

# CÔNG TY TNHH MTV THƯƠNG MẠI VÀ DỊCH VỤ NGỌC THOM



## BÁO CÁO TÀI CHÍNH ĐÃ ĐƯỢC KIỂM TOÁN

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2023

Được kiểm toán bởi:

**CÔNG TY TNHH KIỂM TOÁN IFRS ("IFRS AUDITING")**

# CÔNG TY TNHH MTV THƯƠNG MẠI VÀ DỊCH VỤ NGỌC THƠM

## BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2023

<b>NỘI DUNG</b>	<b>Trang</b>
1. BÁO CÁO CỦA GIÁM ĐỐC	01 - 01
2. BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP	02 - 02
3. BÁO CÁO TÌNH HÌNH TÀI CHÍNH	03 - 04
4. BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH	05 - 05
5. BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ	06 - 06
6. THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH	07 - 13



## CÔNG TY TNHH MTV THƯƠNG MẠI VÀ DỊCH VỤ NGỌC THƠM

12/14/48 Đường 49, Khu phố 7, Phường Hiệp Bình Chánh, Thành Phố Thủ Đức, Thành Phố Hồ Chí Minh, Việt Nam.

### BÁO CÁO CỦA GIÁM ĐỐC

Công Ty TNHH MTV Thương Mại Và Dịch Vụ Ngọc Thơm được thành lập theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 0309391503 do Sở Kế hoạch và Đầu tư thành phố Hồ Chí Minh cấp lần đầu vào ngày 25 tháng 09 năm 2009 và thay đổi lần thứ 10 vào ngày 09 tháng 11 năm 2021.

Công Ty TNHH MTV Thương Mại Và Dịch Vụ Ngọc Thơm (sau đây gọi tắt là "Công ty") trình bày báo cáo này cùng với báo cáo tài chính của Công ty đã được kiểm toán cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2023.

<b>Chủ tịch Công ty</b>	Bà Trần Thị Thơm
<b>Người đại diện theo pháp luật</b>	Bà Trần Thị Thơm
<b>Kiểm toán độc lập</b>	Công ty TNHH Kiểm toán IFRS

#### Công bố trách nhiệm của Giám đốc đối với Báo cáo tài chính

Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm về việc lập Báo cáo tài chính phản ánh trung thực, hợp lý tình hình tài chính tại ngày 31 tháng 12 năm 2023, kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ của Công ty cho năm tài chính kết thúc cùng ngày. Trong quá trình lập Báo cáo tài chính, Giám đốc Công ty cam kết đã tuân thủ các yêu cầu sau:

- Lựa chọn các chính sách kế toán thích hợp và áp dụng các chính sách này một cách nhất quán;
- Đưa ra các đánh giá, dự đoán hợp lý và thận trọng;
- Tuân thủ các chuẩn mực kế toán Việt Nam, chế độ kế toán doanh nghiệp và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính;
- Lập các báo cáo tài chính trên cơ sở doanh nghiệp hoạt động liên tục.

Giám đốc nhận định rằng không có bất kỳ một nghiệp vụ, một sự kiện, một vấn đề bất thường nào phát sinh từ sau ngày kết thúc niên độ đến ngày lập báo cáo này có ảnh hưởng trọng yếu đến các báo cáo tài chính của Công ty của năm tài chính hiện hành.

#### Phê duyệt báo cáo tài chính

Tôi phê duyệt báo cáo tài chính đính kèm được trình bày từ trang 03 đến trang 13, báo cáo này đã phản ánh trung thực và hợp lý, trên các khía cạnh trọng yếu, tình hình tài chính của Công ty tại ngày 31 tháng 12 năm 2023, kết quả hoạt động kinh doanh và lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính kết thúc cùng ngày phù hợp với các Chuẩn mực Kế toán Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính.

Ngày 01 tháng 10 năm 2024



**TRẦN THỊ THƠM**  
Chủ tịch Công ty

54865

IG TY  
JHH  
TOÁ  
RS  
HỒ CH

09391503

ÔNG TY TN  
T THÀNH  
MẠI VÀ D  
GOC THO

ÚC-TP. HỒ

Số: 24100150

**BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP****Kính gửi: Giám đốc****CÔNG TY TNHH MTV THƯƠNG MẠI VÀ DỊCH VỤ NGỌC THƠM**

Chúng tôi đã kiểm toán báo cáo tài chính năm 2023 kèm theo của Công Ty TNHH MTV Thương Mại Và Dịch Vụ Ngọc Thơm ("Công ty") được lập ngày 01 tháng 10 năm 2024, từ trang 03 đến trang 13, bao gồm Bảng cân đối kế toán tại ngày 31 tháng 12 năm 2023, Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính kết thúc cùng ngày và Bản thuyết minh báo cáo tài chính.

**Trách nhiệm của Giám đốc**

Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm về việc lập và trình bày trung thực và hợp lý báo cáo tài chính của Công ty theo chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán doanh nghiệp nhỏ và vừa Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính và chịu trách nhiệm về kiểm soát nội bộ mà Giám đốc xác định là cần thiết để đảm bảo cho việc lập và trình bày báo cáo tài chính 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 ý kiến về báo cáo tài chính dựa trên kết quả của cuộc kiểm toán. Chúng tôi đã tiến hành kiểm toán theo các chuẩn mực kiểm toán Việt Nam. Các chuẩn mực này yêu cầu chúng tôi tuân thủ chuẩn mực và các quy định về đạo đức nghề nghiệp, lập kế hoạch và thực hiện cuộc kiểm toán để đạt được sự đảm bảo hợp lý về việc liệu báo cáo tài chính của Công ty có còn sai sót trọng yếu hay không.

Công việc kiểm toán bao gồm thực hiện các thủ tục nhằm thu thập các bằng chứng kiểm toán về các số liệu và thuyết minh trên báo cáo tài chính. Các thủ tục kiểm toán được lựa chọn dựa trên xét đoán của kiểm toán viên, bao gồm đánh giá rủi ro có sai sót trọng yếu trong báo cáo tài chính do gian lận hoặc nhầm lẫn. Khi thực hiện đánh giá các rủi ro này, kiểm toán viên đã xem xét kiểm soát nội bộ của Công ty liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính trung thực, hợp lý nhằm thiết kế các thủ tục kiểm toán phù hợp với tình hình thực tế, tuy nhiên không nhằm mục đích đưa ra ý kiến về hiệu quả của kiểm soát nội bộ của Công ty. Công việc kiểm toán cũng bao gồm đánh giá tính thích hợp của các chính sách kế toán được áp dụng và tính hợp lý của các ước tính kế toán của Ban Giám đốc cũng như đánh giá việc trình bày tổng thể báo cáo tài chính.

Chúng tôi tin tưởng rằng các bằng chứng kiểm toán mà chúng tôi đã thu thập được là đầy đủ và thích hợp làm cơ sở cho ý kiến kiểm toán của chúng tôi.

**Ý kiến của kiểm toán viên**

Theo ý kiến của chúng tôi, báo cáo tài chính đã phản ánh trung thực và hợp lý, trên các khía cạnh trọng yếu tình hình tài chính của Công Ty TNHH MTV Thương Mại Và Dịch Vụ Ngọc Thơm tại ngày 31 tháng 12 năm 2023, cũng như kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính kết thúc cùng ngày, phù hợp với chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán doanh nghiệp nhỏ và vừa Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính.

Tp. Hồ Chí Minh, Ngày 01 tháng 10 năm 2024

**CÔNG TY TNHH KIỂM TOÁN IFRS****HUỶNH THỊ BẢO KHÂM****Tổng Giám đốc**

GCNĐKHNKT số: 3614-2021-339-1

**NGUYỄN VĂN HOÀNG****Kiểm toán viên**

GCNĐKHNKT số: 4692-2020-339-1



**CÔNG TY TNHH MTV THƯƠNG MẠI VÀ DỊCH VỤ NGỌC THƠM**

12/14/48 Đường 49, Khu phố 7, Phường Hiệp Bình Chánh, Thành Phố Thủ Đức, Thành Phố Hồ Chí Minh, Việt Nam.

**BÁO CÁO TÌNH HÌNH TÀI CHÍNH**

Mẫu số B01b - DNN

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2023

(Ban hành theo Thông tư số 133/2016/TT-BTC

(Áp dụng cho doanh nghiệp đáp ứng giả định hoạt động liên tục)

ngày 26/08/2016 của Bộ Tài chính)

Đơn vị tính: VND

TÀI SẢN	MÃ SỐ	THUYẾT MINH	SỐ CUỐI NĂM	SỐ ĐẦU NĂM
<b>TÀI SẢN NGẮN HẠN</b>	<b>100</b>		<b>38.885.157.234</b>	<b>131.443.183.636</b>
Tiền và các khoản tương đương tiền	110	V.01	4.248.647.066	72.212.287.822
Đầu tư tài chính ngắn hạn	120		-	-
Các khoản phải thu ngắn hạn	130		12.651.563.500	54.120.850.546
Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	V.02	10.603.223.493	52.464.823.476
Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	V.03	2.048.340.007	1.656.027.070
Hàng tồn kho	140	V.04	21.720.410.636	4.950.610.268
Hàng tồn kho	141		21.720.410.636	4.950.610.268
Tài sản ngắn hạn khác	150		264.536.032	159.435.000
Thuế GTGT được khấu trừ	151		178.394.531	30.302.302
Tài sản ngắn hạn khác	152		86.141.501	129.132.698
<b>TÀI SẢN DÀI HẠN</b>	<b>200</b>		<b>821.661.028</b>	<b>113.766.931</b>
Các khoản phải thu dài hạn	210		-	-
Tài sản cố định	220	V.05	821.661.028	113.766.931
Nguyên giá	221		977.564.637	269.501.000
Giá trị hao mòn lũy kế	222		(155.903.609)	(155.734.069)
Bất động sản đầu tư	230		-	-
Xây dựng cơ bản dở dang	240		-	-
Đầu tư tài chính dài hạn	250		-	-
Tài sản dài hạn khác	260		-	-
<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN</b>	<b>300</b>		<b>39.706.818.262</b>	<b>131.556.950.567</b>

**CÔNG TY TNHH MTV THƯƠNG MẠI VÀ DỊCH VỤ NGỌC THƠM**

12/14/48 Đường 49, Khu phố 7, Phường Hiệp Bình Chánh, Thành Phố Thủ Đức, Thành Phố Hồ Chí Minh, Việt Nam.

**BÁO CÁO TÌNH HÌNH TÀI CHÍNH**

Mẫu số B01b - DNN

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2023

(Ban hành theo Thông tư số 133/2016/TT-BTC

(Áp dụng cho doanh nghiệp đáp ứng giả định hoạt động liên tục)

ngày 26/08/2016 của Bộ Tài chính)

Đơn vị tính: VND

NGUỒN VỐN	MÃ SỐ	THUYẾT MINH	SỐ CUỐI NĂM	SỐ ĐẦU NĂM
<b>NỢ PHẢI TRẢ</b>	<b>400</b>		<b>5.599.256.219</b>	<b>97.479.010.562</b>
<b>Nợ ngắn hạn</b>	<b>410</b>		<b>5.599.256.219</b>	<b>97.479.010.562</b>
Phải trả cho người bán ngắn hạn	411	V.06	3.190.951.274	84.889.282.513
Người mua trả tiền trước ngắn hạn	412		2.386.889.452	2.462.455.806
Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	413	V.07	21.415.493	880.123.066
Phải trả người lao động	414		-	247.149.177
Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	416	V.08	-	9.000.000.000
<b>Nợ dài hạn</b>	<b>420</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>NGUỒN VỐN CHỦ SỞ HỮU</b>	<b>500</b>		<b>34.107.562.043</b>	<b>34.077.940.005</b>
<b>Vốn chủ sở hữu</b>	<b>510</b>	<b>V.9</b>	<b>34.107.562.043</b>	<b>34.077.940.005</b>
Vốn góp của chủ sở hữu	511		20.000.000.000	20.000.000.000
Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	517		14.107.562.043	14.077.940.005
<b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN</b>	<b>600</b>		<b>39.706.818.262</b>	<b>131.556.950.567</b>

Ngày 01 tháng 10 năm 2024



**ĐẶNG XUÂN NGỌC**  
Kế toán trưởng

**TRẦN THỊ THƠM**  
Chủ tịch Công ty

**CÔNG TY TNHH MTV THƯƠNG MẠI VÀ DỊCH VỤ NGỌC THƠM**

12/14/48 Đường 49, Khu phố 7, Phường Hiệp Bình Chánh, Thành Phố Thủ Đức, Thành Phố Hồ Chí Minh, Việt Nam.

**BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH**

Mẫu số B02 - DNN

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2023

(Ban hành theo Thông tư số 133/2016/TT-BTC ngày 26/08/2016 của Bộ Tài chính)

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	MÃ SỐ	THUYẾT MINH	NĂM NAY	NĂM TRƯỚC
<b>1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ</b>	<b>01</b>	<b>VI.1</b>	<b>147.340.124.730</b>	<b>204.797.882.968</b>
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02	VI.2	22.426.168.608	19.601.610.202
<b>3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ</b>	<b>10</b>		<b>124.913.956.122</b>	<b>185.196.272.766</b>
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.3	93.373.078.382	153.797.279.535
<b>5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ</b>	<b>20</b>		<b>31.540.877.740</b>	<b>31.398.993.231</b>
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.4	3.680.968	3.504.894
7. Chi phí tài chính	22	VI.5	281.060.631	1.171.621.071
- Trong đó : Chi phí lãi vay	23		281.060.631	1.171.621.071
8. Chi phí quản lý kinh doanh	24	VI.6	31.163.225.472	27.479.248.000
<b>9. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh</b>	<b>30</b>		<b>100.272.605</b>	<b>2.751.629.054</b>
10. Thu nhập khác	31		-	
11. Chi phí khác	32		50.596.046	57.856.982
<b>12. Lợi nhuận khác</b>	<b>40</b>		<b>(50.596.046)</b>	<b>(57.856.982)</b>
<b>13. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế</b>	<b>50</b>		<b>49.676.559</b>	<b>2.693.772.072</b>
14. Chi phí Thuế TNDN	51		20.054.521	538.754.414
<b>15. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp</b>	<b>60</b>		<b>29.622.038</b>	<b>2.155.017.658</b>

Ngày 01 tháng 10 năm 2024



**ĐẶNG XUÂN NGỌC**  
Kế toán trưởng

**TRẦN THỊ THƠM**  
Chủ tịch Công ty

**CÔNG TY TNHH MTV THƯƠNG MẠI VÀ DỊCH VỤ NGỌC THƠM**

12/14/48 Đường 49, Khu phố 7, Phường Hiệp Bình Chánh, Thành Phố Thủ Đức, Thành Phố Hồ Chí Minh, Việt Nam.

**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ**

Mẫu số B03 - DNN

(Theo phương pháp trực tiếp)

(Ban hành theo Thông tư số 133/2016/TT-BTC ngày 26/08/2016 của Bộ Tài Chính)

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2023

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	MÃ SỐ	THUYẾT MINH	NĂM NAY	NĂM TRƯỚC
<b>I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động sản xuất, kinh doanh</b>				
- Tiền thu từ bán hàng, cung cấp hàng hóa dịch vụ và doanh thu khác	01		124.975.145.980	162.261.947.466
- Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và dịch vụ	02		(174.161.671.380)	(106.029.654.333)
- Tiền chi trả cho người lao động	03		(5.773.610.403)	(4.191.924.994)
- Tiền chi trả lãi vay	04		(281.060.631)	(1.171.621.071)
- Tiền chi nộp thuế thu nhập doanh nghiệp	05		(538.754.414)	(833.185.099)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	06		1.481.610.957	4.169.141.530
- Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	07		(4.665.300.865)	(8.988.952.080)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>	<b>20</b>		<b>(58.963.640.756)</b>	<b>45.215.751.419</b>
<b>II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư</b>				
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>	<b>30</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính</b>				
- Tiền thu từ đi vay	33		20.346.490.888	36.100.000.000
- Tiền trả nợ gốc vay và nợ thuê tài chính	34		(29.346.490.888)	(46.580.502.740)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</b>	<b>40</b>		<b>(9.000.000.000)</b>	<b>(10.480.502.740)</b>
<b>Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ</b>	<b>50</b>		<b>(67.963.640.756)</b>	<b>34.735.248.679</b>
<b>Tiền tồn đầu kỳ</b>	<b>60</b>	<b>V.01</b>	<b>72.212.287.822</b>	<b>37.477.039.143</b>
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		-	-
<b>Tiền tồn cuối kỳ</b>	<b>70</b>	<b>V.01</b>	<b>4.248.647.066</b>	<b>72.212.287.822</b>

Ngày 01 tháng 10 năm 2024

**ĐẶNG XUÂN NGỌC**

Kế toán trưởng

**TRẦN THỊ THƠM**

Chủ tịch Công ty

# CÔNG TY TNHH MTV THƯƠNG MẠI VÀ DỊCH VỤ NGỌC THƠM

12/14/48 Đường 49, Khu phố 7, Phường Hiệp Bình Chánh, Thành Phố Thủ Đức, Thành Phố Hồ Chí Minh, Việt Nam.

## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Mẫu số B09-DNN

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2023

(Ban hành theo Thông tư số 133/2016/TT-BTC ngày 26 tháng 8 năm 2016 của Bộ Tài chính)

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

#### 1. Hình thức sở hữu vốn

Công Ty TNHH MTV Thương Mại Và Dịch Vụ Ngọc Thơm được thành lập theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 0309391503 do Sở Kế hoạch và Đầu tư thành phố Hồ Chí Minh cấp lần đầu vào ngày 25 tháng 09 năm 2009 và thay đổi lần thứ 10 vào ngày 09 tháng 11 năm 2021.

Hình thức sở hữu vốn: Công ty trách nhiệm hữu hạn một thành viên

Vốn điều lệ đăng ký: 20.000.000.000 VND

Trụ sở chính: 12/14/48 Đường 49, Khu phố 7, Phường Hiệp Bình Chánh, Thành Phố Thủ Đức, Thành Phố Hồ Chí Minh, Việt Nam.

#### 2. Lĩnh vực kinh doanh: Thương mại

#### 3. Ngành nghề kinh doanh:

- Đại lý, môi giới, đấu giá hàng hóa
- Bán buôn gạo, lúa mì, hạt ngũ cốc khác, bột mì
- Bán buôn thực phẩm

Chi tiết: Bán buôn thịt và các sản phẩm từ thịt, thủy sản. Bán buôn đường, sữa và các sản phẩm sữa, bánh kẹo và các sản phẩm chế biến từ ngũ cốc, bột, tinh bột, thực phẩm khác, thực phẩm chức năng và thực phẩm tăng cường vi chất dinh dưỡng (không hoạt động tại trụ sở); kho chứa thịt và các sản phẩm từ thịt, thủy sản. Kho chứa đường, sữa và các sản phẩm sữa, bánh kẹo và các sản phẩm chế biến từ ngũ cốc, bột, tinh bột, thực phẩm khác, thực phẩm chức năng và thực phẩm tăng cường vi chất dinh dưỡng,

- Bán buôn đồ uống
- Bán buôn vải, hàng may mặc, giày dép
- Bán buôn đồ dùng khác cho gia đình
- Bán buôn máy móc, thiết bị và phụ tùng máy khác
- Bán buôn nhiên liệu rắn, lỏng, khí và các sản phẩm liên quan

....

#### 4. Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường: 12 tháng

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

#### 1. Kỳ kế toán năm

Kỳ kế toán năm bắt đầu từ ngày 01 tháng 01 và kết thúc vào ngày 31 tháng 12 hàng năm.

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

Đơn vị sử dụng Đồng Việt Nam (VND) trong hạch toán kế toán và trình bày báo cáo tài chính.

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

#### 1. Chế độ kế toán áp dụng:

Công ty áp dụng chế độ Kế toán doanh nghiệp nhỏ và vừa ban hành theo Thông tư số 133/2016/TT-BTC ngày 26 tháng 8 năm 2016 của Bộ Tài chính.

Các báo cáo tài chính được soạn lập dựa theo nguyên tắc giá gốc và cơ sở dồn tích.

# CÔNG TY TNHH MTV THƯƠNG MẠI VÀ DỊCH VỤ NGỌC THƠM

12/14/48 Đường 49, Khu phố 7, Phường Hiệp Bình Chánh, Thành Phố Thủ Đức, Thành Phố Hồ Chí Minh, Việt Nam.

## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Mẫu số B09-DNN

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2023

(Ban hành theo Thông tư số 133/2016/TT-BTC ngày 26 tháng 8 năm 2016 của Bộ Tài chính)

### 2. 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 ban hành.

Các nguyên tắc và thực hành kế toán áp dụng tại nước Cộng hòa Xã hội Chủ nghĩa Việt Nam có thể khác với các nguyên tắc và thông lệ kế toán tại các nước và các thể chế khác.

### IV. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG

#### 1. Các loại tỷ giá hối đoái áp dụng trong kế toán

##### a. Đối với các nghiệp vụ phát sinh bằng ngoại tệ

Được quy đổi theo tỷ giá áp dụng tại thời điểm phát sinh nghiệp vụ, chênh lệch tỷ giá phát sinh từ các nghiệp vụ này được ghi nhận là thu nhập và chi phí tài chính trong báo cáo kết quả kinh doanh.

##### b. Đối với đánh giá lại số dư cuối kỳ của các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ

Tại thời điểm lập Báo cáo tài chính, Công ty đánh giá lại số dư cuối kỳ của các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ như sau:

+ Các khoản tiền, nợ phải thu: Đánh giá lại theo tỷ giá mua vào của Ngân hàng Thương mại nơi Công ty mở tài khoản, có giao dịch thường xuyên trong năm tài chính.

+ Các khoản nợ phải trả: Đánh giá lại theo tỷ giá bán ra của Ngân hàng Thương mại nơi Công ty mở tài khoản, có giao dịch thường xuyên trong năm tài chính.

- Chênh lệch tỷ giá phát sinh từ việc đánh giá lại này được kết chuyển vào tài khoản Chênh lệch tỷ giá, số dư cuối cùng sẽ được kết chuyển vào chi phí hay doanh thu tài chính.

#### 2. Nguyên tắc ghi nhận các khoản tiền và các khoản tương đương tiền

Tiền bao gồm tiền mặt và tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn. Các khoản tương đương tiền là các khoản đầu tư ngắn hạn có tính thanh khoản cao, có thể dễ dàng chuyển đổi thành một lượng tiền xác định, không có rủi ro về thay đổi giá trị và được sử dụng cho mục đích đáp ứng các cam kết chi tiền ngắn hạn hơn là cho mục đích đầu tư hay các mục đích khác.

#### 3. Nguyên tắc kế toán nợ phải thu

Phải thu khách hàng và các khoản phải thu khác được phản ánh theo nguyên giá trừ đi dự phòng phải thu khó đòi. Dự phòng nợ phải thu khó đòi thể hiện phần giá trị dự kiến bị tổn thất do các khoản phải thu không được khách hàng thanh toán phát sinh đối với số dư các khoản phải thu tại thời điểm lập bảng cân đối kế toán. Tăng hoặc giảm số dư tài khoản dự phòng được tính vào chi phí quản lý doanh nghiệp trong kỳ.

#### 4. Nguyên tắc ghi nhận tài sản cố định hữu hình

##### a. Nguyên giá

Tài sản cố định hữu hình được thể hiện theo nguyên giá trừ đi giá trị hao mòn lũy kế. Nguyên giá tài sản cố định hữu hình bao gồm giá mua, thuế nhập khẩu, các loại thuế mua hàng không hoàn lại và chi phí liên quan trực tiếp để đưa tài sản đến vị trí và trạng thái hoạt động cho mục đích sử dụng đã dự kiến.

##### b. Khấu hao

Khấu hao được tính theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính của tài sản cố định hữu hình. Thời gian hữu dụng ước tính như sau:

- Máy móc thiết bị	05 - 10 năm
- Phương tiện vận tải, truyền dẫn	06 - 10 năm
- Thiết bị, dụng cụ quản lý	03 năm

#### 5. Nguyên tắc kế toán Phải trả người bán và các khoản phải trả khác

Phải trả người bán và các khoản phải trả khác được ghi nhận tại thời điểm phát sinh nghĩa vụ phải trả.

# CÔNG TY TNHH MTV THƯƠNG MẠI VÀ DỊCH VỤ NGỌC THƠM

12/14/48 Đường 49, Khu phố 7, Phường Hiệp Bình Chánh, Thành Phố Thủ Đức, Thành Phố Hồ Chí Minh, Việt Nam.

## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Mẫu số B09-DNN

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2023

(Ban hành theo Thông tư số 133/2016/TT-BTC  
ngày 26 tháng 8 năm 2016 của Bộ Tài chính)

- 6. Nguyên tắc ghi nhận và vốn hóa các khoản chi phí đi vay**  
Chi phí vay được ghi nhận trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh khi phát sinh.
- 7. Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả**  
Chi phí phải trả bao gồm các chi phí hoạt động đã phát sinh trong kỳ kế toán nhưng chưa được thanh toán. Các chi phí này được ghi nhận trên cơ sở dồn tích.
- 8. Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu**  
Vốn góp bằng tiền của chủ sở hữu được ghi nhận trên cơ sở thực góp.
- 9. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu**
  - a. Doanh thu bán hàng**  
Doanh thu bán hàng được ghi nhận trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh khi phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu sản phẩm hoặc hàng hóa được chuyển giao cho người mua. Doanh thu không được ghi nhận nếu như có những yếu tố không chắc chắn trọng yếu liên quan tới khả năng thu hồi các khoản phải thu hoặc liên quan tới khả năng hàng bán bị trả lại.
  - b. Doanh thu từ tiền lãi**  
Doanh thu từ tiền lãi được ghi nhận theo tỷ lệ tương ứng với thời gian dựa trên số dư gốc và lãi suất áp dụng.
- 10. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành**  
Thuế thu nhập hiện hành là khoản thuế dự kiến phải nộp dựa trên thu nhập chịu thuế trong kỳ, sử dụng các mức thuế suất có hiệu lực tại ngày kết thúc niên độ kế toán, và các khoản điều chỉnh thuế phải nộp liên quan đến những kỳ trước.
- 11. Các bên liên quan**  
Các doanh nghiệp, các cá nhân, 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 là các bên liên quan. Các bên 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 bao gồm giám đốc, viên chức của Công ty, những thành viên mật thiết trong gia đình của các cá nhân này hoặc các bên liên kết này hoặc những công ty liên kết với các cá nhân này cũng được coi là bên liên quan.



# CÔNG TY TNHH MTV THƯƠNG MẠI VÀ DỊCH VỤ NGỌC THƠM

12/14/48 Đường 49, Khu phố 7, Phường Hiệp Bình Chánh, Thành Phố Thủ Đức, Thành Phố Hồ Chí Minh, Việt Nam.

## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Mẫu số B09-DNN

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2023

(Ban hành theo Thông tư số 133/2016/TT-BTC  
ngày 26 tháng 8 năm 2016 của Bộ Tài chính)

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

	Đơn vị tính: VND			
	Số cuối năm	Số đầu năm		
<b>1. Tiền và các khoản tương đương tiền</b>				
Tiền mặt tại quỹ	2.247.650.425	70.837.635.592		
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	2.000.996.641	1.374.652.230		
<b>Tổng cộng</b>	<b>4.248.647.066</b>	<b>72.212.287.822</b>		
<b>2. Phải thu của khách hàng</b>				
<b>Ngắn hạn</b>				
Chi nhánh Hồ Chí Minh - Công ty Cổ phần Dịch vụ Thương mại	8.986.860.645	21.207.515.208		
Tổng hợp Wincommerce	84.242.213	26.691.689.210		
Công Ty Cổ Phần Thu Hằng Food Việt Nam	-	151.996.969		
Công ty TNHH dịch vụ EB	-	1.254.816.316		
Công ty TNHH MTV Sài Gòn Co.op	256.030.640	59.881.502		
Công ty Cổ Phần King Food Market	1.276.089.995	3.098.924.271		
Khách hàng khác				
<b>Tổng cộng</b>	<b>10.603.223.493</b>	<b>52.464.823.476</b>		
<b>3. Trả trước cho người bán</b>				
<b>Ngắn hạn</b>				
Pentek Textile Machinery SRL	-	763.874.046		
Công ty Cổ Phần Thực Phẩm Sạch Bình An	-	428.688.800		
Công ty Cổ Phần Thực Phẩm Thiên Vương	425.250.000	-		
Zhejiang Hengtai Intelligent Equipment Co Ltd China	878.580.000	-		
Zhucheng Huabang Machinery Co.,Ltd	436.974.800	-		
Các khoản khác	307.535.207	463.464.224		
<b>Tổng cộng</b>	<b>2.048.340.007</b>	<b>1.656.027.070</b>		
<b>4. Hàng tồn kho</b>				
	<b>Số cuối năm</b>	<b>Số đầu năm</b>		
	<b>Giá gốc</b>	<b>Dự phòng</b>	<b>Giá gốc</b>	<b>Dự phòng</b>
Hàng hóa	21.720.410.636	-	4.950.610.268	-
<b>Tổng cộng</b>	<b>21.720.410.636</b>	<b>-</b>	<b>4.950.610.268</b>	<b>-</b>

**CÔNG TY TNHH MTV THƯƠNG MẠI VÀ DỊCH VỤ NGỌC THƠM**

12/14/48 Đường 49, Khu phố 7, Phường Hiệp Bình Chánh, Thành Phố Thủ Đức, Thành Phố Hồ Chí Minh, Việt Nam.

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Mẫu số B09-DNN

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2023

(Ban hành theo Thông tư số 133/2016/TT-BTC ngày 26 tháng 8 năm 2016 của Bộ Tài chính)

**5. Tăng giảm tài sản cố định**

Khoản mục	Tài sản cố định hữu hình	Tổng cộng
<b>Nguyên giá</b>		
Số dư tại ngày đầu năm	269.501.000	269.501.000
Mua trong năm	846.363.637	846.363.637
Thanh lý, nhượng bán	(138.300.000)	(138.300.000)
Số dư tại ngày cuối năm	977.564.637	977.564.637
<b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>		
Số dư tại ngày đầu năm	155.734.069	155.734.069
Tăng trong năm	138.469.540	138.469.540
Thanh lý, nhượng bán	(138.300.000)	(138.300.000)
Số dư tại ngày cuối năm	155.903.609	155.903.609
<b>Giá trị còn lại</b>		
Tại ngày đầu năm	113.766.931	113.766.931
Tại ngày cuối năm	821.661.028	821.661.028

**6. Phải trả người bán****Ngắn hạn**

	Số cuối năm	Số đầu năm
Công Ty Cổ Phần Thu Hằng Food Việt Nam	-	81.572.206.584
Công ty TNHH Kinh Doanh Thực Phẩm Tiến Đạt	-	1.345.696.800
Công ty TNHH Sản Xuất và Thương Mại Lê Hoàn	-	1.080.000.000
Công ty Cổ phần thực phẩm sạch Bình An	1.067.605.980	-
Hộ kinh doanh Khánh Toàn	707.027.148	77.974.410
Pentek Textile Machinery SRL	1.119.109.954	-
Các đối tượng khác	297.208.192	813.404.719
<b>Tổng cộng</b>	<b>3.190.951.274</b>	<b>84.889.282.513</b>

**7. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước**

	Số đầu năm	Số phải nộp trong năm	Số thực nộp/ khấu trừ trong năm	Số cuối năm
<b>Phải nộp</b>				
Thuế giá trị gia tăng đầu ra	287.948.330	13.540.557.362	13.834.842.366	(6.336.674)
Thuế xuất khẩu, nhập khẩu	-	285.582.037	285.582.037	-
Thuế thu nhập doanh nghiệp (*)	537.058.987	20.054.521	538.754.414	18.359.094
Thuế thu nhập cá nhân	55.115.749	46.248.494	98.307.844	3.056.399
Các khoản phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác	-	5.000.000	5.000.000	-
<b>Tổng cộng</b>	<b>880.123.066</b>	<b>13.897.442.414</b>	<b>14.762.486.661</b>	<b>15.078.819</b>

# CÔNG TY TNHH MTV THƯƠNG MẠI VÀ DỊCH VỤ NGỌC THƠM

12/14/48 Đường 49, Khu phố 7, Phường Hiệp Bình Chánh, Thành Phố Thủ Đức, Thành Phố Hồ Chí Minh, Việt Nam.

## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Mẫu số B09-DNN

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2023

(Ban hành theo Thông tư số 133/2016/TT-BTC ngày 26 tháng 8 năm 2016 của Bộ Tài chính)

### 8. Vay và nợ thuê tài chính

#### Vay ngắn hạn

Ngân hàng TMCP Ngoại Thương Việt Nam - Chi nhánh Đông Đồng Nai  
**Tổng cộng**

	Số cuối năm	Số đầu năm
	-	9.000.000.000
<b>Tổng cộng</b>	<b>-</b>	<b>9.000.000.000</b>

### 9. Vốn chủ sở hữu

#### a. Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu

	Vốn góp của chủ sở hữu	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Tổng cộng
<b>Số dư tại ngày đầu năm</b>	<b>20.000.000.000</b>	<b>11.933.337.116</b>	<b>31.933.337.116</b>
Lãi năm trước	-	2.155.017.658	2.155.017.658
Giảm khác	-	(10.414.769)	(10.414.769)
<b>Số dư đầu năm nay</b>	<b>20.000.000.000</b>	<b>14.077.940.005</b>	<b>34.077.940.005</b>
Lãi trong năm nay	-	29.622.038	29.622.038
<b>Số dư cuối năm nay</b>	<b>20.000.000.000</b>	<b>14.107.562.043</b>	<b>34.107.562.043</b>

#### b. Chi tiết vốn góp của chủ sở hữu

Bà Trần Thị Thơm  
**Tổng cộng**

	Số cuối năm	Số đầu năm
	20.000.000.000	20.000.000.000
<b>Tổng cộng</b>	<b>20.000.000.000</b>	<b>20.000.000.000</b>

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2023, Công ty đã góp đủ vốn điều lệ theo giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp.

## VI. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH.

	Đơn vị tính: VND	
	Năm nay	Năm trước
<b>1. Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ</b>		
<b>Doanh thu</b>		
Doanh thu bán hàng	147.340.124.730	204.797.882.968
<b>Tổng cộng</b>	<b>147.340.124.730</b>	<b>204.797.882.968</b>
<b>2. Các khoản giảm trừ doanh thu</b>	<b>22.426.168.608</b>	<b>19.601.610.202</b>

# CÔNG TY TNHH MTV THƯƠNG MẠI VÀ DỊCH VỤ NGỌC THƠM

12/14/48 Đường 49, Khu phố 7, Phường Hiệp Bình Chánh, Thành Phố Thủ Đức, Thành Phố Hồ Chí Minh, Việt Nam.

## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Mẫu số B09-DNN

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2023

(Ban hành theo Thông tư số 133/2016/TT-BTC ngày 26 tháng 8 năm 2016 của Bộ Tài chính)

	Năm nay	Năm trước
<b>3. Giá vốn hàng bán</b>		
Giá vốn của hàng hóa	93.373.078.382	153.797.279.535
<b>Tổng cộng</b>	<b>93.373.078.382</b>	<b>153.797.279.535</b>
<b>4. Doanh thu hoạt động tài chính</b>		
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	3.680.968	3.504.894
<b>Tổng cộng</b>	<b>3.680.968</b>	<b>3.504.894</b>
<b>5. Chi phí tài chính</b>		
Chi phí lãi vay	281.060.631	1.171.621.071
<b>Tổng cộng</b>	<b>281.060.631</b>	<b>1.171.621.071</b>
<b>6. Chi phí quản lý kinh doanh</b>		
	<b>Năm nay</b>	<b>Năm trước</b>
a. Các khoản chi phí bán hàng phát sinh trong kỳ	-	25.314.320.700
b. Các khoản chi phí quản lý doanh nghiệp phát sinh trong kỳ	31.163.225.472	2.164.927.300
<b>Tổng cộng</b>	<b>31.163.225.472</b>	<b>27.479.248.000</b>

## VII. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC

Những sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc kỳ kế toán năm

Sau ngày kết thúc niên độ tài chính 2023 đến ngày lập Báo cáo tài chính không có sự kiện bất thường nào xảy ra.

**ĐẶNG XUÂN NGỌC**  
Kế toán trưởng

Ngày 01 tháng 10 năm 2024

**TRẦN THỊ THƠM**  
Chủ tịch Công ty