

BÁO CÁO TÀI CHÍNH TÓM TẮT (Tổng hợp)

QUÝ 2 NĂM 2024

A. BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

STT	Nội dung	Mã số	Số đầu kỳ (01/01/2024)	Số cuối kỳ (30/06/2024)
I	TÀI SẢN NGẮN HẠN	100	47.111.738.370	51.875.279.182
1	Tiền và các khoản tương đương tiền	110	4.209.000.623	4.926.347.093
2	Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120	-	-
3	Các khoản phải thu ngắn hạn	130	20.639.297.187	26.010.903.362
4	Hàng tồn kho.	140	21.547.039.726	20.938.028.727
5	Tài sản ngắn hạn khác	150	716.400.834	-
II	TÀI SẢN DÀI HẠN	200	56.951.544.687	53.178.643.635
1	Các khoản phải thu dài hạn	210	750.000.000	-
2	Tài sản cố định	220	1.471.356.953	1.081.005.617
	- Tài sản cố định hữu hình	221	1.471.356.953	1.081.005.617
	- Tài sản cố định vô hình	224	-	-
	- Tài sản cố định thuê tài chính	227	-	-
	- Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	230	-	-
3	Tài sản dở dang dài hạn	240	-	-
4	Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	250	819.000.000	730.840.573
5	Tài sản dài hạn khác	260	53.911.187.734	51.366.797.445
III	TỔNG CỘNG TÀI SẢN		104.063.283.057	105.053.922.817
IV	NỢ PHẢI TRẢ	300	40.556.538.746	39.633.583.321
1	Nợ ngắn hạn	310	39.903.497.476	39.084.084.899
2	Nợ dài hạn	330	653.041.270	549.498.422
V	VỐN CHỦ SỞ HỮU	400	63.506.744.311	65.420.339.496
1	Vốn chủ sở hữu	410	63.506.744.311	65.420.339.496
	- Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411	30.364.360.000	30.364.360.000
	- Thặng dư vốn cổ phần	412	-	-
	- Cổ phiếu quỹ(*)	414	-	-
	- Chênh lệch đánh giá lại tài sản	415	-	-
	- Chênh lệch tỉ giá hối đoái	416	-	-
		417,		
	- Các quỹ	418,	8.105.780.230	20.576.077.330
		419,		
		420		
	- Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421	25.036.604.081	14.479.902.166
	+ LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a	14.386.019.617	11.048.088.981
	+ LNST chưa phân phối kỳ này	421b	10.650.584.464	3.431.813.185
	- Nguồn vốn đầu tư XDCB	422	-	-
2	Nguồn kinh phí và quỹ khác	430	-	-
	- Nguồn kinh phí	431	-	-
	- Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	432	-	-
VI	TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN		104.063.283.057	105.053.922.817

B. KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

STT	CHỈ TIÊU	Mã số	Kỳ báo cáo (Q2/2024)	Lũy kế đến 30/06/2024
1	Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	31.033.222.968	58.346.392.870
2	Các khoản giảm trừ doanh thu	02	1.444.742.561	2.669.362.560
3	Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	10	29.588.480.407	55.677.030.310
4	Giá vốn hàng bán	11	21.102.801.339	39.919.118.020
5	Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20	8.485.679.068	15.757.912.290
6	Doanh thu hoạt động tài chính	21	101.909.110	103.465.012
7	Chi phí tài chính	22	980.353.581	1.767.674.176
8	Chi phí bán hàng	25	1.677.820.401	2.916.860.266
9	Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	4.146.127.701	8.023.334.569
10	Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30	1.783.286.495	3.153.508.291
11	Thu nhập khác	31	1.157.751.699	1.962.118.965
12	Chi phí khác	32	326.974.354	326.974.354
13	Lợi nhuận khác	40	830.777.345	1.635.144.611
14	Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50	2.614.063.840	4.788.652.902
15	Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	51	476.169.288	911.087.101
16	Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	52	82.685.185	82.685.185
17	Lợi nhuận sau thuế TNDN	60	2.055.209.367	3.794.880.616
18	Lãi cơ bản trên cổ phiếu(*)	70	555	1.025

C. CÁC CHỈ TIÊU TÀI CHÍNH CƠ BẢN

STT	CHỈ TIÊU	ĐVT	Số đầu kỳ	Số cuối kỳ
1	Bố trí cơ cấu tài sản và cơ cấu nguồn vốn			
1.1	Bố trí cơ cấu tài sản			
	- Tài sản dài hạn/ Tổng tài sản	%	54%	50%
	- Tài sản ngắn hạn/ Tổng tài sản	%	46%	50%
1.2	Bố trí cơ cấu nguồn vốn			
	- Nợ phải trả/ Tổng nguồn vốn	%	39%	38%
	- Nguồn vốn chủ sở hữu/ Tổng nguồn vốn	%	61%	62%
2	Khả năng thanh toán			
2.1	Khả năng thanh toán hiện hành	Lần	2,57	2,65
2.2	Khả năng thanh toán nợ ngắn hạn	Lần	1,20	1,34
2.3	Khả năng thanh toán nhanh	Lần	0,65	0,82
2.4	Khả năng thanh toán nợ dài hạn	Lần	82,82	265,89
3	Tỷ suất sinh lời			
3.1	Tỷ suất lợi nhuận / Doanh thu thuần			
	- Tỷ suất lợi nhuận trước thuế / Doanh thu thuần	%	9%	9%
	- Tỷ suất lợi nhuận sau thuế / Doanh thu thuần	%	7%	7%
3.2	Tỷ suất lợi nhuận / Tổng tài sản			
	- Tỷ suất lợi nhuận trước thuế / Tổng tài sản	%	5%	4%
	- Tỷ suất lợi nhuận sau thuế / Tổng tài sản	%	4%	4%
3.3	Tỷ suất lợi nhuận sau thuế / Vốn chủ sở hữu	%	6%	6%

Lập ngày 12 tháng 07 năm 2024

Người lập biểu

(Ký, họ tên)

Nguyễn Bắc Trung

Kế toán trưởng

(Ký, họ tên)

Huỳnh Thị Thanh Hương

Tổng Giám đốc

(Ký, họ tên, đóng dấu)



Nguyễn Đức Nhiên

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN GIỮA NIÊN ĐỘ-Q2/2024 (Tổng hợp)

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2024

Đơn vị tính: đồng

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ (30/06/2024)	Số đầu kỳ (01/01/2024)
1	2	3	4	5
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN(100=110+120+130+140+150)	100		53.740.133.233	48.206.682.488
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110		4.926.347.093	4.209.000.623
1. Tiền	111	VI.01	4.926.347.093	4.209.000.623
2. Các khoản tương đương tiền	112		-	-
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120		-	-
1. Chứng khoán kinh doanh	121		-	-
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		27.875.696.759	21.733.398.811
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131		28.629.244.328	23.095.666.935
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		694.619.915	-
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133		-	-
6. Phải thu ngắn hạn khác	136	VI.03	743.998.765	809.898.125
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137		(2.192.166.249)	(2.172.166.249)
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139		-	-
IV. Hàng tồn kho.	140		20.938.089.381	21.547.882.220
1. Hàng tồn kho	141	VI.04	21.014.270.177	21.624.063.016
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149		(76.180.796)	(76.180.796)
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		-	716.400.834
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		-	-
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		-	716.400.834
3. Thuế và các khoản khác phải thu nhà nước	153		-	-
B. TÀI SẢN DÀI HẠN(200=210+220+230+240+250+260)	200		53.178.643.635	56.951.544.687
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		-	750.000.000
3. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	213		-	-
6. Phải thu dài hạn khác	216		-	750.000.000
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi(*)	219		-	-
II. Tài sản cố định	220		1.081.005.617	1.471.356.953
1. Tài sản cố định hữu hình	221	VI.06	1.081.005.617	1.471.356.953
- Nguyên giá	222		32.362.232.888	32.362.232.888
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(31.281.227.271)	(30.890.875.935)
III. Bất động sản đầu tư	230		-	-
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240	VI.05	-	-
- Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		-	-
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250		730.840.573	819.000.000
1. Đầu tư vào công ty con	251		-	-
2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252		-	-
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253	VI.02	819.000.000	819.000.000
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn (*)	254		(88.159.427)	-
V. Tài sản dài hạn khác	260		51.366.797.445	53.911.187.734
1. Chi phí trả trước dài hạn	261		51.226.797.445	53.688.502.549
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262		140.000.000	222.685.185
3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263		-	-
4. Tài sản dài hạn khác	268	VI.08	-	-
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270=100+200)	270		106.918.776.868	105.158.227.175

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN GIỮA NIÊN ĐỘ-Q2/2024 (Tổng hợp)

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2024


Đơn vị tính: đồng

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ (30/06/2024)	Số đầu kỳ (01/01/2024)
A. NỢ PHẢI TRẢ(300=310+320)	300		40.335.850.116	40.851.963.039
I. Nợ ngắn hạn	310		40.135.850.116	40.164.272.489
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311		15.203.379.190	18.845.554.769
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		42.194.920	139.177.830
3. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước	313	VI.11	1.136.689.933	610.395.870
4. Phải trả người lao động	314		3.140.766.590	2.312.291.381
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	VI.12	3.692.798.243	537.241.769
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	VI.14	-	-
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320		13.122.796.239	12.046.505.869
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321		-	-
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		3.797.225.001	5.673.105.001
13. Quỹ bình ổn giá	323		-	-
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính Phủ	324		-	-
II. Nợ dài hạn	330		200.000.000	687.690.550
3. Chi phí phải trả dài hạn	333	VI.13	-	-
4. Phải trả nội bộ về vốn kinh doanh	334		-	-
7. Phải trả dài hạn khác	337		200.000.000	687.690.550
13. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	343		-	-
B. VỐN CHỦ SỞ HỮU(400=410+430)	400		66.582.926.752	64.306.264.136
I. Vốn chủ sở hữu	410	VI.15	66.582.926.752	64.306.264.136
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		30.364.360.000	30.364.360.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		30.364.360.000	30.364.360.000
- Cổ phiếu ưu đãi	411b		-	-
8. Quỹ đầu tư phát triển	418		19.057.877.330	6.587.580.230
9. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	419		-	-
10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420		1.518.200.000	1.518.200.000
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		15.642.489.422	25.836.123.906
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		11.847.608.806	15.122.130.194
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		3.794.880.616	10.713.993.712
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430		-	-
1. Nguồn kinh phí	431		-	-
2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	432		-	-
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN(440=300+400)	440		106.918.776.868	105.158.227.175

Người lập biểu
(Ký, họ tên)


Nguyễn Bắc Trung

Kế toán trưởng
(Ký, họ tên)


Huỳnh Thị Thanh Hương



Lập ngày 12 tháng 07 năm 2024

Tổng Giám đốc
(Ký, họ tên)


Nguyễn Đức Nhiên

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH-Q2/2024 (Tổng hợp)

Đơn vị tính: Đồng

a	Mã số	Thuyết minh	Quý 02		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
	1	2	3	4	5	6
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VII.01	31.033.222.968	29.399.173.595	58.346.392.870	57.010.203.623
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02		1.444.742.561	1.593.438.151	2.669.362.560	3.134.352.874
- Chiết khấu thương mại	02.01		1.286.675.661	1.237.258.251	2.462.237.860	2.459.118.174
- Hàng bán bị trả lại	02.02		158.066.900	356.179.900	207.124.700	675.234.700
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10=01-02)	10		29.588.480.407	27.805.735.444	55.677.030.310	53.875.850.749
4. Giá vốn hàng bán	11	VII.02	21.102.801.339	19.877.775.110	39.919.118.020	37.871.889.348
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10-11)	20		8.485.679.068	7.927.960.334	15.757.912.290	16.003.961.401
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VII.03	101.909.110	10.796.042	103.465.012	13.967.574
7. Chi phí tài chính	22	VII.04	980.353.581	1.228.357.769	1.767.674.176	2.273.807.981
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		278.166.842	370.252.088	547.731.167	756.400.750
8. Chi phí bán hàng	25	VII.07	1.677.820.401	1.936.864.742	2.916.860.266	3.419.993.875
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	VII.07	4.146.127.701	2.606.102.375	8.023.334.569	5.804.739.998
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh [30=20+(21-22)-(25+26)]	30		1.783.286.495	2.167.431.490	3.153.508.291	4.519.387.121
11. Thu nhập khác	31	VII.05	1.157.751.699	1.238.747.029	1.962.118.965	2.070.283.973
12. Chi phí khác	32	VII.06	326.974.354	735.557.219	326.974.354	1.494.710.109
13. Lợi nhuận khác (40=31-32)	40		830.777.345	503.189.810	1.635.144.611	575.573.864
14. Tổng lợi nhuận trước thuế (50=30+40)	50		2.614.063.840	2.670.621.300	4.788.652.902	5.094.960.985
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành.	51	VII.08	476.169.288	520.013.275	911.087.101	1.004.881.212
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		82.685.185	82.685.185	82.685.185	82.685.185
17. Lợi nhuận sau thuế TNDN (60=50-51-52)	60		2.055.209.367	2.067.922.840	3.794.880.616	4.007.394.588
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu(*)	70		555	558	1.025	1.082

Lập ngày 12 tháng 07 năm 2024

Người lập biểu
(Ký, họ tên)

Nguyễn Bắc Trung

Kế toán trưởng
(Ký, họ tên)

Huỳnh Thị Thanh Hương



Tổng Giám đốc
(Ký, họ tên)

Nguyễn Đức Nhiên

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ
(Theo phương pháp trực tiếp)
QUÝ 2 NĂM 2024

Đơn vị tính: đồng

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Từ 01/01/24 đến 30/06/24	Từ 01/01/23 đến 30/06/23
1	2	3	4	5
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
1. Tiền thu từ bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác	01		53.526.915.281	49.763.541.793
2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và dịch vụ	02		(32.588.801.625)	(29.913.264.723)
3. Tiền chi trả cho người lao động	03		(9.391.259.104)	(9.608.556.716)
4. Tiền lãi vay đã trả	04		(547.731.167)	(756.400.750)
5. Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	05		(1.166.315.602)	(1.183.433.329)
6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	06		8.755.814.937	7.437.686.401
7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	07		(17.196.134.407)	(14.169.700.578)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		1.392.488.313	1.569.872.098
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21		(235.864.435)	(53.569.000)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22			
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23			
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24			
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25			
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26			
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		2.650.222	2.436.514
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		(233.214.213)	(51.132.486)
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 trả lại vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32			
3. Tiền thu từ đi vay	33		16.501.365.778	18.235.575.863
4. Tiền trả nợ gốc vay	34		(15.425.075.408)	(20.028.102.202)
5. Tiền trả nợ gốc thuê tài chính	35			
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		(1.518.218.000)	(1.214.574.400)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		(441.927.630)	(3.007.100.739)
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20 + 30 + 40)	50		717.346.470	(1.488.361.127)
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		4.209.000.623	5.258.989.690
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61			
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70=50+60+61)	70		4.926.347.093	3.770.628.563

Lập ngày 12 tháng 07 năm 2024

Người lập biểu
(Ký, họ tên)

Nguyễn Bắc Trung

Kế toán trưởng
(Ký, họ tên)

Huỳnh T. Thanh Hương

Tổng Giám đốc

(Ký, họ tên, đóng dấu)



Nguyễn Đức Nhiên

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ II NĂM 2024

VI. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

	VND	VND
	30/06/2024	01/01/2024
1. Tiền và các khoản tương đương tiền		
Tiền mặt	376.468.178	604.525.032
Tiền gửi ngân hàng	4.549.878.915	3.604.475.591
Các khoản tương đương tiền (Tiền gửi có kỳ hạn 1 tháng)	-	-
	4.926.347.093	4.209.000.623
2. Các khoản đầu tư tài chính		
Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác (*)	819.000.000	819.000.000
Cộng giá gốc các khoản đầu tư dài hạn	819.000.000	819.000.000
Dự phòng giảm giá đầu tư dài hạn	(88.159.427)	-
Giá trị thuần các khoản đầu tư dài hạn	730.840.573	819.000.000
(*) Đầu tư dài hạn khác gồm:		
- Chứng khoán đầu tư dài hạn:	819.000.000	819.000.000
+ Cổ phiếu Công ty CP đầu tư Nhơn Trạch (81.900 cp)	819.000.000	819.000.000
3. Các khoản phải thu ngắn hạn		
Phải thu khách hàng	28.629.244.328	23.095.666.935
Trả trước cho người bán	694.619.915	-
Các khoản phải thu khác (*)	743.998.765	809.898.125
Cộng các khoản phải thu	30.067.863.008	23.905.565.060
Dự phòng phải thu khó đòi	(2.192.166.249)	(2.172.166.249)
Giá trị thuần các khoản phải thu	27.875.696.759	21.733.398.811
Các khoản phải thu khác được chi tiết như sau (*) gồm:		
- <i>Tạm ứng</i>	17.074.963	31.764.878
- <i>Các khoản phải thu khác</i>	726.923.802	778.133.247
	743.998.765	809.898.125
4. Hàng tồn kho		
Nguyên liệu, vật liệu	6.536.150.390	7.019.906.889
Công cụ, dụng cụ	700.992.093	778.608.147
Thành phẩm	13.776.730.032	13.823.438.358
Hàng hoá	397.662	2.109.622
Cộng giá gốc hàng tồn kho	21.014.270.177	21.624.063.016
Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	(76.180.796)	(76.180.796)
Giá trị thuần có thể thực hiện được	20.938.089.381	21.547.882.220
Giá trị hàng tồn kho dùng để thế chấp, cầm cố bảo đảm các nợ phải trả tại thời điểm cuối kỳ		

CÔNG TY CỔ PHẦN SON ĐỒNG NAI

Đường số 7, KCN Biên Hòa 1, Biên Hòa, Đồng Nai

BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho giai đoạn tài chính kết thúc ngày 30/06/2024

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ II NĂM 2024 (tiếp theo)

5. Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Nhà cửa vật kiến trúc 2111	Máy móc thiết bị 2112	Phương tiện vận tải 2113	Thiết bị quản lý 2114	Cộng
Nguyên giá TSCĐ hữu hình					
Số dư đầu năm	7.953.820.577	16.615.096.212	7.620.555.554	172.760.545	32.362.232.888
Số tăng trong kỳ	-	-	-	-	-
- Mua trong kỳ	-	-	-	-	-
- Đầu tư XD/CB hoàn thành	-	-	-	-	-
- Điều chỉnh do phân loại lại TSCĐ	-	-	-	-	-
Số giảm trong kỳ	-	-	-	-	-
- Thanh lý, nhượng bán	-	-	-	-	-
- Chuyển sang CCDC phân bổ 3 năm theo TT45/2013/TT-BTC, 25/4/2013	-	-	-	-	-
- Điều chỉnh do phân loại lại TSCĐ	-	-	-	-	-
Số dư cuối kỳ	7.953.820.577	16.615.096.212	7.620.555.554	172.760.545	32.362.232.888
Giá trị hao mòn lũy kế					
Số dư đầu năm	7.782.162.602	16.016.497.334	6.957.742.954	134.473.045	30.890.875.935
Số tăng trong kỳ	114.438.678	161.799.780	107.362.878	6.750.000	390.351.336
- Khấu hao trong kỳ	114.438.678	161.799.780	107.362.878	6.750.000	390.351.336
Số giảm trong kỳ	-	-	-	-	-
- Thanh lý	-	-	-	-	-
- Điều chuyển	-	-	-	-	-
Số dư cuối kỳ	7.896.601.280	16.178.297.114	7.065.105.832	141.223.045	31.281.227.271

Giá trị còn lại của TSCĐ hữu hình

Tại ngày đầu năm

Tại ngày cuối năm

Tại ngày đầu năm	171.657.975	598.598.878	662.812.600	38.287.500	1.471.356.953
Tại ngày cuối năm	57.219.297	436.799.098	555.449.722	31.537.500	1.081.005.617

(0)

Giá trị còn lại cuối kỳ của TSCĐ hữu hình dùng để thế chấp, cầm cố đảm bảo khoản vay

- Nguyên giá TSCĐ cuối kỳ đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng: 28.124.657.036

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ II NĂM 2024 (tiếp theo)

	VND	VND
	30/06/2024	01/01/2024
6. Chi phí trả trước dài hạn	<u>30/06/2024</u>	<u>01/01/2024</u>
Là phí sử dụng hạ tầng tại KCN Hồ Nai, xã Hồ Nai 3, H.Trảng Bom, Tỉnh Đồng Nai - thời hạn thuê 06/06/2022-31/05/2065	51.226.797.445	53.688.502.549
Hợp đồng 02/2022/HĐTLD/HN-SDN ngày 06/06/2022		
7. Tài sản dài hạn khác	<u>30/06/2024</u>	<u>01/01/2024</u>
Ký quỹ, ký cược dài hạn		
(Tiền cọc thuê đất Bắc Ninh theo HĐ số 01-2016/SDN-TNT)	-	750.000.000
Cộng	<u>-</u>	<u>750.000.000</u>
8. Vay và nợ thuê tài chính	<u>30/06/2024</u>	<u>01/01/2024</u>
Vay ngắn hạn (*)	13.122.796.239	12.046.505.869
Nợ dài hạn đến hạn trả		
Cộng	<u>13.122.796.239</u>	<u>12.046.505.869</u>
	-	-
(*) Chi tiết khoản vay ngắn hạn:	<u>30/06/2024</u>	<u>01/01/2024</u>
+ Vay ngắn hạn NH Công Thương Việt Nam theo HĐTD số 47/2023-HĐCVHM/NHCT 682-SDN ngày 03/08/2023, thời hạn vay không quá 6 tháng, hạn mức tín dụng 30 tỷ, lãi suất theo từng giấy nhận nợ, bình quân 7,5%/năm. Mục đích vay là bổ sung vốn lưu động và phục vụ sản xuất kinh doanh.	13.122.796.239	12.046.505.869
9. Phải trả người bán	<u>30/06/2024</u>	<u>01/01/2024</u>
Phải trả người bán	15.203.379.190	18.845.554.769
Người mua trả tiền trước	42.194.920	139.177.830
Cộng	<u>15.245.574.110</u>	<u>18.984.732.599</u>
10. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	<u>30/06/2024</u>	<u>01/01/2024</u>
Thuế giá trị gia tăng đầu ra	836.150.537	27.939.203
Thuế thu nhập doanh nghiệp	183.419.622	438.648.123
Thuế thu nhập cá nhân	117.119.774	143.808.544
Cộng	<u>1.136.689.933</u>	<u>610.395.870</u>
11. Chi phí phải trả	<u>30/06/2024</u>	<u>01/01/2024</u>
Trích chiết khấu bán hàng theo doanh số năm 2023		46.559.000
Trích trước tiền điện Amata T10/2023		122.888.626
Trích trước tiền điện Amata T11/2023		98.582.749
Trích trước tiền điện Amata T12/2023		108.215.394
Trích trước khuyến mãi T12/2023		2.040.000
Trích trước lương VSCN trả khu vực SDN T12/2023		10.424.869
Trích trước lương VSCN khu vực PPG phải trả T12/2023		4.742.524
Trích trước lương làm thêm giờ T12/2023		7.356.000
Trích trước lương VSCN khu vực kho PPG phải trả T12/2023		42.756.190
Trích tiền điện SDN T12/2023		74.884.700
Trích tiền điện ANC T12/2023		18.791.717
Trích chiết khấu bán hàng theo doanh số năm 2024	2.108.000.000	
Trích tiền điện Amata T4/2024	137.614.513	
Trích tiền điện Amata T5/2024	155.584.425	
Trích tiền điện Amata T6/2024	160.964.305	

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ II NĂM 2024 (tiếp theo)

Trích trước tiền trang phục lần 1/2024	165.000.000	
Trích trước tiền trang phục lần 2/2024	170.000.000	
Trích trước tiền trang phục lần 3/2024	170.000.000	
Trích trước chi phí Pano quảng cáo tại công viên 30/4	415.000.000	
Trích trước CTKM khuyến mãi T6/2024	210.635.000	
Cộng	3.692.798.243	537.241.769
12. Các khoản phải trả, phải nộp dài hạn khác	30/06/2024	01/01/2024
Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn (PPG đặt cọc tiền thuê đất Bắc Ninh = 19.995 USD)	-	437.690.550
Ông Nghị - Ký quỹ mua phuy phế liệu	10.000.000	10.000.000
Cty Kim Quang - Ký quỹ máy pha màu	20.000.000	20.000.000
Cty Lợi Hòa - Ký quỹ máy pha màu	50.000.000	50.000.000
Cty Trường Phát - Ký quỹ máy pha màu	50.000.000	50.000.000
CH Xuân Mẫn - Ký quỹ máy pha màu	50.000.000	50.000.000
Cty TNHH Thanh Sơn Plus - Ký quỹ máy pha màu	-	50.000.000
Cty TNHH SX TM DV XD Xuân Sơn - Ký quỹ máy pha màu	20.000.000	20.000.000
Cộng	200.000.000	687.690.550

CÔNG TY CỔ PHẦN SON ĐỒNG NAI

Đường số 7, KCN Biên Hòa 1, Biên Hòa, Đồng Nai

BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho giai đoạn tài chính kết thúc ngày 30/06/2024

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ II NĂM 2024 (tiếp theo)**14. Vốn chủ sở hữu****14.1 Biến động của vốn chủ sở hữu**

	Vốn góp của chủ sở hữu	Quỹ đầu tư phát triển	Quỹ dự phòng tài chính	Quỹ dự vốn điều lệ	Lợi nhuận chưa phân phối	VND
Số dư đầu kỳ	411	414	415	418	421	25.836.123.906
Lợi nhuận trong kỳ	30.364.360.000	6.587.580.230	-	1.518.200.000		3.794.880.616
Trả cổ tức đợt 1 năm 2023 (5%)						(1.518.218.000)
Trích bổ sung quỹ Đầu tư phát triển từ lợi nhuận sau thuế-Theo Nghị Quyết ĐHCĐ ngày 10/04/2024		12.470.297.100				(12.470.297.100)
Số dư cuối kỳ	30.364.360.000	19.057.877.330	-	1.518.200.000		15.642.489.422

14.2 Chi tiết vốn góp của chủ sở hữu

Vốn góp của Nhà nước

Vốn góp của các đối tượng khác

Cộng

	Tỷ lệ	30/06/2024	Tỷ lệ	01/01/2024	Tỷ lệ
Vốn góp của Nhà nước	30%	9.110.880.000	30%	9.110.880.000	30%
Vốn góp của các đối tượng khác	70%	21.253.480.000	70%	21.253.480.000	70%
Cộng	100%	30.364.360.000	100%	30.364.360.000	100%

14.3 Cổ phần

Số lượng cổ phần đăng ký phát hành

Số lượng cổ phần đã bán ra:

- Cổ phần phổ thông

Số lượng cổ phần đang lưu hành:

- Cổ phần phổ thông

* Mệnh giá 1 cổ phần: 10.000 đồng

15. Các khoản mục ngoài Bảng Cân đối kế toán

Nợ khó đòi đã xử lý

- Xóa sổ theo NQ HĐQT ngày 31/7/2012

- Xóa sổ theo NQ HĐQT ngày 23/7/2013

- Xóa sổ theo NQ HĐQT ngày 31/7/2015

	Tỷ lệ	30/06/2024	Tỷ lệ	01/01/2024	Tỷ lệ
Số lượng cổ phần đăng ký phát hành	30%	3.036.436	30%	3.036.436	30%
Số lượng cổ phần đã bán ra:					
- Cổ phần phổ thông		3.036.436		3.036.436	
Số lượng cổ phần đang lưu hành:					
- Cổ phần phổ thông		3.036.436		3.036.436	
* Mệnh giá 1 cổ phần: 10.000 đồng		3.036.436		3.036.436	
15. Các khoản mục ngoài Bảng Cân đối kế toán					
Nợ khó đòi đã xử lý					
- Xóa sổ theo NQ HĐQT ngày 31/7/2012		260.051.215		260.051.215	
- Xóa sổ theo NQ HĐQT ngày 23/7/2013		333.886.504		333.886.504	
- Xóa sổ theo NQ HĐQT ngày 31/7/2015		1.111.934.750		1.111.934.750	

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ II NĂM 2024 (tiếp theo)

VII. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO KẾT QUẢ HĐKD

	VND	VND
	Từ 01/01/24 đến 30/06/24	Từ 01/01/23 đến 30/06/23
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ		
Doanh thu bán hàng	58.346.392.870	57.010.203.623
Giảm trừ doanh thu-Chiết khấu thương mại	2.462.237.860	2.459.118.174
Giảm trừ doanh thu-Hàng bán bị trả lại	207.124.700	675.234.700
Doanh thu thuần	55.677.030.310	53.875.850.749
- <i>Doanh thu thuần bán hàng</i>	55.677.030.310	53.875.850.749
2. Giá vốn hàng bán		
Giá vốn của thành phẩm, hàng hoá đã bán	39.919.118.020	37.871.889.348
Cộng	39.919.118.020	37.871.889.348
3. Doanh thu hoạt động tài chính		
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	2.650.222	2.436.514
Lãi chênh lệch tỷ giá đã thực hiện		11.531.060
Doanh thu hoạt động tài chính khác	100.814.790	-
Cộng	103.465.012	13.967.574
4. Chi phí tài chính		
Lãi tiền vay	547.731.167	756.400.750
Lỗ chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	18.230.702	6.473.221
Dự phòng tổn thất đầu tư vào CTCP Đầu Tư Nhon Trạch	88.159.427	-
Chiết khấu thanh toán (Bù trừ công nợ)	1.113.552.880	1.510.934.010
Cộng	1.767.674.176	2.273.807.981
5. Thu nhập khác		
Thu nhập từ cho thuê và quản lý kho	1.583.476.344	1.586.445.920
Phát hiện thừa trong kiểm kê	348.596.849	403.195.555
Các khoản khác	30.045.772	80.642.498
Cộng	1.962.118.965	2.070.283.973
6. Chi phí khác		
Phát hiện thiếu trong kiểm kê	326.974.354	412.805.802
Các khoản bị phạt, phạt vi phạm hợp đồng	-	1.080.528.215
Các khoản khác	-	1.376.092
Cộng	326.974.354	1.494.710.109
7. Chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp		
Chi phí quản lý doanh nghiệp phát sinh trong kỳ	8.023.334.569	5.804.739.998
Chi phí bán hàng phát sinh trong kỳ	2.916.860.266	3.419.993.875
Cộng	10.940.194.835	9.224.733.873
8. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành		

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ II NĂM 2024 (tiếp theo)

Quyết toán thuế của Công ty sẽ chịu sự kiểm tra của cơ quan thuế. Do việc áp dụng luật và các quy 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.

Bảng ước tính mức thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành của doanh nghiệp được trình bày dưới đây:

	Từ 01/01/24 đến 30/06/24	Từ 01/01/23 đến 30/06/23
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	4.788.652.902	5.094.960.985
- Các khoản điều chỉnh tăng lợi nhuận	180.208.530	342.871.000
+ Chi phí không hợp lý, hợp lệ		24.870.129
+ Chi phí không hợp lý, hợp lệ (hàng trả về không có hóa đơn)	226.530	138.018.871
+ Chi phí không hợp lý, hợp lệ (thù lao HĐQT-BKS-bên ngoài)	179.982.000	179.982.000
- Các khoản điều chỉnh giảm lợi nhuận (Chi phí liên quan thuế hoãn lại được hoàn)	(413.425.926)	(413.425.926)
+ Chi phí bảng pano quảng cáo tại công viên 30/4-Biên Hòa-Đồng Nai (hoàn hoãn lại)	(413.425.926)	(413.425.926)
Tổng lợi nhuận tính thuế	4.555.435.506	5.024.406.059
Trong đó:		
- Lợi nhuận chịu thuế (Bắc Ninh) : 20%	453.834.288	51.954.561
- Lợi nhuận chịu thuế suất 20%	4.101.601.218	4.972.451.498
Chi phí thuế TNDN năm hiện hành : 20%		
- Chi phí thuế TNDN (thuế suất 20%)	911.087.101	1.004.881.212
Số thuế TNDN phải nộp trong năm	911.087.101	1.004.881.212

9. Lãi cơ bản trên cổ phiếu

	Từ 01/01/24 đến 30/06/24	Từ 01/01/23 đến 30/06/23
Lợi nhuận kế toán sau thuế thu nhập doanh nghiệp	3.794.880.616	4.007.394.588
Lãi sau thuế của cổ đông của công ty (sau khi trừ trích quỹ khen thưởng phúc lợi 18%)	3.111.802.105	3.286.063.562
Số cổ phần lưu hành bình quân trong kỳ	3.036.436	3.036.436
Lãi cơ bản trên cổ phần (EPS)	1.025	1.082

VIII. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC

Lập ngày 12 tháng 07 năm 2024

Người lập biểu

Nguyễn Bắc Trung

Kế toán trưởng

Huỳnh Thị Thanh Hương

Tổng Giám đốc



Nguyễn Đức Nhiên