tại: Tòa nhà Bảo Ngọc, Lô A2CN8 Cụm công nghiệp Từ Liêm, phường Phương Canh, quận Nam Từ Liêm, Hà Nội.

Vốn điều lệ của Công ty theo đăng ký là 249.998.550.000 đồng, vốn điều lệ thực góp đến ngày 30 tháng 06 năm 2024 là 249.998.550.000 đồng; tương đương 24.999.855 cổ phần, mệnh giá một cổ phần là 10.000 đồng.

#### Lĩnh vực kinh doanh

Lĩnh vực kinh doanh của Công ty là: sản xuất và kinh doanh các loại bánh.

#### Ngành nghề kinh doanh

Hoạt động chính của Công ty là:

- Sản xuất các loại bánh từ bột, sản xuất đường, cacao, sô cô la và mứt kẹo;
- Sản xuất mỳ ống, mỳ sợi và sản phẩm tương tự, thức ăn chế biến sẵn;
- Sản xuất rượu vang, sản xuất bia và mạch nha ủ men bia;
- Bán buôn gạo, bán buôn thực phẩm, nhà hàng và các dịch vụ ăn uống lưu động;
- Bán lẻ khác trong cửa hàng kinh doanh tổng hợp, bán lẻ lương thực, thực phẩm, đồ uống, thuốc lá chiếm tỷ trọng lớn trong các cửa hàng kinh doanh tổng hợp;
- Hoạt động dịch vụ hỗ trợ kinh doanh khác còn lại chưa được phân vào đâu.

#### Công ty có các Công ty con như sau:

Tên Công ty	Trụ sở chính	Hoạt động kinh doanh chính
Công ty TNHH Đầu tư Sản xuất Bảo Ngọc Miền Bắc	TP. Hà Nội	Sản xuất bánh kẹo
Công ty CP Đầu tư Sản xuất Bảo Ngọc Miền Nam	TP. Hồ Chí Minh	Sản xuất bánh kẹo
Công ty CP Sản xuất Xuất nhập khẩu Thành Nam	Bình Phước	Sản xuất và xuất khẩu hạt điều
Công ty TNHH Xuất nhập khẩu thương mại Bảo An Hà Nam <sup>(*)</sup>	Hà Nam	Sản xuất sản phẩm từ plastic

<sup>(\*)</sup> Ngày 15/02/2024, Công ty Cổ phần Tập đoàn Đầu tư Bảo Ngọc đầu tư vào Công ty TNHH Xuất nhập khẩu thương mại Bảo An Hà Nam với số tiền là 99.000.000.000 đồng, tỷ lệ nắm giữ trực tiếp là 99%.

Thông tin về các công ty con, công ty liên doanh, công ty liên kết của Công ty xem chi tiết tại Thuyết minh số 6.

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

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

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

## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ

Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc cùng với Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ kèm theo

### 3 . CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG

#### Chế độ kế toán áp dụng

Công ty áp dụng Chế độ kế toán doanh nghiệp ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ Tài chính và Thông tư số 53/2016/TT-BTC ngày 21 tháng 03 năm 2016 của Bộ Tài chính về việc sửa đổi, bổ sung một số điều của Thông tư số 200/2014/TT-BTC.

#### Tuyên bố về việc tuân thủ chuẩn mực kế toán và chế độ kế toán

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

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

Sau đây là các chính sách kế toán chủ yếu được Công ty áp dụng trong việc lập báo cáo tài chính:

#### Ước tính kế toán

Việc lập báo cáo tài chính tuân thủ theo Chuẩn mực kế toán Việt Nam, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính yêu cầu Ban Tổng Giám đốc phải có những ước tính và giả định ảnh hưởng đến số liệu báo cáo về công nợ, tài sản và việc trình bày các khoản công nợ và tài sản tiềm tàng tại ngày lập báo cáo tài chính cũng như các số liệu báo cáo về doanh thu và chi phí trong suốt kỳ kế toán. Mặc dù các ước tính kế toán được lập bằng tất cả sự hiểu biết của Ban Tổng Giám đốc, số thực tế phát sinh có thể khác với các ước tính, giả định đặt ra.

#### Cơ sở lập báo cáo tài chính riêng

Báo cáo tài chính riêng được trình bày theo nguyên tắc giá gốc.

#### Công cụ tài chính

##### Ghi nhận ban đầu

**Tài sản tài chính:** Tại ngày ghi nhận ban đầu, tài sản tài chính được ghi nhận theo giá gốc cộng các chi phí giao dịch có liên quan trực tiếp đến việc mua sắm tài sản tài chính đó. Tài sản tài chính của Công ty bao gồm tiền, các khoản tương đương tiền, các khoản phải thu khách hàng, phải thu khác, các khoản ký quỹ, các khoản đầu tư tài chính và các công cụ tài chính phái sinh.

**Công nợ tài chính:** Tại ngày ghi nhận ban đầu, công nợ tài chính được ghi nhận theo giá gốc cộng các chi phí giao dịch có liên quan trực tiếp đến việc phát hành công nợ tài chính đó. Công nợ tài chính của Công ty bao gồm các khoản phải trả người bán, phải trả khác, các khoản chi phí phải trả, các khoản nợ thuê tài chính, các khoản vay và công cụ tài chính phái sinh.

##### Đánh giá lại sau lần ghi nhận ban đầu

Hiện tại, chưa có quy định về đánh giá lại công cụ tài chính sau ghi nhận ban đầu.

#### Tiền và các khoản tương đương tiền

Tiền và các khoản tương đương tiền bao gồm tiền mặt tại quỹ, các khoản tiền gửi không kỳ hạn, các khoản đầu tư ngắn hạn, có khả năng thanh khoản cao, dễ dàng chuyển đổi thành tiền và ít rủi ro liên quan đến việc biến động giá trị.



## **THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ**

*Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc cùng với Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ kèm theo*

### **Các khoản đầu tư tài chính**

#### ***Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn***

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn bao gồm các khoản đầu tư mà Công ty có ý định và khả năng giữ đến ngày đáo hạn. Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn bao gồm: các khoản tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn (bao gồm cả các loại tín phiếu, kỳ phiếu), trái phiếu, cổ phiếu ưu đãi bên phát hành bắt buộc phải mua lại tại một thời điểm nhất định trong tương lai và các khoản cho vay nắm giữ đến ngày đáo hạn với mục đích thu lãi hàng kỳ và các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn khác.

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn được ghi nhận bắt đầu từ ngày mua và được xác định giá trị ban đầu theo giá mua và các chi phí liên quan đến giao dịch mua các khoản đầu tư. Thu nhập lãi từ các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn sau ngày mua được ghi nhận trên Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh trên cơ sở dự thu. Lãi được hưởng trước khi Công ty nắm giữ được ghi giảm trừ vào giá gốc tại thời điểm mua.

#### ***Đầu tư vào công ty con***

Công ty con là các công ty do Công ty kiểm soát. Việc kiểm soát đạt được khi Công ty có khả năng kiểm soát các chính sách tài chính và hoạt động của các công ty nhận đầu tư nhằm thu được lợi ích từ hoạt động của các công ty này.

Công ty ghi nhận ban đầu khoản đầu tư vào công ty con theo giá gốc. Công ty hạch toán vào thu nhập trên Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh khoản được chia từ lợi nhuận thuần lũy kế của bên nhận đầu tư phát sinh sau ngày đầu tư. Các khoản khác mà Công ty nhận được ngoài lợi nhuận được chia được coi là phần thu hồi các khoản đầu tư và được ghi nhận là khoản giảm trừ giá gốc đầu tư.

Dự phòng giảm giá đầu tư được lập khi đơn vị nhận đầu tư phát sinh lỗ, căn cứ vào Báo cáo tài chính của công ty con tại thời điểm trích lập dự phòng.

### **Nợ phải thu**

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

Dự phòng nợ phải thu khó đòi được trích lập cho các khoản: nợ phải thu quá hạn thanh toán ghi trong hợp đồng kinh tế, các khế ước vay nợ, cam kết hợp đồng hoặc cam kết nợ và nợ phải thu chưa đến hạn thanh toán nhưng khó có khả năng thu hồi. Trong đó, việc trích lập dự phòng nợ phải thu quá hạn thanh toán được căn cứ vào thời gian trả nợ gốc theo hợp đồng mua bán ban đầu, không tính đến việc gia hạn nợ giữa các bên và nợ phải thu chưa đến hạn thanh toán nhưng khách nợ đã lâm vào tình trạng phá sản hoặc đang làm thủ tục giải thể, mất tích, bỏ trốn.

### **Hàng tồn kho**

Hàng tồn kho được xác định trên cơ sở giá thấp hơn giữa giá gốc và giá trị thuần có thể thực hiện được. Giá gốc hàng tồn kho bao gồm chi phí nguyên vật liệu trực tiếp, chi phí lao động trực tiếp và chi phí sản xuất chung, nếu có, để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại. Giá gốc của hàng tồn kho được xác định theo phương pháp bình quân gia quyền. Giá trị thuần có thể thực hiện được được xác định bằng giá bán ước tính trừ các chi phí ước tính để hoàn thành sản phẩm cùng chi phí tiếp thị, bán hàng và phân phối phát sinh.

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

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

Phương pháp xác định giá trị sản phẩm dở dang cuối kỳ:

- Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang được tập hợp theo chi phí phát sinh thực tế cho từng loại sản phẩm chưa hoàn thành.



**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ***Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc cùng với Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ kèm theo*

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho của Công ty được trích lập theo các quy định kế toán hiện hành. Theo đó, Công ty được phép trích lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho lỗi thời, hỏng, kém phẩm chất và trong trường hợp giá gốc của hàng tồn kho cao hơn giá trị thuần có thể thực hiện được tại ngày kết thúc niên độ kế toán.

**Tài sản cố định hữu hình và khấu hao**

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

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

Nguyên giá tài sản cố định hữu hình do tự làm, tự xây dựng bao gồm chi phí xây dựng, chi phí sản xuất thực tế phát sinh cộng chi phí lắp đặt và chạy thử.

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

- Nhà cửa, vật kiến trúc	05 - 44	năm
- Máy móc, thiết bị	03 - 15	năm
- Phương tiện vận tải, truyền dẫn	06 - 10	năm
- Thiết bị, dụng cụ quản lý	03 - 10	năm
- Tài sản cố định khác	05 - 10	năm

**Thuê tài sản**

Công ty ghi nhận tài sản thuê tài chính là tài sản của Công ty theo giá trị hợp lý của tài sản thuê tại thời điểm khởi đầu thuê tài sản hoặc theo giá trị hiện tại của khoản thanh toán tiền thuê tối thiểu, nếu giá trị này thấp hơn. Nợ phải trả bên cho thuê tương ứng được ghi nhận trên Bảng cân đối kế toán như một khoản nợ phải trả về thuê tài chính. Các khoản thanh toán tiền thuê được chia thành chi phí tài chính và khoản phải trả nợ gốc nhằm đảm bảo tỷ lệ lãi suất định kỳ cố định trên số dư nợ còn lại. Chi phí thuê tài chính được ghi nhận vào kết quả hoạt động kinh doanh, trừ khi các chi phí này trực tiếp hình thành nên tài sản đi thuê, trong trường hợp đó sẽ được vốn hóa theo chính sách kế toán của Công ty về chi phí đi vay.

Các tài sản đi thuê tài chính được khấu hao trên thời gian hữu dụng ước tính tương tự như áp dụng với tài sản thuộc sở hữu của Công ty. Tuy nhiên, nếu không chắc chắn là bên thuê sẽ có quyền sở hữu tài sản khi hết hạn hợp đồng thuê thì tài sản thuê sẽ được khấu hao theo thời gian ngắn hơn giữa thời hạn thuê hoặc thời gian sử dụng hữu ích của tài sản đó:

- Máy móc, thiết bị	05 - 10	năm
---------------------	---------	-----

**Tài sản cố định vô hình và khấu hao**

Nguyên giá tài sản cố định vô hình bao gồm toàn bộ các chi phí mà Công ty phải bỏ ra để có được tài sản cố định tính đến thời điểm đưa tài sản đó vào trạng thái sẵn sàng sử dụng. Chi phí liên quan đến tài sản cố định vô hình phát sinh sau khi ghi nhận ban đầu được ghi nhận là chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ trừ khi các chi phí này gắn liền với một tài sản cố định vô hình cụ thể và làm tăng lợi ích kinh tế từ các tài sản này.

**Chương trình phần mềm**

Chi phí liên quan đến các chương trình phần mềm máy tính không phải là một bộ phận gắn kết với phần cứng liên quan được vốn hóa. Nguyên giá của phần mềm máy tính là toàn bộ các chi phí mà Công ty đã chi ra tính đến thời điểm đưa phần mềm vào sử dụng. Phần mềm máy tính được khấu hao theo phương pháp đường thẳng trong thời gian từ 03 năm đến 05 năm.

## **THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ**

*Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc cùng với Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ kèm theo*

### **Chi phí xây dựng cơ bản dở dang**

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

### **Chi phí trả trước**

Chi phí trả trước bao gồm các chi phí thực tế đã phát sinh nhưng có liên quan đến kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh của nhiều kỳ kế toán. Chi phí trả trước bao gồm khoản trả trước tiền thuê đất, chi phí bảo hiểm, chi phí cải tạo, sửa chữa, công cụ dụng cụ đã xuất dùng chờ phân bổ và các khoản chi phí trả trước khác.

Tiền thuê đất thể hiện số tiền thuê đất đã được trả trước. Tiền thuê đất trả trước được phân bổ vào Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh theo phương pháp đường thẳng tương ứng với thời gian thuê.

Các khoản chi phí trả trước khác bao gồm giá trị công cụ, dụng cụ, linh kiện loại nhỏ đã xuất dùng, các chi phí quảng cáo và chi phí đào tạo phát sinh trong giai đoạn trước khi Công ty đi vào hoạt động chính thức và được coi là có khả năng đem lại lợi ích kinh tế trong tương lai cho Công ty. Các chi phí này được vốn hóa dưới hình thức các khoản trả trước và được phân bổ vào Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh, sử dụng phương pháp đường thẳng theo các quy định kế toán hiện hành.

### **Các khoản nợ phải trả**

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

### **Vay và nợ phải trả thuê tài chính**

Giá trị khoản nợ phải trả thuê tài chính là tổng số tiền phải trả được tính bằng giá trị hiện tại của khoản thanh toán tiền thuê tối thiểu hoặc giá trị hợp lý của tài sản thuê.

Các khoản vay và nợ phải trả thuê tài chính được theo dõi theo từng đối tượng cho vay, từng khế ước vay nợ và kỳ hạn phải trả của các khoản vay, nợ thuê tài chính. Trường hợp vay, nợ bằng ngoại tệ thì thực hiện theo dõi chi tiết theo nguyên tệ.

### **Chi phí đi vay**

Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ khi phát sinh, trừ chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang được tính vào giá trị của tài sản đó (được vốn hóa) khi có đủ các điều kiện quy định trong Chuẩn mực Kế toán Việt Nam số 16 “Chi phí đi vay”. Ngoài ra, đối với khoản vay riêng phục vụ việc xây dựng tài sản cố định, bất động sản đầu tư, lãi vay được vốn hóa kể cả khi thời gian xây dựng dưới 12 tháng.

### **Vốn chủ sở hữu**

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

Thặng dư vốn cổ phần phản ánh chênh lệch giữa mệnh giá, chi phí trực tiếp liên quan đến việc phát hành cổ phiếu và giá phát hành cổ phiếu (kể cả các trường hợp tái phát hành cổ phiếu quỹ) và có thể là thặng dư dương (nếu giá phát hành cao hơn mệnh giá và chi phí trực tiếp liên quan đến việc phát hành cổ phiếu) hoặc thặng dư âm (nếu giá phát hành thấp hơn mệnh giá và chi phí trực tiếp liên quan đến việc phát hành cổ phiếu).

Vốn khác thuộc Vốn chủ sở hữu phản ánh số vốn kinh doanh được hình thành do bổ sung từ kết quả hoạt động kinh doanh hoặc do được tặng, biếu, tài trợ, đánh giá lại tài sản (nếu được phép ghi tăng, giảm Vốn đầu tư của chủ sở hữu).



**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ**

*Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc cùng với Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ kèm theo*

Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối phản ánh kết quả kinh doanh (lãi, lỗ) sau thuế thu nhập doanh nghiệp và tình hình phân chia lợi nhuận hoặc xử lý lỗ của Công ty. Việc phân phối lợi nhuận được thực hiện khi Công ty có lợi nhuận sau thuế chưa phân phối không vượt quá mức lợi nhuận sau thuế chưa phân phối trên Báo cáo tài chính hợp nhất sau khi đã loại trừ ảnh hưởng của các khoản lãi do ghi nhận từ giao dịch mua giá rẻ. Trường hợp trả cổ tức, lợi nhuận cho chủ sở hữu quá mức số lợi nhuận sau thuế chưa phân phối được ghi nhận như trường hợp giảm vốn góp. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối có thể được chia cho các nhà đầu tư dựa trên tỷ lệ góp vốn sau khi được Đại hội đồng cổ đông và sau khi đã trích lập các quỹ theo Điều lệ Công ty và các quy định của pháp luật Việt Nam.

Công ty trích lập các quỹ sau từ lợi nhuận thuần sau thuế thu nhập doanh nghiệp của 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:

- Quỹ đầu tư phát triển: Quỹ này được trích lập nhằm phục vụ việc mở rộng hoạt động hoặc đầu tư chiều sâu của Công ty.
- Quỹ khen thưởng, phúc lợi và Quỹ khen thưởng Ban điều hành: Quỹ 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 Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ.

**Doanh thu*****Doanh thu bán hàng***

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

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

***Doanh thu cung cấp dịch vụ***

Doanh thu của giao dịch về cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi kết quả của giao dịch đó được xác định một cách đáng tin cậy. Trường hợp giao dịch về cung cấp dịch vụ liên quan đến nhiều kỳ thì doanh thu được ghi nhận trong kỳ theo kết quả phân công việc đã hoàn thành vào ngày lập Bảng cân đối kế toán của kỳ đó. Kết quả của giao dịch cung cấp dịch vụ được xác định khi thỏa mãn tất cả bốn (4) điều kiện sau:

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

Phần công việc cung cấp dịch vụ đã hoàn thành được xác định theo phương pháp đánh giá công việc hoàn thành.

***Doanh thu hoạt động tài chính***

Doanh thu phát sinh từ tiền lãi, tiền bản quyền, cổ tức, lợi nhuận được chia và các khoản doanh thu hoạt động tài chính khác được ghi nhận khi thỏa mãn đồng thời hai (2) điều kiện sau:

- Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch đó;
- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;

Cổ tức, lợi nhuận được chia được ghi nhận khi Công ty được quyền nhận cổ tức hoặc được quyền nhận lợi nhuận từ việc góp vốn.



## **THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ**

*Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc cùng với Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ kèm theo*

### **Các khoản giảm trừ doanh thu**

Các khoản giảm trừ doanh thu bán hàng, cung cấp dịch vụ phát sinh trong kỳ gồm: Chiết khấu thương mại, giảm giá hàng bán và hàng bán bị trả lại.

Các khoản chiết khấu thương mại, giảm giá hàng bán, hàng bán bị trả lại phát sinh cùng kỳ tiêu thụ sản phẩm, hàng hóa dịch vụ được điều chỉnh giảm doanh thu của kỳ phát sinh. Trường hợp sản phẩm, hàng hóa, dịch vụ đã tiêu thụ từ các kỳ trước, đến kỳ sau mới phát sinh các khoản giảm trừ doanh thu thì được ghi giảm doanh thu theo nguyên tắc: nếu phát sinh trước thời điểm phát hành Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ thì ghi giảm doanh thu trên Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ của kỳ lập báo cáo (kỳ trước), và nếu phát sinh sau thời điểm phát hành Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ thì ghi giảm doanh thu của kỳ phát sinh (kỳ sau).

### **Giá vốn hàng bán**

Giá vốn hàng bán trong kỳ được ghi nhận phù hợp với doanh thu phát sinh trong kỳ và đảm bảo tuân thủ nguyên tắc thận trọng. Các trường hợp hao hụt vật tư hàng hóa vượt định mức, chi phí vượt định mức bình thường, hàng tồn kho bị mất mát sau khi đã trừ đi phần trách nhiệm của tập thể, cá nhân có liên quan,... được ghi nhận đầy đủ, kịp thời vào giá vốn hàng bán trong năm.

### **Chi phí tài chính**

Các khoản chi phí được ghi nhận vào chi phí tài chính gồm:

- Chi phí hoặc các khoản lỗ liên quan đến các hoạt động đầu tư tài chính;
- Chi phí đi vay vốn;
- Các khoản lỗ do thanh lý, chuyển nhượng chứng khoán ngắn hạn, chi phí giao dịch bán chứng khoán;
- Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh, dự phòng tổn thất đầu tư vào đơn vị khác, khoản lỗ phát sinh khi bán ngoại tệ, lỗ tỷ giá hối đoái...

Các khoản trên được ghi nhận theo tổng số phát sinh trong kỳ không bù trừ với doanh thu hoạt động tài chính.

### **Thuế**

Thuế thu nhập doanh nghiệp thể hiện tổng giá trị của số thuế phải trả hiện tại.

Số thuế phải trả hiện tại được tính dựa trên thu nhập chịu thuế trong năm. Thu nhập chịu thuế khác với lợi nhuận thuần được trình bày trên Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh vì thu nhập chịu thuế không bao gồm các khoản thu nhập hay chi phí tính thuế hoặc được khấu trừ trong các năm khác (bao gồm cả lỗ mang sang, nếu có) và ngoài ra không bao gồm các chi tiêu không chịu thuế hoặc không được khấu trừ.

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

Các loại thuế khác được áp dụng theo các luật thuế hiện hành tại Việt Nam.

### **Thông tin bộ phận**

Một bộ phận là một cấu phần có thể xác định riêng biệt của Công ty tham gia vào việc cung cấp các sản phẩm hoặc dịch vụ liên quan (bộ phận chia theo hoạt động kinh doanh), hoặc cung cấp sản phẩm hoặc dịch vụ trong một môi trường kinh tế cụ thể (bộ phận được chia theo khu vực địa lý). Mỗi bộ phận này chịu rủi ro và thu được lợi ích khác biệt so với các bộ phận khác.

Thông tin bộ phận được lập và trình bày phù hợp với chính sách kế toán áp dụng cho việc lập và trình bày báo cáo tài chính của Công ty nhằm mục đích để giúp người sử dụng báo cáo tài chính hiểu rõ và đánh giá được tình hình hoạt động của Công ty một cách toàn diện.

**CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN ĐẦU TƯ BẢO NGỌC**

Tòa nhà Bảo Ngọc, Lô A2CN8 Cụm công nghiệp Từ Liêm,  
phường Phương Canh, quận Nam Từ Liêm, Hà Nội.

**Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ**

Cho kỳ kế toán từ 01/01/2024 đến ngày 30/06/2024

**MẪU SỐ B 09-DN**

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ**

*Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc cùng với Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ kèm theo*

**Các bên liên quan**

Các bên được coi là liên quan nếu bên đó có khả năng kiểm soát hoặc có ảnh hưởng đáng kể đối với bên kia trong việc ra quyết định về các chính sách tài chính và hoạt động. Các bên liên quan của Công ty bao gồm:

- Các doanh nghiệp trực tiếp hay gián tiếp qua một hoặc nhiều trung gian có quyền kiểm soát Công ty hoặc chịu sự kiểm soát của Công ty, hoặc cùng chung sự kiểm soát với Công ty, bao gồm cả công ty mẹ, công ty con và công ty liên kết;
- Các cá nhân trực tiếp hoặc gián tiếp nắm quyền biểu quyết của Công ty mà có ảnh hưởng đáng kể đối với Công ty, những nhân sự quản lý chủ chốt của Công ty, những thành viên mật thiết trong gia đình của các cá nhân này;
- Các doanh nghiệp do các cá nhân nêu trên nắm trực tiếp hoặc gián tiếp phần quan trọng quyền biểu quyết hoặc có ảnh hưởng đáng kể tới Công ty.

Trong việc xem xét từng mối quan hệ của các bên liên quan để phục vụ cho việc lập và trình bày Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ, Công ty chú ý tới bản chất của mối quan hệ hơn là hình thức pháp lý của các quan hệ đó.

**5 . TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN**

	30/06/2024	01/01/2024
	VND	VND
Tiền mặt	5.001.869.497	3.572.032.000
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	15.011.442.313	7.914.176.971
Các khoản tương đương tiền	10.039.623.999	50.120.000.000
	<b>30.052.935.809</b>	<b>61.606.208.971</b>

Tại 30/06/2024, các khoản tương đương tiền là tiền gửi có kỳ hạn dưới 3 tháng được gửi tại các ngân hàng thương mại với lãi suất 1,5% - 2,4%/năm.

**6 . CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH (CHI TIẾT TẠI PHỤ LỤC SỐ 01)****7 . PHẢI THU NGẮN HẠN CỦA KHÁCH HÀNG**

	30/06/2024		01/01/2024 (Đã điều chỉnh hồi tố)	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
Công ty Cổ phần Dịch vụ Thương mại Tổng hợp Wincommerce	3.901.539.066	-	4.120.665.490	-
Công ty Cổ phần Goodchoice Việt Nam	6.942.380.337	-	11.758.294.480	-
Công ty Cổ Phần Thương Mại và Đầu Tư NLC	11.105.640.000	-	7.519.759.200	-
Công ty TNHH Xuất nhập khẩu Thương mại Bảo An Hà Nam	9.200.002.118	-	-	-
Công ty Cổ Phần Dịch Vụ B2B Sen Vàng	2.739.616.106	-	3.240.497.124	-
Các khoản phải thu khách hàng khác	53.157.574.964	-	89.723.152.433	-
	<b>87.046.752.591</b>	<b>-</b>	<b>116.362.368.727</b>	<b>-</b>
<b>Phải thu khách hàng là các bên liên quan</b>	<b>9.237.870.276</b>	<b>-</b>	<b>49.750.865</b>	<b>-</b>

*(Xem thông tin chi tiết tại thuyết minh số 34.)*



**CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN ĐẦU TƯ BẢO NGỌC**

Tòa nhà Bảo Ngọc, Lô A2CN8 Cụm công nghiệp Từ Liêm,  
phường Phương Canh, quận Nam Từ Liêm, Hà Nội.

**Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ**

Cho kỳ kế toán từ 01/01/2024 đến ngày 30/06/2024

**MẪU SỐ B 09-DN**

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ**

Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc cùng với Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ kèm theo

**8 . TRẢ TRƯỚC CHO NGƯỜI BÁN NGẮN HẠN**

	30/06/2024		01/01/2024	
	Giá trị VND	Dự phòng VND	Giá trị VND	Dự phòng VND
Công ty TNHH Đầu tư Sân xuất Bảo Ngọc Miền Bắc	33.332.333.002	-	-	-
Công ty Cổ phần Đầu tư Aloland <sup>(1)</sup>	21.096.250.000	-	34.002.250.000	-
Công ty TNHH Xuất nhập khẩu Thương mại Bảo An <sup>(2)</sup>	30.741.479.000	-	120.741.479.000	-
Công ty TNHH Thương mại Xuất nhập khẩu Quốc tế Bảo Tín <sup>(3)</sup>	16.816.914.840	-	15.000.000.000	-
Công ty Cổ phần Đầu tư Sân xuất Bảo Ngọc Miền Nam	12.713.855.017	-	-	-
Công ty Cổ phần Quốc tế Sơn Hà <sup>(4)</sup>	10.000.000.000	-	-	-
Trả trước khác	11.714.107.013	-	14.817.650.428	-
	<b>136.414.938.872</b>	<b>-</b>	<b>184.561.379.428</b>	<b>-</b>
<b>Trả trước người bán là các bên liên quan</b>	<b>46.046.188.019</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

(Xem thông tin chi tiết tại thuyết minh số 34.)

<sup>(1)</sup> Khoản tạm ứng theo Hợp đồng tổng thầu số 1506/2021/HĐKT/BN-CV ngày 15/06/2021 giữa Công ty Cổ phần Đầu tư Sân xuất Bảo Ngọc (nay đổi tên thành Công ty Cổ phần Tập đoàn Đầu tư Bảo Ngọc) và Công ty Cổ phần Đầu tư Phát triển Dịch vụ Thương mại - Chợ truyền thống Việt Nam (nay đổi tên thành Công ty Cổ phần Đầu tư Aloland) về việc xây dựng dự án Nhà máy sản xuất Bảo Ngọc Miền Trung tại Lô U1-U3, đường ven DT602, KCN Hòa Khánh mở rộng, quận Liên Chiểu, TP Đà Nẵng. Theo Phụ lục thanh toán số 01/PLHĐ ngày 25/06/2021: Đợt 1 sẽ thanh toán sau khi ký phụ lục hợp đồng số tiền 24.002.250.000 VND; đợt 2 là ngày 30/09/2021 tạm ứng tiếp số tiền 10.000.000.000 VND. Ngày 29/06/2024, Công ty đã thực hiện nghiệm thu công trình hoàn thành lần 1 với tổng giá trị nghiệm thu bao gồm thuế giá trị gia tăng là 12.906.000.000 đồng.

<sup>(2)</sup> Đây là khoản ứng trước cho Công ty TNHH Xuất nhập khẩu thương mại Bảo An theo Hợp đồng nguyên tắc số: 01/2021/HĐNT/BN-BALA ngày 25/03/2021 về việc đặt mua dây chuyền máy móc thiết bị sử dụng cho dự án Nhà máy sản xuất Bảo Ngọc Miền Trung tại Lô U1-U3, đường ven DT602, KCN Hòa Khánh mở rộng, quận Liên Chiểu, TP Đà Nẵng. Thời gian giao hàng theo tiến độ xây dựng nhà máy Bảo Ngọc Miền Trung.

<sup>(3)</sup> Đây là các khoản trả trước theo Hợp đồng nguyên tắc số 1812/2023/BN-BT ngày 18 tháng 12 năm 2023 giữa Công ty CP Tập đoàn Đầu tư Bảo Ngọc và Công ty TNHH Thương mại Xuất nhập khẩu Quốc tế Bảo Tín về việc mua nguyên vật liệu để phục vụ hoạt động sản xuất kinh doanh.

<sup>(4)</sup> Khoản đặt cọc theo Hợp đồng đặt cọc ngày 30/03/2024 giữa Công ty Cổ phần Tập đoàn Đầu tư Bảo Ngọc và Công ty Cổ phần Quốc tế Sơn Hà về việc cam kết mua bán tài sản gắn liền với đất gồm nhà xưởng và nhà văn phòng tại địa chỉ Lô CN1 cụm công nghiệp tập trung vừa và nhỏ, huyện Từ Liêm (nay là Phường Minh Khai, Quận Bắc Từ Liêm), thành phố Hà Nội. Tuy nhiên tại ngày 13/07/2024, khoản đặt cọc này đã được hủy bỏ theo Văn bản thỏa thuận về việc hủy hợp đồng đặt cọc được ký bởi Công ty Cổ phần Tập đoàn Đầu tư Bảo Ngọc và Công ty Cổ phần Quốc tế Sơn Hà. Ngày 13/07/2024, Công ty Cổ phần Quốc tế Sơn Hà đã hoàn trả lại đầy đủ khoản đặt cọc trên.

**CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN ĐẦU TƯ BẢO NGỌC**

Tòa nhà Bảo Ngọc, Lô A2CN8 Cụm công nghiệp Từ Liêm,  
phường Phương Canh, quận Nam Từ Liêm, Hà Nội.

**Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ**

Cho kỳ kế toán từ 01/01/2024 đến ngày 30/06/2024

**MÃ SỐ B 09-DN****THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ**

Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc cùng với Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ kèm theo

**9 . PHẢI THU KHÁC**

	30/06/2024		01/01/2024	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
<b>a) Phải thu ngắn hạn khác</b>				
Phải thu về bảo hiểm xã hội	-	-	2.885.717	-
Tạm ứng	355.000.000	-	-	-
Ký cược, ký quỹ	510.925.780	-	27.000.000	-
Phải thu khác	59.085.417	-	271.695.956	-
	<b>925.011.197</b>	<b>-</b>	<b>301.581.673</b>	<b>-</b>
<b>b) Phải thu dài hạn khác</b>				
Ký cược, ký quỹ	150.000.000	-	150.000.000	-
	<b>150.000.000</b>	<b>-</b>	<b>150.000.000</b>	<b>-</b>

**10 . HÀNG TỒN KHO**

	30/06/2024		01/01/2024	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
Nguyên liệu, vật liệu	11.923.453.844	-	17.165.488.083	-
Công cụ, dụng cụ	218.998.191	-	253.197.761	-
Hàng hoá	279.296.542.465	-	211.169.780.319	-
Hàng gửi đi bán	-	-	10.282.847.527	-
	<b>291.438.994.500</b>	<b>-</b>	<b>238.871.313.690</b>	<b>-</b>

**11 . TÀI SẢN DỜ DANG DÀI HẠN**

	30/06/2024	01/01/2024
	VND	VND
Sửa chữa văn phòng	99.923.000	99.923.000
Xây dựng nhà máy Miền Trung (*)	12.209.259.259	-
	<b>12.309.182.259</b>	<b>99.923.000</b>

(\*) Dự án Nhà máy sản xuất Bảo Ngọc miền Trung được xây dựng dựa trên Giấy chứng nhận đăng ký đầu tư số 6788463648 do Ban Quản lý khu công nghệ cao và các khu công nghiệp Đà Nẵng cấp lần đầu ngày 29/06/2021. Địa điểm thực hiện dự án tại: Lô U1-U3, đường ven DT602, KCN Hòa Khánh mở rộng, quận Liên Chiểu, thành phố Đà Nẵng, Việt Nam. Theo Giấy chứng nhận đăng ký lần đầu, dự án sẽ hoàn thành và đưa vào hoạt động chính thức từ quý 4 năm 2022, tuy nhiên Công ty đã thực hiện đăng ký gia hạn thời gian hoạt động chính thức của nhà máy đến quý 4/2024 theo như trong Giấy chứng nhận đầu tư đăng ký điều chỉnh lần thứ 1 ngày 01/03/2024.

**12 . TÀI SẢN CỔ ĐỊNH HỮU HÌNH (CHI TIẾT TẠI PHỤ LỤC SỐ 02)**



**CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN ĐẦU TƯ BẢO NGỌC**

Tòa nhà Bảo Ngọc, Lô A2CN8 Cụm công nghiệp Từ Liêm,  
phường Phương Canh, quận Nam Từ Liêm, Hà Nội.

**Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ**

Cho kỳ kế toán từ 01/01/2024 đến ngày 30/06/2024

Mẫu số B 09-DN

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ**

Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc cùng với Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ kèm theo

**13 . TÀI SẢN CÓ ĐỊNH THUÊ TÀI CHÍNH**

	Máy móc, thiết bị	Cộng
	VND	VND
<b>Nguyên giá</b>		
Tại ngày 01/01/2024	990.000.000	990.000.000
<b>Tại ngày 30/06/2024</b>	<b>990.000.000</b>	<b>990.000.000</b>
<b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>		
Tại ngày 01/01/2024	768.854.166	768.854.166
Trích khấu hao	123.750.000	123.750.000
<b>Tại ngày 30/06/2024</b>	<b>892.604.166</b>	<b>892.604.166</b>
<b>Giá trị còn lại</b>		
Tại ngày 01/01/2024	221.145.834	221.145.834
<b>Tại ngày 30/06/2024</b>	<b>97.395.834</b>	<b>97.395.834</b>

**14 . TÀI SẢN CÓ ĐỊNH VÔ HÌNH**

	Phần mềm máy tính	Cộng
	VND	VND
<b>Nguyên giá</b>		
Tại ngày 01/01/2024	6.098.456.667	6.098.456.667
<b>Tại ngày 30/06/2024</b>	<b>6.098.456.667</b>	<b>6.098.456.667</b>
<b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>		
Tại ngày 01/01/2024	2.510.609.166	2.510.609.166
Trích khấu hao	521.947.668	521.947.668
<b>Tại ngày 30/06/2024</b>	<b>3.032.556.834</b>	<b>3.032.556.834</b>
<b>Giá trị còn lại</b>		
Tại ngày 01/01/2024	3.587.847.501	3.587.847.501
<b>Tại ngày 30/06/2024</b>	<b>3.065.899.833</b>	<b>3.065.899.833</b>

**15 . CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC**

	30/06/2024	01/01/2024
	VND	VND
<b>a) Chi phí trả trước ngắn hạn</b>		
Công cụ dụng cụ xuất dùng	664.516.356	1.698.676.239
Chi phí bảo hiểm	90.470.603	167.785.639
Chi phí kinh doanh, quảng cáo, marketing	2.139.968.111	1.070.798.034
Chi phí trả trước ngắn hạn khác	1.118.795.633	1.351.382.348
	<b>4.013.750.703</b>	<b>4.288.642.260</b>
<b>b) Chi phí trả trước dài hạn</b>		
Công cụ dụng cụ xuất dùng	19.444.794	64.266.798
Chi phí tiền thuê đất	14.316.040.568	14.549.567.138
Chi phí trả trước dài hạn khác	18.640.823	41.224.157
	<b>14.354.126.185</b>	<b>14.655.058.093</b>

**CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN ĐẦU TƯ BẢO NGỌC**

Tòa nhà Bảo Ngọc, Lô A2CN8 Cụm công nghiệp Từ Liêm,  
phường Phương Canh, quận Nam Từ Liêm, Hà Nội.

**Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ**

Cho kỳ kế toán từ 01/01/2024 đến ngày 30/06/2024

Mẫu số B 09-DN

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ**

Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc cùng với Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ kèm theo

**16 . PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN NGẮN HẠN**

	30/06/2024		01/01/2024	
	Giá trị	Số có khả năng trả	Giá trị	Số có khả năng trả
	VND	VND	VND	VND
Công ty Cổ phần Đầu tư Sản xuất Bảo Ngọc Miền Nam	-	-	5.798.154.343	5.798.154.343
Công ty Cổ phần Đầu tư Sản xuất và Thương mại Tiến Nhân	6.635.901.288	6.635.901.288	79.526.496	79.526.496
Công ty Cổ Phần Xuân Xuân	87.048.000	87.048.000	2.457.856.000	2.457.856.000
Công ty Cổ phần Á Long	5.250.000.000	5.250.000.000	-	-
Công ty TNHH Đầu tư Thương Mại và Dịch Vụ Phương Hoàng	2.259.960.480	2.259.960.480	4.045.680	4.045.680
Các khoản phải trả khác	10.482.237.850	10.482.237.850	7.327.261.627	7.327.261.627
	<b>24.715.147.618</b>	<b>24.715.147.618</b>	<b>15.666.844.146</b>	<b>15.666.844.146</b>
<b>b) Phải trả người bán là các bên liên quan</b>	<b>7.217.497.685</b>	<b>7.217.497.685</b>	<b>6.387.899.275</b>	<b>6.387.899.275</b>

(Xem thông tin chi tiết tại thuyết minh số 34.)

**17 . NGƯỜI MUA TRẢ TIỀN TRƯỚC NGẮN HẠN**

	30/06/2024	01/01/2024 (Đã điều chỉnh hồi tố)
	VND	VND
<b>a) Người mua trả tiền trước ngắn hạn</b>		
Công ty TNHH Cơ nhiệt Điện lạnh Bách Khoa (*)	48.000.000.000	48.000.000.000
Công ty Cổ phần ABG Việt Nam	2.730.769.284	-
Các đối tượng khác	4.096.050.154	2.316.107.701
	<b>54.826.819.438</b>	<b>50.316.107.701</b>

(\*) Đây là khoản tiền mà Công ty trên trả trước tiền liên quan đến hợp đồng mua bán tài sản gắn liền với đất thuê ngày 15 tháng 12 năm 2022, tại công trình xây dựng trên đất tại địa chỉ: Lô A2 CN8 Cụm công nghiệp Từ Liêm, phường Phương Canh, quận Nam Từ Liêm, thành phố Hà Nội. Tuy nhiên đến thời điểm phát hành báo cáo này, giao dịch chuyển nhượng trên chưa được hoàn thành về mặt pháp lý do Giấy chứng nhận quyền sử dụng đất, quyền sở hữu nhà ở và tài sản gắn liền trên đất chưa được sang tên cho Công ty TNHH Cơ nhiệt Điện lạnh Bách Khoa.

<b>b) Người mua trả tiền trước là các bên liên quan</b>	<b>589.485.986</b>	<b>-</b>
---	--------------------	----------

(Xem thông tin chi tiết tại thuyết minh số 34.)

**18 . THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC (CHI TIẾT TẠI PHỤ LỤC SỐ 03)**



**CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN ĐẦU TƯ BẢO NGỌC**

Tòa nhà Bảo Ngọc, Lô A2CN8 Cụm công nghiệp Từ Liêm,  
phường Phương Canh, quận Nam Từ Liêm, Hà Nội.

**Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ**

Cho kỳ kế toán từ 01/01/2024 đến ngày 30/06/2024

**MẪU SỐ B 09-DN**

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ**

Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc cùng với Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ kèm theo

**19 . PHẢI TRẢ NGẮN HẠN KHÁC**

	30/06/2024	01/01/2024
	VND	VND
Bảo hiểm xã hội	492.152.537	-
Bảo hiểm y tế	54.412.875	-
Bảo hiểm thất nghiệp	23.521.300	-
Các khoản phải trả, phải nộp khác	519.659.820	-
	<b>1.089.746.532</b>	<b>-</b>

**20 . VAY VÀ NỢ THUÊ TÀI CHÍNH (CHI TIẾT TẠI PHỤ LỤC SỐ 04)****21 . VỐN CHỦ SỞ HỮU****a) Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu (chi tiết tại Phụ lục số 05)****b) Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu**

	Tỷ lệ	30/06/2024	Tỷ lệ	01/01/2024
	(%)	VND	(%)	VND
Ông Lê Đức Thuận	36,06%	90.157.350.000	36,06%	90.157.350.000
Các cổ đông khác	63,94%	159.841.200.000	63,94%	159.841.200.000
	<b>100%</b>	<b>249.998.550.000</b>	<b>100%</b>	<b>249.998.550.000</b>

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

	Từ 01/01/2024 đến 30/06/2024	Từ 01/01/2023 đến 30/06/2023
	VND	VND
Vốn đầu tư của chủ sở hữu	249.998.550.000	249.998.550.000
- Vốn góp đầu kỳ	249.998.550.000	249.998.550.000
- Vốn góp cuối kỳ	249.998.550.000	249.998.550.000

**d) Cổ phiếu**

	30/06/2024	01/01/2024
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	24.999.855	24.999.855
Số lượng cổ phiếu đã phát hành	24.999.855	24.999.855
- Cổ phiếu phổ thông	24.999.855	24.999.855
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	24.999.855	24.999.855
- Cổ phiếu phổ thông	24.999.855	24.999.855
Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành (VND)	10.000	10.000

**e) Các quỹ công ty**

	30/06/2024	01/01/2024
	VND	VND
Quỹ đầu tư phát triển	1.698.273.899	1.698.273.899
	<b>1.698.273.899</b>	<b>1.698.273.899</b>

**CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN ĐẦU TƯ BẢO NGỌC**

Tòa nhà Bảo Ngọc, Lô A2CN8 Cụm công nghiệp Từ Liêm,  
phường Phương Canh, quận Nam Từ Liêm, Hà Nội.

**Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ**

Cho kỳ kế toán từ 01/01/2024 đến ngày 30/06/2024

**Mẫu số B 09-DN**

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ**

Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc cùng với Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ kèm theo

**22 . DOANH THU BÁN HÀNG VÀ CUNG CẤP DỊCH VỤ**

	Từ 01/01/2024 đến 30/06/2024	Từ 01/01/2023 đến 30/06/2023
	VND	VND
Doanh thu bán thành phẩm	111.542.703.150	80.928.426.852
Doanh thu bán hàng hóa	267.765.186.275	266.547.951.120
Doanh thu cung cấp dịch vụ	-	19.648.871
	<b>379.307.889.425</b>	<b>347.496.026.843</b>
Doanh thu đối với các bên liên quan (Xem thông tin chi tiết tại thuyết minh số 34.)	<b>13.970.345.976</b>	<b>4.647.638.846</b>

**23 . CÁC KHOẢN GIẢM TRỪ DOANH THU**

	Từ 01/01/2024 đến 30/06/2024	Từ 01/01/2023 đến 30/06/2023
	VND	VND
Chiết khấu thương mại	116.010.566	28.951.577
Hàng bán bị trả lại	8.179.737.651	5.252.272.240
	<b>8.295.748.217</b>	<b>5.281.223.817</b>

**24 . GIÁ VỐN HÀNG BÁN**

	Từ 01/01/2024 đến 30/06/2024	Từ 01/01/2023 đến 30/06/2023
	VND	VND
Giá vốn của thành phẩm đã bán	102.663.912.000	71.913.790.399
Giá vốn của hàng hóa đã bán	209.182.843.964	221.180.448.600
	<b>311.846.755.964</b>	<b>293.094.238.999</b>

**25 . DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH**

	Từ 01/01/2024 đến 30/06/2024	Từ 01/01/2023 đến 30/06/2023
	VND	VND
Lãi tiền gửi, lãi cho vay	1.189.675.523	1.103.164.005
	<b>1.189.675.523</b>	<b>1.103.164.005</b>

**26 . CHI PHÍ TÀI CHÍNH**

	Từ 01/01/2024 đến 30/06/2024	Từ 01/01/2023 đến 30/06/2023
	VND	VND
Lãi tiền vay	9.728.676.726	13.040.499.325
	<b>9.728.676.726</b>	<b>13.040.499.325</b>



**CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN ĐẦU TƯ BẢO NGỌC**Tòa nhà Bảo Ngọc, Lô A2CN8 Cụm công nghiệp Từ Liêm,  
phường Phương Canh, quận Nam Từ Liêm, Hà Nội.**Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ**

Cho kỳ kế toán từ 01/01/2024 đến ngày 30/06/2024

**Mẫu số B 09-DN****THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ***Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc cùng với Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ kèm theo***27 . CHI PHÍ BÁN HÀNG**

	Từ 01/01/2024 đến 30/06/2024	Từ 01/01/2023 đến 30/06/2023
	VND	VND
Chi phí nhân công	4.391.635.872	3.707.209.676
Chi phí khấu hao tài sản cố định	352.150.386	526.953.720
Chi phí dịch vụ mua ngoài	7.938.403.229	8.102.698.688
Chi phí khác bằng tiền	-	24.895.161
	<b>12.682.189.487</b>	<b>12.361.757.245</b>

**28 . CHI PHÍ QUẢN LÝ DOANH NGHIỆP**

	Từ 01/01/2024 đến 30/06/2024	Từ 01/01/2023 đến 30/06/2023 (Đã điều chỉnh hồi tố)
	VND	VND
Chi phí nguyên liệu, vật liệu, công cụ, dụng cụ	302.237.084	196.069.514
Chi phí nhân công	2.087.850.857	1.944.173.147
Chi phí khấu hao tài sản cố định	1.720.301.752	1.671.770.175
Thuế, phí, lệ phí	633.878.204	748.964.473
Chi phí dịch vụ mua ngoài	2.264.430.374	2.025.534.577
Chi phí khác bằng tiền	187.389.614	130.012.417
	<b>7.196.087.885</b>	<b>6.716.524.303</b>

**29 . CHI PHÍ THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP HIỆN HÀNH**

	Từ 01/01/2024 đến 30/06/2024	Từ 01/01/2023 đến 30/06/2023 (Đã điều chỉnh hồi tố)
	VND	VND
<b>Thuế TNDN từ hoạt động kinh doanh chính</b>		
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	29.783.660.254	14.664.016.742
Các khoản điều chỉnh tăng	1.645.369.547	6.664.414.479
- Chi phí không hợp lệ	964.446.415	3.440.932.501
- Chi phí lãi vay bị loại do GD liên kết	-	2.692.507.080
- Chi phí khấu hao của tòa nhà Bảo Ngọc	680.923.132	530.974.898
Các khoản điều chỉnh giảm	-	596.063.353
- Lãi từ thanh lý tài sản cố định	-	596.063.353
Thu nhập tính thuế TNDN	31.429.029.801	21.924.494.574
<b>Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp</b>	<b>6.285.805.961</b>	<b>4.384.898.915</b>

**CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN ĐẦU TƯ BẢO NGỌC**

Tòa nhà Bảo Ngọc, Lô A2CN8 Cụm công nghiệp Từ Liêm,  
phường Phương Canh, quận Nam Từ Liêm, Hà Nội.

**Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ**

Cho kỳ kế toán từ 01/01/2024 đến ngày 30/06/2024

**MÃU SỐ B 09-DN**

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ**

Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc cùng với Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ kèm theo

**30 . CHI PHÍ SẢN XUẤT KINH DOANH THEO YẾU TỐ**

	Từ 01/01/2024 đến 30/06/2024	Từ 01/01/2023 đến 30/06/2023 (Đã điều chỉnh hồi tố)
	VND	VND
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	94.907.089.935	65.278.051.312
Chi phí nhân công	11.753.542.489	8.219.462.091
Chi phí khấu hao tài sản cố định	4.141.825.889	4.451.025.005
Chi phí thuế và lệ phí	633.878.204	748.964.473
Chi phí dịch vụ mua ngoài	10.918.096.289	10.561.336.643
Chi phí khác bằng tiền	187.389.614	331.117.419
	<b>122.541.822.420</b>	<b>89.589.956.943</b>

**31 . CÔNG CỤ TÀI CHÍNH**

Các loại công cụ tài chính của Công ty bao gồm:

	Giá trị sổ kế toán			
	30/06/2024		01/01/2024 (Đã điều chỉnh hồi tố)	
	Giá gốc VND	Dự phòng VND	Giá gốc VND	Dự phòng VND
<b>Tài sản tài chính</b>				
Tiền và các khoản tương đương tiền	30.052.935.809	-	61.606.208.971	-
Phải thu khách hàng, phải thu khác	88.121.763.788	-	116.813.950.400	-
Đầu tư ngắn hạn	32.474.150.685	-	24.000.000.000	-
	<b>150.648.850.282</b>	<b>-</b>	<b>202.420.159.371</b>	<b>-</b>

	Giá trị sổ kế toán	
	30/06/2024	01/01/2024
	VND	VND
<b>Nợ phải trả tài chính</b>		
Vay và nợ	335.665.864.972	306.122.630.479
Phải trả người bán, phải trả khác	25.804.894.150	15.666.844.146
Chi phí phải trả	-	381.812.613
	<b>361.470.759.122</b>	<b>322.171.287.238</b>

Tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính chưa được đánh giá lại theo giá trị hợp lý tại ngày kết thúc kỳ kế toán năm do Thông tư 210/2009/TT-BTC và các quy định hiện hành yêu cầu trình bày Báo cáo tài chính và thuyết minh thông tin đối với công cụ tài chính nhưng không đưa ra các hướng dẫn tương đương cho việc đánh giá và ghi nhận giá trị hợp lý của các tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính, ngoại trừ các khoản trích lập dự phòng nợ phải thu khó đòi và dự phòng giảm giá các khoản đầu tư chứng khoán đã được nêu chi tiết tại các Thuyết minh liên quan.

**Quản lý rủi ro tài chính**

Rủi ro tài chính của Công ty bao gồm rủi ro thị trường, rủi ro tín dụng và rủi ro thanh khoản. Công ty đã xây dựng hệ thống kiểm soát nhằm đảm bảo sự cân bằng ở mức hợp lý giữa chi phí rủi ro phát sinh và chi phí quản lý rủi ro. Ban Tổng Giám đốc Công ty có trách nhiệm theo dõi quy trình quản lý rủi ro để đảm bảo sự cân bằng hợp lý giữa rủi ro và kiểm soát rủi ro.



**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ**

Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc cùng với Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ kèm theo

**Rủi ro thị trường**

Hoạt động kinh doanh của Công ty sẽ chủ yếu chịu rủi ro khi có sự thay đổi về giá, tỷ giá hối đoái và lãi suất.

**Rủi ro về giá:**

Công ty chịu rủi ro về giá của các công cụ vốn phát sinh từ các khoản đầu tư cổ phiếu ngắn hạn và dài hạn do tính không chắc chắn về giá tương lai của cổ phiếu đầu tư. Các khoản đầu tư cổ phiếu dài hạn được nắm giữ với mục đích chiến lược lâu dài, tại thời điểm kết thúc năm tài chính Công ty chưa có kế hoạch bán các khoản đầu tư này.

**Rủi ro về tỷ giá hối đoái:**

Công ty chịu rủi ro về tỷ giá do giá trị hợp lý của các luồng tiền trong tương lai của một công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của tỷ giá ngoại tệ khi các khoản vay, doanh thu và chi phí của Công ty được thực hiện bằng đơn vị tiền tệ khác với đồng Việt Nam.

**Rủi ro về lãi suất:**

Công ty chịu rủi ro về lãi suất do giá trị hợp lý của các luồng tiền trong tương lai của một công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của lãi suất thị trường khi Công ty có phát sinh các khoản tiền gửi có hoặc không có kỳ hạn, các khoản vay và nợ chịu lãi suất thả nổi. Công ty quản lý rủi ro lãi suất bằng cách phân tích tình hình cạnh tranh trên thị trường để có được các lãi suất có lợi cho mục đích của Công ty.

**Rủi ro tín dụng**

Rủi ro tín dụng là rủi ro mà một bên tham gia trong một công cụ tài chính hoặc hợp đồng không có khả năng thực hiện được nghĩa vụ của mình dẫn đến tổn thất về tài chính cho Công ty. Công ty có các rủi ro tín dụng từ hoạt động sản xuất kinh doanh (chủ yếu đối với các khoản phải thu khách hàng) và hoạt động tài chính (bao gồm tiền gửi ngân hàng, cho vay và các công cụ tài chính khác).

	Dưới 1 năm VND	Từ 1 - 5 năm VND	Trên 5 năm VND	Cộng VND
<b>Tại ngày 30/06/2024</b>				
Tiền và các khoản tương đương tiền	30.052.935.809	-	-	30.052.935.809
Phải thu khách hàng, phải thu khác	87.971.763.788	150.000.000	-	88.121.763.788
Đầu tư ngắn hạn	32.474.150.685	-	-	32.474.150.685
	<b>150.498.850.282</b>	<b>150.000.000</b>	<b>-</b>	<b>150.648.850.282</b>
<b>Tại ngày 01/01/2024 (Đã điều chỉnh hồi tố)</b>				
Tiền và các khoản tương đương tiền	61.606.208.971	-	-	61.606.208.971
Phải thu khách hàng, phải thu khác	116.663.950.400	150.000.000	-	116.813.950.400
Đầu tư ngắn hạn	24.000.000.000	-	-	24.000.000.000
	<b>202.270.159.371</b>	<b>150.000.000</b>	<b>-</b>	<b>202.420.159.371</b>

**CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN ĐẦU TƯ BẢO NGỌC**

Tòa nhà Bảo Ngọc, Lô A2CN8 Cụm công nghiệp Từ Liêm,  
phường Phương Canh, quận Nam Từ Liêm, Hà Nội.

**Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ**

Cho kỳ kế toán từ 01/01/2024 đến ngày 30/06/2024

**MẪU SỐ B 09-DN**

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ**

Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc cùng với Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ kèm theo

**Rủi ro thanh khoản**

Rủi ro thanh khoản là rủi ro Công ty gặp khó khăn khi thực hiện các nghĩa vụ tài chính do thiếu vốn. Rủi ro thanh khoản của Công ty chủ yếu phát sinh từ việc các tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính có các thời điểm đáo hạn khác nhau.

Thời hạn thanh toán của các khoản nợ phải trả tài chính dựa trên các khoản thanh toán dự kiến theo hợp đồng (trên cơ sở đồng tiền của các khoản gốc) như sau:

	Dưới 1 năm	Từ 1 - 5 năm	Trên 5 năm	Cộng
	VND	VND	VND	VND
<b>Tại ngày 30/06/2024</b>				
Vay và nợ	335.665.864.972	-	-	335.665.864.972
Phải trả người bán, phải trả khác	25.804.894.150	-	-	25.804.894.150
	<b>361.470.759.122</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>361.470.759.122</b>
<b>Tại ngày 01/01/2024</b>				
Vay và nợ	306.122.630.479	-	-	306.122.630.479
Phải trả người bán, phải trả khác	15.666.844.146	-	-	15.666.844.146
Chi phí phải trả	381.812.613	-	-	381.812.613
	<b>322.171.287.238</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>322.171.287.238</b>

Công ty cho rằng mức độ tập trung rủi ro đối với việc trả nợ là thấp. Công ty có khả năng thanh toán các khoản nợ đến hạn từ dòng tiền từ hoạt động kinh doanh và tiền thu từ các tài sản tài chính đáo hạn.

**32 . NHỮNG SỰ KIỆN PHÁT SINH SAU NGÀY KẾT THÚC KỲ KẾ TOÁN**

Không có sự kiện trọng yếu nào xảy ra sau ngày kết thúc kỳ kế toán đòi hỏi được điều chỉnh hay công bố trên Báo cáo tài chính riêng này.

**33 . BÁO CÁO BỘ PHẬN**

Theo lĩnh vực kinh doanh

	Hoạt động sản xuất	Hoạt động thương mại	Tổng cộng toàn doanh nghiệp
	VND	VND	VND
Doanh thu thuần từ bán hàng ra bên ngoài	111.542.703.150	245.580.547.208	357.123.250.358
Giá vốn từ bán hàng ra bên ngoài	102.663.912.000	195.921.517.491	298.585.429.491
<b>Lợi nhuận gộp từ hoạt động kinh doanh</b>	<b>8.878.791.150</b>	<b>49.659.029.717</b>	<b>58.537.820.867</b>
Tổng chi phí mua TSCĐ	-	-	-
Tài sản bộ phận trực tiếp	47.087.265.638	387.946.542.465	435.033.808.103
Tài sản không phân bổ	-	-	476.979.811.220
<b>Tổng tài sản</b>	<b>47.087.265.638</b>	<b>387.946.542.465</b>	<b>912.013.619.323</b>
Nợ phải trả bộ phận trực tiếp	-	-	-
Nợ phải trả không phân bổ	-	-	433.783.983.669
<b>Tổng nợ phải trả</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>433.783.983.669</b>

Theo khu vực địa lý

Hoạt động kinh doanh trong kỳ của Công ty chỉ diễn ra trên lãnh thổ Việt Nam nên Công ty không lập Báo cáo bộ phận theo khu vực địa lý.



**CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN ĐẦU TƯ BẢO NGỌC**

Tòa nhà Bảo Ngọc, Lô A2CN8 Cụm công nghiệp Từ Liêm,  
phường Phương Canh, quận Nam Từ Liêm, Hà Nội.

**Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ**

Cho kỳ kế toán từ 01/01/2024 đến ngày 30/06/2024

MẪU SỐ B 09-DN

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ**

Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc cùng với Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ kèm theo

**34 . NGHIỆP VỤ VÀ SỐ DƯ VỚI CÁC BÊN LIÊN QUAN**

Trong kỳ, Công ty có các giao dịch phát sinh và số dư tại ngày kết thúc kỳ kế toán năm với các bên liên quan như sau:  
(riêng đối với các khoản vay với các bên liên quan được nêu chi tiết tại thuyết minh số 20.)

Giao dịch phát sinh trong kỳ:

	Mối quan hệ	Từ 01/01/2024 đến 30/06/2024 VND	Từ 01/01/2023 đến 30/06/2023 VND
<b>Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ</b>			
Công ty CP Á Long	(*)	37.811.526	42.917.453
Công ty TNHH Xuất nhập khẩu Thương mại Bảo An Hà Nam	Công ty con	13.888.890.850	-
Công ty CP ABG Việt Nam	(**)	-	4.580.615.000
Công ty CP Sản xuất Bao bì Tây Đô	(***)	43.643.600	24.106.393
<b>Mua hàng hóa, dịch vụ</b>			
Công ty TNHH đầu tư sản xuất Bảo Ngọc Miền Bắc	Công ty con	209.409.555.240	196.297.480.000
Công ty CP Đầu tư Sản xuất Bảo Ngọc Miền Nam	Công ty Con	77.398.258.000	110.840.819.550
Công ty CP Á Long	(*)	-	1.800.000
Công ty CP Sản xuất Bao bì Tây Đô	(***)	-	39.476.560

Số dư tại ngày kết thúc kỳ:

	Mối quan hệ	30/06/2024 VND	01/01/2024 VND
<b>Phải thu khách hàng</b>			
Công ty CP Á Long	(*)	37.868.158	6.296.719
Công ty CP Sản xuất Bao bì Tây Đô	(***)	-	43.378.926
Công ty Cổ phần ABG Việt Nam	(**)	-	75.220
Công ty TNHH Xuất nhập khẩu Thương mại Bảo An Hà Nam	Công ty con	9.200.002.118	-
<b>Trả trước cho người bán</b>			
Công ty TNHH đầu tư sản xuất Bảo Ngọc Miền Bắc	Công ty con	33.332.333.002	-
Công ty TNHH đầu tư sản xuất Bảo Ngọc Miền Nam	Công ty con	12.713.855.017	-
<b>Phải trả người bán</b>			
Công ty TNHH đầu tư sản xuất Bảo Ngọc Miền Bắc	Công ty con	-	472.247.247
Công ty CP Đầu tư Sản xuất Bảo Ngọc Miền Nam	Công ty con	-	5.798.154.343
Công ty CP Á Long	(*)	5.250.000.000	-
Công ty CP Sản xuất Bao bì Tây Đô	(***)	1.967.497.685	117.497.685
<b>Người mua trả tiền trước</b>			
Công ty CP Sản xuất Bao bì Tây Đô	(***)	589.485.986	-

(\*) Chủ tịch HĐQT của Công ty, đồng thời là cổ đông lớn kiêm Tổng giám đốc của Công ty trên.

(\*\*) Giám đốc Công ty trên đồng thời là vợ của Chủ tịch HĐQT. Đến ngày 05/12/2023, đơn vị này không còn là bên liên quan do thay đổi Giám đốc.

(\*\*\*) Chủ tịch HĐQT Công ty trên đồng thời là Tổng Giám đốc của Công ty mẹ.

**CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN ĐẦU TƯ BẢO NGỌC**

Tòa nhà Bảo Ngọc, Lô A2CN8 Cụm công nghiệp Từ Liêm,  
phường Phương Canh, quận Nam Từ Liêm, Hà Nội.

**Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ**

Cho kỳ kế toán từ 01/01/2024 đến ngày 30/06/2024

**MẪU SỐ B 09-DN**

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ**


Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc cùng với Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ kèm theo

**35 . SỐ LIỆU SO SÁNH**


Số liệu so sánh trên Bảng cân đối kế toán riêng tại ngày 30/06/2024 và các thuyết minh tương ứng là số liệu của Báo cáo tài chính riêng cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2023, đã được kiểm toán bởi Công ty TNHH Kiểm toán TTP. Số liệu so sánh trên Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng từ ngày 01/01/2024 đến 30/06/2024, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ riêng từ ngày 01/01/2024 đến ngày 30/06/2024 và các thuyết minh tương ứng là số liệu trên Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2023 đến ngày 30/06/2023 đã được soát xét bởi Công ty TNHH Kiểm toán TTP.

Trong kỳ kế toán từ ngày 01/01/2024 đến 30/06/2024, Ban Tổng Giám đốc Công ty đã quyết định điều chỉnh hồi tố một số chỉ tiêu liên quan đến việc chuyển nhượng tài sản cố định là "Tòa nhà Bảo Ngọc 8 tầng" tại Lô A2 CN8 Cụm công nghiệp Từ Liêm, phường Phương Canh, quận Nam Từ Liêm, thành phố Hà Nội cho bên mua là Công ty TNHH Cơ nhiệt Điện lạnh Bách Khoa trên Báo cáo tài chính riêng năm 2023 đã được kiểm toán và Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2023 đến 30/06/2023 đã được soát xét, dẫn đến một số chỉ tiêu so sánh trên Báo cáo tài chính riêng kỳ này được trình bày lại như sau:

Chi tiêu	Mã số	Điều chỉnh hồi tố	Đã trình bày trên báo cáo riêng năm/kỳ trước
		VND	VND
<b>Bảng cân đối kế toán riêng</b>			
Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	116.362.368.727	123.362.368.727
Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	5.000.000.000	-
Tài sản cố định hữu hình	221	89.526.172.730	41.334.155.887
<i>Nguyên giá</i>	222	131.204.391.545	79.009.982.649
<i>Giá trị hao mòn lũy kế</i>	223	(41.678.218.815)	(37.675.826.762)
Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262	361.596.632	-
Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	50.316.107.701	2.316.107.701
Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421	122.920.372.836	124.366.759.361
<i>LNST chưa phân phối kỳ này</i>	421b	43.195.066.961	44.641.453.486
<b>Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng</b>			
Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	6.716.524.303	6.185.549.405
Thu nhập khác	31	2.084	596.065.437
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	52	(225.407.651)	-
<b>Báo cáo lưu chuyển tiền tệ riêng</b>			
Khấu hao tài sản cố định và bất động sản đầu tư	02	4.451.025.005	3.920.050.107
Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05	(1.103.164.005)	(1.699.227.358)
Tăng, giảm các khoản phải thu	09	144.658.795.801	137.658.795.801
Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	11	(68.711.881.238)	(74.711.881.238)
Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác	22	-	13.000.000.000

  
Lại Thị Thu Hà  
Người lập

  
Nguyễn Duy Quyết  
Kế toán trưởng

  
Lê Đức Thuận  
Chủ tịch Hội đồng Quản trị

Hà Nội, ngày 28 tháng 08 năm 2024





CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN ĐẦU TƯ BẢO NGỌC

Tòa nhà Bảo Ngọc, Lô A2CN8 Cụm công nghiệp Từ Liêm,  
phường Phương Canh, quận Nam Từ Liêm, Hà Nội.

Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ  
Cho kỳ kế toán từ 01/01/2024 đến ngày 30/06/2024

Phụ lục số 01

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ

Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc cùng với Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ kèm theo

MẪU SỐ B 09-DN

6 . CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH

a) Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

	30/06/2024		01/01/2024	
	Giá gốc VND	Giá trị ghi sổ VND	Giá gốc VND	Giá trị ghi sổ VND
Đầu tư ngắn hạn				
Tiền gửi có kỳ hạn	32.474.150.685	32.474.150.685	24.000.000.000	24.000.000.000
	32.474.150.685	32.474.150.685	24.000.000.000	24.000.000.000
	32.474.150.685	32.474.150.685	24.000.000.000	24.000.000.000

Tại 30/06/2024, khoản đầu tư ngắn hạn là các khoản tiền gửi có kỳ hạn từ 03 tháng đến 12 tháng được gửi tại các Ngân hàng với lãi suất từ 3,2%/năm đến 7,5%/năm.

b) Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác

	30/06/2024			01/01/2024		
	Giá gốc VND	Giá trị hợp lý VND	Dự phòng VND	Giá gốc VND	Giá trị hợp lý VND	Dự phòng VND
Đầu tư vào công ty con	207.650.000.000					
Công ty TNHH Đầu tư Sản xuất Bảo Ngọc Miền Bắc	21.600.000.000			108.650.000.000		
Công ty Cổ phần Đầu tư Sản xuất Bảo Ngọc Miền Nam	87.050.000.000			21.600.000.000		
Công ty TNHH Xuất Nhập Khẩu Thương mại Bảo An Hà Nam	99.000.000.000			87.050.000.000		
	207.650.000.000			108.650.000.000		

Tại ngày lập Báo cáo tài chính, Công ty chưa xác định giá trị hợp lý của các khoản đầu tư tài chính này do Chuẩn mực Kế toán Việt Nam, Chế độ Kế toán doanh nghiệp Việt Nam chưa có hướng dẫn cụ thể về việc xác định giá trị hợp lý.

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN ĐẦU TƯ BẢO NGỌC

Tòa nhà Bảo Ngọc, Lô A2CN8 Cụm công nghiệp Từ Liêm,  
phường Phương Canh, quận Nam Từ Liêm, Hà Nội.

Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ  
Cho kỳ kế toán từ 01/01/2024 đến ngày 30/06/2024

Phụ lục số 01

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ

Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc cùng với Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ kèm theo

MÃU SỐ B 09-DN

Thông tin chi tiết về các công ty con của Công ty vào ngày 30/06/2024 như sau:

Tên công ty	Trụ sở chính	Tỷ lệ lợi ích	Tỷ lệ biểu quyết	Hoạt động kinh doanh chính
Công ty TNHH Đầu tư Sản xuất Bảo Ngọc Miền Bắc	Hà Nội	90,00%	90,00%	Sản xuất bánh kẹo
Công ty Cổ phần Đầu tư Sản xuất Bảo Ngọc Miền Nam	Hồ Chí Minh	96,72%	96,72%	Sản xuất bánh kẹo
Công ty TNHH Xuất Nhập Khẩu Thương mại Bảo An Hà Nam	Hà Nam	99,00%	99,00%	Sản xuất sản phẩm từ plastic



CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN ĐẦU TƯ BẢO NGỌC

Tòa nhà Bảo Ngọc, Lô A2CN8 Cụm công nghiệp Từ Liêm,  
phường Phương Canh, quận Nam Từ Liêm, Hà Nội.

Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ  
Cho kỳ kế toán từ 01/01/2024 đến ngày 30/06/2024

Phụ lục số 02

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ

MÃ SỐ B 09-DN

Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc cùng với Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ kèm theo

12 . TÀI SẢN CỔ ĐỊNH HỮU HÌNH

	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc, thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	Thiết bị, dụng cụ quản lý	Tài sản cố định khác	Cộng
	VND	VND	VND	VND	VND	VND
Nguyên giá						
Tại ngày 01/01/2024 (Đã điều chỉnh hồi tố)	63.269.012.867	59.873.721.406	6.523.727.272	1.369.500.000	168.430.000	131.204.391.545
Tại ngày 30/06/2024	63.269.012.867	59.873.721.406	6.523.727.272	1.369.500.000	168.430.000	131.204.391.545
Giá trị hao mòn lũy kế						
Tại ngày 01/01/2024 (Đã điều chỉnh hồi tố)	12.592.487.088	23.137.354.137	4.922.700.602	893.689.576	131.987.412	41.678.218.815
Trích khấu hao	1.243.478.071	1.791.553.666	354.882.444	101.129.028	5.085.012	3.496.128.221
Tại ngày 30/06/2024	13.835.965.159	24.928.907.803	5.277.583.046	994.818.604	137.072.424	45.174.347.036
Giá trị còn lại						
Tại ngày 01/01/2024 (Đã điều chỉnh hồi tố)	50.676.525.779	36.736.367.269	1.601.026.670	475.810.424	36.442.588	89.526.172.730
Tại ngày 30/06/2024	49.433.047.708	34.944.813.603	1.246.144.226	374.681.396	31.357.576	86.030.044.509

Trong đó:

- Giá trị còn lại cuối kỳ của tài sản cố định hữu hình đã dùng thế chấp, cầm cố đảm bảo các khoản vay: 231.968.003 đồng.
- Nguyên giá tài sản cố định cuối kỳ đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng: 11.187.031.692 đồng.

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN ĐẦU TƯ BẢO NGỌC

Tòa nhà Bảo Ngọc, Lô A2CN8 Cụm công nghiệp Từ Liêm,  
phường Phương Canh, quận Nam Từ Liêm, Hà Nội.

Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ  
Cho kỳ kế toán từ 01/01/2024 đến ngày 30/06/2024

Phụ lục số 03

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ

Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc cùng với Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ kèm theo

18 . THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC

	Số phải thu đầu kỳ	Số phải nộp đầu kỳ	Số phải nộp trong kỳ	Số đã thực nộp trong kỳ	Số phải thu cuối kỳ	Số phải nộp cuối kỳ
	VND	VND	VND	VND	VND	VND
Thuế Giá trị gia tăng (Đã điều chỉnh hồi tố)	5.000.000.000	11.012.465.901	(6.278.209)	11.001.932.521	5.000.000.000	4.255.171
Thuế Thu nhập doanh nghiệp	-	12.224.509.379	6.285.805.961	3.000.000.000	-	15.510.315.340
Thuế Thu nhập cá nhân	-	105.111.585	43.599.656	89.337.805	-	59.373.436
Thuế Nhà đất, Tiền thuế đất	-	-	84.334.681	84.334.681	-	-
Các loại thuế khác	-	-	296.850.747	296.850.747	-	-
Phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác	-	-	6.500.000	6.500.000	-	-
	5.000.000.000	23.342.086.865	6.710.812.836	14.478.955.754	5.000.000.000	15.573.943.947

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



CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN ĐẦU TƯ BẢO NGỌC

Tòa nhà Bảo Ngọc, Lô A2CN8 Cụm công nghiệp Từ Liêm,  
phường Phương Canh, quận Nam Từ Liêm, Hà Nội.

Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ  
Cho kỳ kế toán từ 01/01/2024 đến ngày 30/06/2024

Phụ lục số 04

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ

MẪU SỐ B 09-DN

Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc cùng với Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ kèm theo

20 . VAY VÀ NỢ THUẾ TÀI CHÍNH NGẮN HẠN

	01/01/2024		Trong kỳ		30/06/2024	
	Giá trị	Số có khả năng trả	Tăng	Giảm	Giá trị	Số có khả năng trả
	VND	VND	VND	VND	VND	VND
Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam	16.211.992.617	16.211.992.617	52.243.381.883	(36.694.420.977)	31.760.953.523	31.760.953.523
Ngân hàng TNHH MTV Hong Leong Việt Nam	19.144.707.911	19.144.707.911	26.611.183.080	(24.549.035.911)	21.206.855.080	21.206.855.080
Ngân hàng TNHH MTV Woori Việt Nam - CN Bắc Ninh	50.000.000.000	50.000.000.000	30.800.000.000	(30.805.000.000)	49.995.000.000	49.995.000.000
Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam	98.988.263.751	98.988.263.751	130.984.296.724	(130.442.347.911)	99.530.212.564	99.530.212.564
Ngân hàng TMCP Ngoại Thương Việt Nam	61.790.545.200	61.790.545.200	94.839.000.000	(96.510.545.200)	60.119.000.000	60.119.000.000
Ngân hàng TMCP Quân Đội	40.000.000.000	40.000.000.000	50.000.000.000	(40.000.000.000)	50.000.000.000	50.000.000.000
Ngân hàng TMCP Việt Nam Thịnh Vượng	19.800.000.000	19.800.000.000	25.675.326.846	(22.523.519.041)	22.951.807.805	22.951.807.805
Vay và nợ dài hạn đến hạn trả	187.121.000	187.121.000	-	(85.085.000)	102.036.000	102.036.000
	306.122.630.479	306.122.630.479	411.153.188.533	(381.609.954.040)	335.665.864.972	335.665.864.972

Thông tin chi tiết liên quan đến các khoản vay:

Đơn vị tính: đồng

STT	Tên ngân hàng/ Hợp đồng tín dụng	Hạn mức tín dụng	Mục đích vay	Thời hạn của hợp đồng	Lãi suất cho vay	Dư nợ tại thời điểm 30/06/2024	Nợ đến hạn trả trong vòng 12 tháng	Hình thức đảm bảo
1	Vay ngắn hạn							
1	Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam	45.000.000.000	Tài trợ vốn lưu động, nhập khẩu/mua trong nước nguyên vật liệu/ hàng hóa liên quan đến hoạt động kinh doanh	Quy định trong từng giấy nhận nợ tối đa không quá 04 tháng	Quy định trong từng giấy nhận nợ	31.760.953.523	31.760.953.523	- Đảm bảo bằng tài sản
	Hợp đồng cho vay hạn mức số 406-03/2024- HĐCVHM/NHCT131-BN ngày 16/01/2024					31.760.953.523	31.760.953.523	
2	Ngân hàng TNHH MTV Hong Leong Việt Nam	70.000.000.000	Tài trợ vốn lưu động, nhập khẩu/mua trong nước nguyên vật liệu/ hàng hóa liên quan đến hoạt động kinh doanh	Tối đa không quá 6 tháng	Áp dụng từng lần giải ngân	21.206.855.080	21.206.855.080	- Đảm bảo bằng tài sản
	Hợp đồng tín dụng số HN/2022/02/BCB/HĐTD ngày 12/01/2022 và hợp đồng bổ sung số HN/2022/02/BCB/HĐTD/BS1 ngày 11/01/2023					21.206.855.080	21.206.855.080	
3	Ngân hàng TNHH MTV Woori Việt Nam - CN Bắc Ninh	50.000.000.000	Bổ sung vốn lưu động phục vụ sản xuất kinh doanh sản phẩm từ bột mì và các sản phẩm bánh kẹo khác	12 tháng	Quy định trong từng giấy nhận nợ	49.995.000.000	49.995.000.000	- Đảm bảo bằng tài sản
	Hợp đồng cho vay hạn mức số VN123001244/2023- HĐCVHM/WBVN300 ngày 28/02/2023					49.995.000.000	49.995.000.000	
4	Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam	100.000.000.000	Bổ sung vốn lưu động, bảo lãnh, mở L/C	Tối đa 12 tháng kể từ ngày giải ngân	Áp dụng từng lần giải ngân	99.530.212.564	99.530.212.564	- Đảm bảo bằng tài sản
	Hợp đồng tín dụng hạn mức số 01/2023/4887990/HĐTD ngày 27/07/2023					99.530.212.564	99.530.212.564	
5	Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam	62.000.000.000	Tài trợ cho các nhu cầu tín dụng ngắn hạn, hợp pháp, hợp lý, hợp lệ phục vụ hoạt động sản xuất kinh doanh	Quy định trong từng giấy nhận nợ	Quy định trong từng giấy nhận nợ	60.119.000.000	60.119.000.000	- Đảm bảo bằng tài sản
	Hợp đồng cho vay hạn mức số 01/2023/CVHM/VCBHN- BAONGOC ngày 14/07/2023					60.119.000.000	60.119.000.000	
6	Ngân hàng TMCP Quân Đội	50.000.000.000	Phục vụ hoạt động sản xuất kinh doanh bánh kẹo của khách hàng	Từ ngày giao kết hợp đồng đến ngày 23/10/2024	Theo từng giấy nhận nợ	50.000.000.000	50.000.000.000	- Đảm bảo bằng tài sản
	Hợp đồng cấp tín dụng số 170435.23.056.1516289.TD ngày 02/11/2023					50.000.000.000	50.000.000.000	





Thông tin chi tiết liên quan đến các khoản vay:

Đơn vị tính: đồng									
STT	Tên ngân hàng/ Hợp đồng tín dụng	Hạn mức tín dụng	Mục đích vay	Thời hạn của hợp đồng	Lãi suất cho vay	Dư nợ tại thời điểm 30/06/2024	Nợ đến hạn trả trong vòng 12 tháng	Hình thức đảm bảo	
7	Ngân hàng TMCP Việt Nam Thịnh Vượng	50.000.000.000	Bổ sung vốn lưu động phục vụ sản xuất kinh doanh	12 tháng	Theo từng giấy nhận nợ	22.951.807.805	22.951.807.805		
	Hợp đồng cấp hạn mức tín dụng số 200623-11366296- 01-SME ngày 22/06/2023					21.957.333.690	21.957.333.690	- Đảm bảo bằng tài sản	
	Hợp đồng cho vay hạn mức thấu chi tài khoản không TSBD số ThauchionlineSME- 11366296	1.000.000.000	Bổ sung vốn lưu động phục vụ sản xuất kinh doanh	12 tháng	16%	994.474.115	994.474.115	- Bảo lãnh cá nhân	
	Tổng cộng vay ngắn hạn					335.563.828.972	335.563.828.972		
II	Nợ thuế tài chính dài hạn					102.036.000	102.036.000		
I	Công ty cho thuê tài chính TNHH MTV Ngân hàng TMCP Công Thương Việt Nam	605.000.000	Phục vụ hoạt động sản xuất kinh doanh	48 tháng	8,5%/năm	102.036.000	102.036.000	Ký cược bảo đảm	
	Hợp đồng số 01.113/2020/TSC-CTTC ngày 25 tháng 09 năm 2020					45.354.000	45.354.000		
	Hợp đồng số 01.114/2020/TSC-CTTC ngày 25 tháng 09 năm 2020	484.000.000	Phục vụ hoạt động sản xuất kinh doanh	48 tháng	8,5%/năm	56.682.000	56.682.000	Ký cược bảo đảm	
	Tổng cộng vay và nợ thuế tài chính dài hạn					102.036.000	102.036.000		
	Tổng cộng vay và nợ thuế tài chính					335.665.864.972	335.665.864.972		

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN ĐẦU TƯ BẢO NGỌC

Tòa nhà Bảo Ngọc, Lô A2CN8 Cụm công nghiệp Từ Liêm,  
phường Phương Canh, quận Nam Từ Liêm, Hà Nội.

Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ  
Cho kỳ kế toán từ 01/01/2024 đến ngày 30/06/2024

Phụ lục số 05

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ

Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc cùng với Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ kèm theo

MẪU SỐ B 09-DN

21 . VỐN CHỦ SỞ HỮU

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

	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Quỹ đầu tư phát triển	Lợi nhuận chưa phân phối	Cộng
	VND	VND	VND	VND	VND
Năm 2023					
Tại ngày 01/01/2023	249.998.550.000	79.978.400.000	1.698.273.899	79.725.305.875	411.400.529.774
Lãi trong năm trước	-	-	-	44.641.453.486	44.641.453.486
Ảnh hưởng do điều chỉnh hồi tố	-	-	-	(1.446.386.525)	(1.446.386.525)
Tại ngày 31/12/2023 (Đã điều chỉnh hồi tố)	249.998.550.000	79.978.400.000	1.698.273.899	122.920.372.836	454.595.596.735
Từ ngày 01/01/2024 đến 30/06/2024					
Tại ngày 01/01/2024 (Đã điều chỉnh hồi tố)	249.998.550.000	79.978.400.000	1.698.273.899	122.920.372.836	454.595.596.735
Lãi trong kỳ này	-	-	-	23.634.038.919	23.634.038.919
Tại ngày 30/06/2024	249.998.550.000	79.978.400.000	1.698.273.899	146.554.411.755	478.229.635.654

