

CÔNG TY CỔ PHẦN GỖ AN CƯỜNG

BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG QUÝ I NĂM 2023



CÔNG TY CỔ PHẦN GỖ AN CƯỜNG

BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG QUÝ I NĂM 2023

NỘI DUNG	TRANG
Thông tin về doanh nghiệp	1
Báo cáo của Ban Tổng Giám Đốc	2
Bảng cân đối kế toán riêng (Mẫu số B 01a - DN)	3
Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng (Mẫu số B 02a - DN)	5
Báo cáo lưu chuyển tiền tệ riêng (Mẫu số B 03a - DN)	6
Thuyết minh báo cáo tài chính riêng (Mẫu số B 09a - DN)	7

CÔNG TY CỔ PHẦN GỖ AN CƯỜNG

THÔNG TIN VỀ DOANH NGHIỆP

Giấy chứng nhận

Đăng ký Doanh nghiệp Số 3700748131 ngày 20 tháng 9 năm 2006.

Giấy chứng nhận Đăng ký Doanh nghiệp đầu tiên số 3700748131 ngày 20 tháng 9 năm 2006 và các Giấy chứng nhận Đăng ký Doanh nghiệp sửa đổi sau đó được cấp bởi Sở Kế hoạch và Đầu tư Tỉnh Bình Dương. Giấy chứng nhận Đăng ký Doanh nghiệp thay đổi mới nhất số 3700748131 ngày 18 tháng 4 năm 2023.

Hội đồng Quản trị

Ông Lê Đức Nghĩa	Chủ tịch
Ông Masao Kamibayashiyama	Phó chủ tịch
Ông Nguyễn Minh Tuấn	Thành viên
Ông Lê Thanh Phong	Thành viên
Bà Nguyễn Thị Diệu Phương	Thành viên
Ông Phan Quốc Công	Thành viên độc lập
Ông Nguyễn Thanh Quyền	Thành viên độc lập

Ban Tổng Giám đốc

Bà Võ Thị Ngọc Ánh	Tổng Giám đốc
Ông Lê Thanh Phong	Phó Tổng Giám đốc
Bà Nguyễn Thị Hảo	Phó Tổng Giám đốc
Bà Nguyễn Thị Kim Thoa	Phó Tổng Giám đốc
Bà Nguyễn Thị Duyên	Phó Tổng Giám đốc
Ông Ngô Tấn Trí	Phó Tổng Giám đốc
Bà Thiều Thị Ngọc Diễm	Kế toán trưởng

Ban Kiểm soát

Bà Trần Thị Ngọc Huệ	Trưởng ban
Bà Trần Thị Kim Anh	Thành viên
Bà Mai Thị Phương Thảo	Thành viên

Người đại diện theo pháp luật

Ông Lê Đức Nghĩa	Chủ tịch Hội đồng Quản trị
Bà Võ Thị Ngọc Ánh	Tổng Giám đốc

Trụ sở chính

Thửa đất số 681, Tờ bản đồ số 5, Đường ĐT 747B
Khu phố Phước Hải, Phường Thái Hòa,
Thị xã Tân Uyên, Tỉnh Bình Dương, Việt Nam

CÔNG TY CỔ PHẦN GỖ AN CƯỜNG

BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

TRÁCH NHIỆM CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC CÔNG TY ĐỐI VỚI BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Ban Tổng Giám Đốc của Công ty Cổ phần Gỗ An Cường (“Công ty”) chịu trách nhiệm lập báo cáo tài chính riêng thể hiện trung thực và hợp lý tình hình tài chính riêng của Công ty tại ngày 31 tháng 3 năm 2023, kết quả hoạt động kinh doanh riêng và tình hình lưu chuyển tiền tệ riêng cho Quý I năm 2023 kết thúc cùng ngày nêu trên. Trong việc lập báo cáo tài chính riêng này, Ban Tổng Giám Đốc được yêu cầu phải:

- Chọn lựa các chính sách kế toán phù hợp và áp dụng một cách nhất quán;
- Thực hiện các xét đoán và ước tính một cách hợp lý và thận trọng; và
- Lập báo cáo tài chính riêng trên cơ sở Công ty hoạt động liên tục trừ khi giả định Công ty hoạt động liên tục là không phù hợp.

Ban Tổng Giám Đốc của Công ty chịu trách nhiệm bảo đảm rằng các sổ sách kế toán đúng đắn đã được thiết lập và duy trì để thể hiện tình hình tài chính của Công ty với độ chính xác hợp lý tại mọi thời điểm và để làm cơ sở lập báo cáo tài chính riêng tuân thủ theo chế độ kế toán được trình bày ở Thuyết minh 2 của báo cáo tài chính riêng. Ban Tổng Giám Đốc của Công ty cũng chịu trách nhiệm đối với việc bảo vệ các tài sản của Công ty và thực hiện các biện pháp hợp lý để ngăn ngừa và phát hiện các gian lận hoặc nhầm lẫn.

PHÊ CHUẨN BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Theo đây, chúng tôi phê chuẩn báo cáo tài chính riêng đính kèm từ trang 3 đến trang 40. Báo cáo tài chính riêng này phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính riêng của Công ty tại ngày 31 tháng 3 năm 2023, cũng như kết quả hoạt động kinh doanh riêng và tình hình lưu chuyển tiền tệ riêng cho Quý I năm 2023 kết thúc vào ngày nêu trên phù hợp với các Chuẩn mực Kế toán Việt Nam, Chế độ Kế toán Doanh nghiệp Việt Nam và các qui định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính riêng.

Người sử dụng báo cáo tài chính riêng của Công ty nên đọc cùng với báo cáo tài chính hợp nhất của Công ty và các công ty con (gọi chung là “Tập đoàn”) cho Quý I năm 2023 để có đầy đủ thông tin về tình hình tài chính hợp nhất, kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất và tình hình lưu chuyển tiền tệ hợp nhất của Tập đoàn.



Thay mặt Ban Tổng Giám đốc

Võ Thị Ngọc Ánh
Tổng Giám đốc

Tỉnh Bình Dương, nước CHXHCN Việt Nam
Ngày 24 tháng 4 năm 2023

CÔNG TY CỔ PHẦN GỖ AN CƯỜNG

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN RIÊNG

Mẫu số B 01a – DN

Mã số	TÀI SẢN	Thuyết minh	Tại ngày	
			31.3.2023 VND	31.12.2022 VND
100	TÀI SẢN NGẮN HẠN		2.311.658.880.662	2.430.244.352.161
110	Tiền	3	15.767.784.038	285.786.734.410
111	Tiền		15.767.784.038	38.786.734.410
112	Các khoản tương đương tiền		-	247.000.000.000
120	Đầu tư tài chính ngắn hạn		996.000.000.000	866.000.000.000
123	Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	4(a)	996.000.000.000	866.000.000.000
130	Các khoản phải thu ngắn hạn		554.439.801.937	549.599.335.714
131	Phải thu ngắn hạn của khách hàng	5	345.268.288.541	348.476.458.971
132	Trả trước cho người bán ngắn hạn	6	25.186.915.393	25.123.628.414
136	Phải thu ngắn hạn khác	7(a)	207.664.121.546	198.564.033.959
137	Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	8	(24.267.259.099)	(22.987.743.718)
139	Tài sản thiếu chờ xử lý		587.735.556	422.958.088
140	Hàng tồn kho	9	726.145.190.216	698.932.385.372
141	Hàng tồn kho		749.111.116.240	717.210.854.026
149	Dự phòng giảm giá hàng tồn kho		(22.965.926.024)	(18.278.468.654)
150	Tài sản ngắn hạn khác		19.306.104.471	29.925.896.665
151	Chi phí trả trước ngắn hạn	10(a)	14.605.286.144	27.371.387.238
152	Thuế Giá trị Gia tăng("GTGT") được khấu trừ	15(a)	3.808.324.480	1.333.331.682
153	Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	15(a)	892.493.847	1.221.177.745
200	TÀI SẢN DÀI HẠN		2.079.856.405.521	2.109.540.952.400
210	Các khoản phải thu dài hạn		377.127.958.527	364.461.972.146
216	Phải thu dài hạn khác	7(b)	377.127.958.527	364.461.972.146
220	Tài sản cố định		163.473.520.332	174.151.299.318
221	Tài sản cố định hữu hình	11(a)	151.043.042.922	160.889.579.088
222	Nguyên giá		473.017.176.227	475.131.484.000
223	Giá trị khấu hao lũy kế		(321.974.133.305)	(314.241.904.912)
227	Tài sản cố định vô hình	11(b)	12.430.477.410	13.261.720.230
228	Nguyên giá		32.568.567.346	32.568.567.346
229	Giá trị khấu hao lũy kế		(20.138.089.936)	(19.306.847.116)
240	Tài sản dở dang dài hạn		9.253.488.551	2.006.447.041
242	Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	12	9.253.488.551	2.006.447.041
250	Đầu tư tài chính dài hạn		1.439.631.200.000	1.475.431.200.000
251	Đầu tư vào công ty con	4(b)	926.800.000.000	916.600.000.000
252	Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	4(b)	393.631.200.000	393.631.200.000
253	Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	4(b)	119.200.000.000	119.200.000.000
255	Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	4(a)	-	46.000.000.000
260	Tài sản dài hạn khác		90.370.238.111	93.490.033.895
261	Chi phí trả trước dài hạn	10(b)	84.419.789.073	85.840.952.383
262	Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	22	5.950.449.038	7.649.081.512
270	TỔNG TÀI SẢN		4.391.515.286.183	4.539.785.304.561

Các thuyết minh từ trang 8 đến trang 40 là một phần cấu thành báo cáo tài chính riêng này.

CÔNG TY CỔ PHẦN GỖ AN CƯỜNG

Mẫu số B 01a – DN

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN RIÊNG
(tiếp theo)

Mã số	NGUỒN VỐN	Thuyết minh	Tại ngày	
			31.3.2023 VND	31.12.2022 VND
300	NỢ PHẢI TRẢ		933.288.356.642	1.095.773.666.553
310	Nợ ngắn hạn		926.502.037.475	1.088.987.347.386
311	Phải trả người bán ngắn hạn	13	268.212.890.206	319.977.099.228
312	Người mua trả tiền trước ngắn hạn	14	125.663.823.013	103.216.991.711
313	Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	15(b)	6.347.400.543	83.447.540.876
314	Phải trả người lao động	16	11.953.680.233	16.304.569.145
315	Chi phí phải trả ngắn hạn	17	16.849.489.747	20.127.143.508
318	Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn		375.000.000	500.000.000
319	Phải trả ngắn hạn khác	18	1.652.653.367	3.007.743.242
320	Vay ngắn hạn	20	475.889.817.415	520.147.652.725
322	Quỹ khen thưởng, phúc lợi	19	19.557.282.951	22.258.606.951
330	Nợ dài hạn		6.786.319.167	6.786.319.167
342	Dự phòng phải trả dài hạn	21	6.786.319.167	6.786.319.167
400	VỐN CHỦ SỞ HỮU		3.458.226.929.541	3.444.011.638.008
410	Vốn chủ sở hữu		3.458.226.929.541	3.444.011.638.008
411	Vốn góp của chủ sở hữu	23, 24	1.358.461.220.000	1.358.461.220.000
411a	- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết		1.358.461.220.000	1.358.461.220.000
412	Thặng dư vốn cổ phần	24	1.419.298.588.703	1.419.298.588.703
415	Cổ phiếu quỹ	24	(653.230.147)	(653.230.147)
421	Lợi nhuận sau thuế ("LNST") chưa phân phối	24	681.120.350.985	666.905.059.452
421a	- LNST chưa phân phối lũy kế của các năm trước		666.905.059.452	75.983.470.486
421b	- LNST chưa phân phối của năm nay		14.215.291.533	590.921.588.966
440	TỔNG NGUỒN VỐN		4.391.515.286.183	4.539.785.304.561


Nguyễn Thị Hồng Lan
Người lập


Thiều Thị Ngọc Diễm
Kế toán trưởng



Võ Thị Ngọc Ánh
Tổng Giám đốc
Ngày 24 tháng 4 năm 2023

Các thuyết minh từ trang 8 đến trang 40 là một phần cấu thành báo cáo tài chính riêng này.

CÔNG TY CỔ PHẦN GỖ AN CƯỜNG

Mẫu số B 02a – DN

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH RIÊNG

Mã số	Thuyết minh	Kỳ 3 tháng kết thúc ngày 31 tháng 3 năm	
		31.3.2023 VND	31.3.2022 VND
01	Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	466.992.155.957	545.350.916.374
02	Các khoản giảm trừ doanh thu	(1.072.214.334)	(1.746.223.548)
10	Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	27 465.919.941.623	543.604.692.826
11	Giá vốn hàng bán và cung cấp dịch vụ	28 (362.046.135.329)	(415.989.054.756)
20	Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	103.873.806.294	127.615.638.070
21	Doanh thu hoạt động tài chính	29 33.342.288.228	208.236.914.600
22	Chi phí tài chính	(9.611.834.642)	(4.719.346.678)
23	- Trong đó: Chi phí lãi vay	(7.734.194.158)	(3.619.173.331)
25	Chi phí bán hàng	30 (84.785.980.223)	(67.057.275.411)
26	Chi phí quản lý doanh nghiệp	31 (23.103.633.463)	(16.035.980.577)
30	Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	19.714.646.194	248.039.950.004
31	Thu nhập khác	1.493.602.761	1.578.462.047
32	Chi phí khác	(14.605.392)	21.514.665
40	Lợi nhuận khác	1.478.997.369	1.599.976.712
50	Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	21.193.643.563	249.639.926.716
51	Chi phí thuế TNDN hiện hành	32 (5.279.719.556)	(17.748.113.822)
52	Chi phí thuế TNDN hoãn lại	32 (1.698.632.474)	630.274.019
60	Lợi nhuận sau thuế TNDN	14.215.291.533	232.522.086.913


Nguyễn Thị Hồng Lan
Người lập


Thiều Thị Ngọc Diễm
Kế toán trưởng



Võ Thị Ngọc Ánh
Tổng Giám đốc
Ngày 24 tháng 4 năm 2023

Các thuyết minh từ trang 8 đến trang 40 là một phần cấu thành báo cáo tài chính riêng này.

CÔNG TY CỔ PHẦN GỖ AN CƯỜNG

Mẫu số B 03a – DN

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ RIÊNG
(Theo phương pháp gián tiếp)

Mã số	Thuyết minh	Kỳ 3 tháng kết thúc ngày 31 tháng 3 năm	
		2023 VND	2022 VND
LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH			
01	Lợi nhuận kế toán trước thuế	21.193.643.563	249.639.926.716
	Điều chỉnh cho các khoản:		
02	Khấu hao tài sản cố định ("TSCĐ")	11.148.013.486	12.735.375.783
03	Các khoản dự phòng	5.966.972.751	3.151.370.093
04	Lỗi chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	410.948.406	478.282.216
05	Lãi từ hoạt động đầu tư	(29.379.414.414)	(205.788.786.532)
06	Chi phí lãi vay	7.734.194.158	3.619.173.331
08	Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước những thay đổi vốn lưu động	17.074.357.950	63.835.341.607
09	(Tăng)/giảm các khoản phải thu	(3.188.558.744)	24.078.538.970
10	Tăng hàng tồn kho	(31.900.262.214)	(26.806.795.221)
11	Giảm các khoản phải trả	(48.200.369.854)	(58.093.729.731)
12	Giảm chi phí trả trước	14.187.264.404	4.335.646.258
14	Tiền lãi vay đã trả	(7.734.194.158)	(3.619.173.331)
15	Thuế TNDN đã nộp	(70.859.761.301)	(13.300.304.351)
17	Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	(4.401.324.000)	(13.215.000)
20	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	(135.022.847.917)	(9.583.690.799)
LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ			
21	Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	(7.717.276.010)	(240.951.294)
22	Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ	340.909.091	-
23	Tiền chi cho vay, đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	(104.000.000.000)	(525.200.000.000)
24	Tiền thu hồi cho vay, đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	20.000.000.000	397.100.000.000
25	Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	(10.200.000.000)	(126.631.200.000)
27	Tiền thu lãi cho vay, lãi tiền gửi và lợi nhuận được chia	11.325.546.102	180.979.149.101
30	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	(90.250.820.817)	(73.993.002.193)
LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH			
33	Tiền thu từ đi vay	329.031.564.603	700.637.696.230
34	Tiền chi trả nợ gốc vay ngắn hạn	(373.760.376.113)	(608.854.046.568)
36	Tiền cổ tức trả cho các cổ đông		(21.889.772.000)
40	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	(44.728.811.510)	69.893.877.662
50	Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ	(270.002.480.244)	(13.682.815.330)
60	Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	3	285.786.734.410
61	Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ		47.401.336.077
		(16.470.128)	(24.705.658)
70	Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	3	15.767.784.038
			33.693.815.089

Nguyễn Thị Hồng Lan
Người lập

Thiều Thị Ngọc Diễm
Kế toán trưởng

Võ Thị Ngọc Ánh
Tổng Giám đốc

Ngày 24 tháng 4 năm 2023

Các thuyết minh từ trang 8 đến trang 40 là một phần cấu thành báo cáo tài chính riêng này.

CÔNG TY CỔ PHẦN GỖ AN CƯỜNG

Mẫu số B 09a – DN

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG CHO QUÝ I NĂM 2023

1 ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA CÔNG TY

Công ty Cổ phần Gỗ An Cường (“Công ty”) là một công ty cổ phần được thành lập tại nước CHXHCN Việt Nam theo Giấy chứng nhận Đăng ký Doanh nghiệp đầu tiên số 3700748131 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Tỉnh Bình Dương cấp ngày 20 tháng 9 năm 2006 và Giấy chứng nhận Đăng ký Doanh nghiệp gần nhất lần thứ 30 số 3700748131 ngày 18 tháng 4 năm 2023.

Chủ sở hữu của Công ty bao gồm Công ty TNHH Đầu tư NC Việt Nam, Whitlam Holding Pte. Ltd., Sumitomo Forestry (Singapore) Ltd. và các cá nhân, tổ chức khác. Chi tiết về tỷ lệ phần trăm góp vốn được trình bày ở Thuyết minh 23.

Hoạt động chính của Công ty là sản xuất và buôn bán hàng gỗ gia dụng, gỗ công nghiệp, ván công nghiệp, hàng trang trí nội thất, thiết bị nhà bếp và các sản phẩm khác từ gỗ; các dịch vụ gia công lắp đặt.

Chu kỳ sản xuất kinh doanh thông thường của Công ty là 12 tháng.

Tại ngày 31 tháng 03 năm 2023, Công ty có 3 công ty con trực tiếp, 1 công ty con gián tiếp và 1 công ty liên kết như được trình bày trong Thuyết minh 4(b) và. Chi tiết như sau:

Tên	Địa điểm	Hoạt động kinh doanh chính	31.3.2023		31.12.2022	
			Quyền sở hữu (%)	Quyền biểu quyết (%)	Quyền sở hữu (%)	Quyền biểu quyết (%)
I- Công ty con						
Công ty TNHH Malloca Việt Nam	Thành phố Hồ Chí Minh	Kinh doanh các thiết bị nhà bếp của hãng Malloca	100	100	100	100
Công ty TNHH Sản xuất Gỗ An Cường	Tỉnh Bình Dương	Sản xuất và buôn bán các sản phẩm từ gỗ	100	100	100	100
Công ty TNHH An Khang MDF	Tỉnh Tây Ninh	Sản xuất và buôn bán các sản phẩm từ ván	51	51	-	-
Công ty con gián tiếp						
Công ty TNHH AConcept Việt Nam (*)	Thành phố Hồ Chí Minh	Kinh doanh đồ dùng, sản phẩm nội thất	100	100	100	100
II- Công ty liên kết						
Công ty Cổ phần Bất Động Sản Centrall Hill	Tỉnh Long An	Kinh doanh bất động sản và phát triển các dự án dân cư	30	30	-	-

1 ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA CÔNG TY (tiếp theo)

(*) Công ty con gián tiếp này là công ty con của Công ty TNHH Malloca Việt Nam.

Tại ngày 31 tháng 03 năm 2023, Công ty có 1.757 nhân viên (ngày 31 tháng 12 năm 2022: 1.753 nhân viên).

Theo Quyết định số 585/QĐ-SGDHCM ngày 25 tháng 8 năm 2022 và Thông báo số 1761/TB-SGDHCM ban hành bởi Sở Giao dịch Chứng khoán Thành phố Hồ Chí Minh, cổ phiếu của Công ty được chấp thuận niêm yết và giao dịch trên sàn chứng khoán HOSE với mã chứng khoán là ACG.

2 CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU

2.1 Cơ sở của việc lập báo cáo tài chính riêng

Báo cáo tài chính riêng đã được lập theo các 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 tại Việt Nam. Báo cáo tài chính riêng được lập theo nguyên tắc giá gốc.

Báo cáo tài chính riêng kèm theo không nhằm mục đích trình bày tình hình tài chính, kết quả kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ theo các nguyên tắc và thông lệ kế toán thường được chấp nhận ở các nước và các thể chế khác ngoài nước Việt Nam. Các nguyên tắc và thông lệ kế toán sử dụng tại Việt Nam có thể khác với các nguyên tắc và thông lệ kế toán tại các nước và các thể chế khác.

Ngoài ra, Công ty cũng đã lập báo cáo tài chính hợp nhất theo các 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 hợp nhất cho Công ty và các công ty con (gọi chung là "Tập đoàn"). Trong báo cáo tài chính hợp nhất, các công ty con là những công ty mà Tập đoàn kiểm soát các chính sách hoạt động và tài chính, đã được hợp nhất đầy đủ.

Người sử dụng báo cáo tài chính riêng của Công ty nên đọc cùng với báo cáo tài chính hợp nhất của Công ty và các công ty con (gọi chung là "Tập đoàn") cho Quý I năm 2023 để có đầy đủ thông tin về tình hình tài chính hợp nhất, kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất và tình hình lưu chuyển tiền tệ hợp nhất của Tập đoàn.

2.2 Năm tài chính

Năm tài chính của Công ty bắt đầu từ ngày 1 tháng 1 đến ngày 31 tháng 12. Báo cáo tài chính riêng Quý I năm 2023 được lập cho kỳ 3 tháng từ ngày 1 tháng 1 đến ngày 31 tháng 3.

2.3 Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

Công ty sử dụng đơn vị tiền tệ trong kế toán và trình bày trên báo cáo tài chính riêng là Đồng Việt Nam ("VND" hoặc "Đồng").

2.4 Các loại tỷ giá hối đoái áp dụng trong năm kế toán

Các nghiệp vụ phát sinh bằng ngoại tệ được quy đổi theo tỷ giá giao dịch thực tế áp dụng tại ngày phát sinh nghiệp vụ. Chênh lệch tỷ giá phát sinh từ các nghiệp vụ này được ghi nhận là thu nhập hoặc chi phí trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng.

2 CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (tiếp theo)**2.4 Các loại tỷ giá hối đoái áp dụng trong năm kế toán (tiếp theo)**

Tài sản và nợ phải trả bằng tiền tệ có gốc ngoại tệ tại ngày của bảng cân đối kế toán riêng lần lượt được quy đổi theo tỷ giá mua và tỷ giá bán ngoại tệ của ngân hàng thương mại nơi Công ty thường xuyên có giao dịch áp dụng tại ngày bằng cân đối kế toán riêng. Các khoản ngoại tệ gửi ngân hàng tại ngày của bảng cân đối kế toán riêng được quy đổi theo tỷ giá mua của chính ngân hàng nơi Công ty mở tài khoản ngoại tệ. Chênh lệch tỷ giá phát sinh từ việc quy đổi này được ghi nhận là thu nhập hoặc chi phí trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng.

2.5 Tiền và các khoản tương đương tiền

Tiền và các khoản tương đương tiền bao gồm tiền mặt tại quỹ, tiền gửi ngân hàng và các khoản đầu tư ngắn hạn khác có thời hạn đáo hạn ban đầu không quá ba tháng.

2.6 Các khoản phải thu

Các khoản phải thu thể hiện giá trị ghi sổ của các khoản phải thu khách hàng gồm các khoản phải thu mang tính chất thương mại phát sinh từ giao dịch bán hàng hóa, cung cấp dịch vụ; và các khoản phải thu khác không có tính thương mại, không liên quan đến giao dịch bán hàng hóa và cung cấp dịch vụ. Dự phòng các khoản phải thu khó đòi được lập cho từng khoản phải thu căn cứ vào mức tổn thất dự kiến có thể xảy ra. Các khoản phải thu được xác định là không thể thu hồi sẽ được xóa sổ.

Các khoản phải thu được phân loại ngắn hạn và dài hạn trên bảng cân đối kế toán riêng căn cứ theo kỳ hạn còn lại của các khoản phải thu tại ngày của bảng cân đối kế toán riêng đến ngày tới hạn thanh toán.

2.7 Hàng tồn kho

Hàng tồn kho được thể hiện theo giá thấp hơn giữa giá gốc và giá trị thuần có thể thực hiện được. Giá gốc được xác định trên cơ sở bình quân gia quyền và bao gồm tất cả các chi phí mua, chi phí chế biến và các chi phí khác có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại. Trong trường hợp các sản phẩm được sản xuất, giá gốc bao gồm tất cả các chi phí trực tiếp và chi phí sản xuất chung dựa trên mức độ hoạt động bình thường. Giá trị thuần có thể thực hiện được là giá bán ước tính của hàng tồn kho trong kỳ kinh doanh bình thường trừ chi phí ước tính để hoàn thành sản phẩm và chi phí ước tính cần thiết cho việc tiêu thụ.

Công ty áp dụng phương pháp kê khai thường xuyên để hạch toán hàng tồn kho.

Dự phòng được lập cho hàng tồn kho bị lỗi thời, chậm lưu chuyển và bị hỏng. Chênh lệch giữa khoản dự phòng phải lập ở cuối kỳ kế toán này và khoản dự phòng đã lập ở cuối kỳ kế toán trước được ghi nhận tăng hoặc giảm giá vốn hàng bán trong kỳ.

2.8 Đầu tư tài chính**(a) Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn**

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn là các khoản đầu tư mà Công ty có ý định và có khả năng giữ đến ngày đáo hạn.

2 CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (tiếp theo)**2.8 Đầu tư tài chính (tiếp theo)****(a) Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn (tiếp theo)**

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn bao gồm các khoản tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn và khoản ủy thác đầu tư mua trái phiếu mà bên phát hành bắt buộc phải mua lại tại một thời điểm nhất định trong tương lai. Sau đó, Ban Tổng Giám Đốc thực hiện việc rà soát đối với tất cả khoản đầu tư để ghi nhận dự phòng vào cuối kỳ kế toán.

Dự phòng giảm giá đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn được lập trên cơ sở có bằng chứng chắc chắn cho thấy một phần hoặc toàn bộ khoản đầu tư có thể không thu hồi được. Chênh lệch giữa khoản dự phòng lập ở cuối kỳ kế toán này và khoản dự phòng đã lập ở cuối kỳ kế toán trước được ghi nhận tăng hoặc giảm chi phí tài chính trong kỳ. Khoản dự phòng được hoàn nhập không vượt quá giá trị ghi sổ ban đầu.

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn được phân loại ngắn hạn và dài hạn trên bảng cân đối kế toán riêng căn cứ theo kỳ hạn còn lại của các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn tại ngày của bảng cân đối kế toán riêng đến ngày đáo hạn.

(b) Đầu tư vào công ty con

Công ty con là những doanh nghiệp mà Công ty có quyền chi phối các chính sách tài chính và hoạt động của doanh nghiệp nhằm thu được lợi ích kinh tế từ các hoạt động của doanh nghiệp đó, thường đi kèm là việc nắm giữ hơn một nửa quyền biểu quyết. Sự tồn tại và tính hữu hiệu của quyền biểu quyết tiềm tàng đang được thực thi hoặc được chuyển đổi sẽ được xem xét khi đánh giá liệu Công ty có quyền kiểm soát doanh nghiệp hay không.

Đầu tư vào công ty con được ghi nhận ban đầu theo giá gốc, bao gồm giá trị góp vốn cộng các chi phí liên quan trực tiếp đến việc đầu tư. Sau đó, Ban Tổng Giám đốc thực hiện việc rà soát đối với tất cả khoản đầu tư để ghi nhận dự phòng vào cuối kỳ kế toán.

(c) Đầu tư vào công ty liên kết

Công ty liên kết là tất cả các công ty trong đó Công ty có ảnh hưởng đáng kể nhưng không phải kiểm soát, thường được thể hiện thông qua việc nắm giữ từ 20% đến 50% quyền biểu quyết ở công ty đó.

Đầu tư vào công ty liên kết được ghi nhận ban đầu theo giá gốc, bao gồm giá mua hoặc giá trị góp vốn cộng các chi phí liên quan trực tiếp đến việc đầu tư. Sau đó, Ban Tổng Giám đốc thực hiện việc rà soát đối với tất cả các khoản đầu tư để ghi nhận dự phòng vào cuối kỳ kế toán.

(d) Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác

Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác là các khoản đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác nhưng không có quyền kiểm soát hoặc đồng kiểm soát, không có ảnh hưởng đáng kể đối với bên được đầu tư. Các khoản đầu tư này được ghi nhận ban đầu theo giá gốc. Sau đó, Ban Tổng Giám Đốc thực hiện việc rà soát đối với tất cả các khoản đầu tư để ghi nhận dự phòng vào cuối kỳ kế toán.

2 CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (tiếp theo)**2.8 Đầu tư tài chính (tiếp theo)****(e) Dự phòng giảm giá đầu tư vào công ty con, công ty liên kết và đầu tư góp vốn vào đơn vị khác**

Dự phòng giảm giá đầu tư vào công ty con, công ty liên kết và đầu tư góp vốn vào đơn vị khác được lập vào cuối năm kế toán khi có sự giảm giá trị của các khoản đầu tư.

Dự phòng giảm giá đầu tư vào công ty con và công ty liên kết được tính dựa trên khoản lỗ của bên được đầu tư.

Dự phòng giảm giá đầu tư góp vốn vào đơn vị khác được tính dựa trên giá trị thị trường nếu giá trị thị trường được xác định một cách tin cậy. Nếu giá trị thị trường không thể được xác định một cách tin cậy, dự phòng giảm giá đầu tư góp vốn vào đơn vị khác được tính tương tự như dự phòng giảm giá đầu tư vào công ty con và công ty liên kết.

Chênh lệch giữa khoản dự phòng lập ở cuối năm kế toán này và khoản dự phòng đã lập ở cuối năm kế toán trước được ghi nhận tăng hoặc giảm chi phí tài chính trong năm. Khoản dự phòng được hoàn nhập không vượt quá giá trị ghi sổ ban đầu.

2.9 Tài sản cố định (“TSCĐ”)

TSCĐ hữu hình và TSCĐ vô hình

TSCĐ được phản ánh theo nguyên giá trừ khấu hao lũy kế. Nguyên giá bao gồm các chi phí liên quan trực tiếp đến việc có được TSCĐ ở trạng thái sẵn sàng sử dụng. Các chi phí phát sinh sau ghi nhận ban đầu chỉ được ghi tăng nguyên giá TSCĐ nếu các chi phí này chắc chắn làm tăng lợi ích kinh tế trong tương lai do sử dụng tài sản đó. Các chi phí phát sinh không thỏa mãn điều kiện trên được ghi nhận là chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ.

Khấu hao

TSCĐ được khấu hao theo phương pháp đường thẳng để giảm dần giá trị phải khấu hao trong suốt thời gian hữu dụng ước tính. Giá trị phải khấu hao là nguyên giá của TSCĐ ghi trên báo cáo tài chính trừ đi (-) giá trị thanh lý ước tính của tài sản đó. Các tỷ lệ khấu hao chủ yếu hàng năm của các nhóm tài sản như sau:

Nhà cửa, vật kiến trúc	3% - 25%
Máy móc, thiết bị	8% - 50%
Phương tiện vận tải	8% - 33%
Thiết bị quản lý	13% - 25%
TSCĐ hữu hình khác	6% - 50%
Quyền sử dụng đất	3%
Phần mềm	13% - 50%

Quyền sử dụng đất bao gồm quyền sử dụng đất do Nhà nước giao có thu tiền sử dụng đất và tiền sử dụng đất đã trả trước cho các hợp đồng thuê đất có hiệu lực trước ngày hiệu lực của luật đất đai 2003 (tức ngày 1 tháng 7 năm 2004) và được cấp Giấy chứng nhận quyền sử dụng đất.

2 CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (tiếp theo)**2.9 Tài sản cố định (“TSCĐ”) (tiếp theo)**

Quyền sử dụng đất có thời hạn được phản ánh theo nguyên giá trừ khấu hao lũy kế. Nguyên giá của quyền sử dụng đất bao gồm giá mua và các chi phí liên quan trực tiếp đến việc có được quyền sử dụng đất. Quyền sử dụng đất được khấu hao theo phương pháp đường thẳng trong suốt thời hạn của quyền sử dụng đất.

Thanh lý

Lãi hoặc lỗ phát sinh do thanh lý nhượng bán TSCĐ được xác định bằng số chênh lệch giữa số tiền thu thuần do thanh lý với giá trị còn lại của TSCĐ và được ghi nhận là thu nhập hoặc chi phí trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng.

Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

Chi phí xây dựng cơ bản dở dang thể hiện giá trị của các tài sản trong quá trình xây dựng phục vụ mục đích sản xuất, cho thuê hoặc quản trị, hoặc cho bất kỳ mục đích nào khác, được ghi nhận theo giá gốc, bao gồm toàn bộ chi phí cần thiết để xây dựng mới hoặc sửa chữa, cải tạo, mở rộng hay trang bị lại kỹ thuật công trình như chi phí xây dựng; chi phí thiết bị; chi phí quản lý dự án; chi phí tư vấn đầu tư xây dựng; và chi phí vay được vốn hóa đối với tài sản đủ điều kiện phù hợp với chính sách kế toán của Công ty. Khấu hao của những tài sản này, cũng giống như các loại TSCĐ khác, sẽ bắt đầu được trích khi tài sản đã sẵn sàng cho mục đích sử dụng.

2.10 Thuê tài sản

Thuê hoạt động là loại hình thuê TSCĐ mà phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu của tài sản thuộc về bên cho thuê. Khoản thanh toán dưới hình thức thuê hoạt động được hạch toán vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời hạn thuê hoạt động.

2.11 Chi phí trả trước

Chi phí trả trước bao gồm các chi phí trả trước ngắn hạn và chi phí trả trước dài hạn trên bảng cân đối kế toán riêng. Chi phí trả trước ngắn hạn phản ánh số tiền trả trước để được cung cấp dịch vụ; hoặc các công cụ, dụng cụ không thỏa mãn điều kiện ghi nhận TSCĐ trong khoảng thời gian không quá 12 tháng hoặc một chu kỳ sản xuất kinh doanh kể từ ngày trả trước. Chi phí trả trước dài hạn phản ánh số tiền trả trước để được cung cấp dịch vụ; hoặc các công cụ, dụng cụ không thỏa mãn điều kiện ghi nhận TSCĐ có thời hạn trên 12 tháng hoặc hơn một chu kỳ sản xuất kinh doanh kể từ ngày trả trước. Các khoản chi phí trả trước này được ghi nhận theo giá gốc và được phân bổ theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính ước tính.

Tiền thuê đất trả trước cho các hợp đồng thuê đất không được ghi nhận vào tài sản vô hình theo chính sách kế toán số 2.9 thì ghi nhận vào chi phí trả trước và được phân bổ theo phương pháp đường thẳng theo thời hạn thuê trả trước.

2 CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (tiếp theo)

2.12 Nợ phải trả

Các khoản nợ phải trả được phân loại dựa vào tính chất bao gồm:

- Phải trả người bán gồm các khoản phải trả mang tính chất thương mại phát sinh từ giao dịch mua hàng hóa và dịch vụ; và
- Phải trả khác gồm các khoản phải trả không có tính thương mại, không liên quan đến giao dịch mua hàng hóa và dịch vụ.

Các khoản nợ phải trả được phân loại ngắn hạn và dài hạn trên bảng cân đối kế toán riêng căn cứ theo kỳ hạn còn lại của các khoản phải trả tại ngày của bảng cân đối kế toán riêng đến ngày tới hạn thanh toán.

2.13 Vay

Vay ngắn hạn bao gồm các khoản tiền vay từ các ngân hàng.

Các khoản vay được phân loại ngắn hạn và dài hạn trên bảng cân đối kế toán riêng căn cứ theo kỳ hạn còn lại của các khoản vay tại ngày của bảng cân đối kế toán riêng đến ngày tới hạn thanh toán.

Chi phí đi vay liên quan trực tiếp đối với hoạt động xây dựng hoặc sản xuất bất kỳ tài sản đủ tiêu chuẩn sẽ được vốn hóa trong thời gian mà các tài sản này được hoàn thành và chuẩn bị đưa vào sử dụng. Đối với các khoản vay chung trong đó có sử dụng vốn cho mục đích đầu tư xây dựng hoặc sản xuất bất kỳ tài sản đủ tiêu chuẩn thì Công ty xác định chi phí đi vay được vốn hóa theo tỷ lệ vốn hóa đối với chi phí lũy kế bình quân gia quyền phát sinh cho việc đầu tư xây dựng cơ bản hoặc sản xuất tài sản đủ tiêu chuẩn đó. Tỷ lệ vốn hóa được tính theo tỷ lệ lãi suất bình quân gia quyền của các khoản vay chưa trả trong kỳ, trừ các khoản vay riêng biệt phục vụ cho mục đích hình thành một tài sản cụ thể. Chi phí đi vay khác được ghi nhận trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng khi phát sinh.

2.14 Chi phí phải trả

Chi phí phải trả bao gồm các khoản phải trả cho hàng hóa, dịch vụ đã nhận được từ người bán trong kỳ báo cáo nhưng thực tế chưa chi trả do chưa có hóa đơn hoặc chưa đủ hồ sơ, tài liệu kế toán, được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh của kỳ báo cáo.

2.15 Các khoản dự phòng

Các khoản dự phòng được ghi nhận khi Công ty có nghĩa vụ nợ hiện tại, pháp lý hoặc liên đới, phát sinh từ các sự kiện đã xảy ra; việc thanh toán nghĩa vụ nợ có thể sẽ dẫn đến sự giảm sút về những lợi ích kinh tế và giá trị của nghĩa vụ nợ đó được ước tính một cách đáng tin cậy. Dự phòng không được ghi nhận cho các khoản lỗ hoạt động trong tương lai.

2 CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (tiếp theo)

2.15 Các khoản dự phòng (tiếp theo)

Dự phòng được tính trên cơ sở các khoản chi phí dự tính phải thanh toán nghĩa vụ nợ. Nếu ảnh hưởng về giá trị thời gian của tiền là trọng yếu thì dự phòng được tính trên cơ sở giá trị hiện tại với tỷ lệ chiết khấu trước thuế và phản ánh những đánh giá trên thị trường hiện tại về giá trị thời gian của tiền và rủi ro cụ thể của khoản nợ đó. Giá trị tăng lên do ảnh hưởng của yếu tố thời gian được ghi nhận là chi phí tài chính. Chênh lệch giữa khoản dự phòng lập ở cuối kỳ kế toán này và khoản dự phòng đã lập chưa sử dụng ở cuối kỳ kế toán trước được ghi nhận tăng hoặc giảm chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ.

2.16 Dự phòng trợ cấp thôi việc

Theo Luật Lao động Việt Nam, người lao động của Công ty đã làm việc thường xuyên đủ 12 tháng trở lên được hưởng khoản trợ cấp thôi việc. Thời gian làm việc để tính trợ cấp thôi việc là tổng thời gian người lao động đã làm việc thực tế cho Công ty trừ đi thời gian người lao động đã tham gia bảo hiểm thất nghiệp theo quy định của pháp luật và thời gian làm việc đã được Công ty chi trả trợ cấp thôi việc.

Trợ cấp thôi việc của người lao động được trích trước cuối mỗi kỳ báo cáo theo tỷ lệ bằng một nửa mức lương bình quân tháng cho mỗi năm làm việc. Mức lương bình quân tháng để tính trợ cấp thôi việc dựa trên mức lương bình quân theo hợp đồng lao động của sáu tháng gần nhất tính đến trước ngày lập bảng cân đối kế toán riêng này.

Khoản trích trước này được sử dụng để trả một lần khi người lao động chấm dứt hợp đồng lao động theo quy định hiện hành.

2.17 Vốn chủ sở hữu

Vốn góp chủ sở hữu được ghi nhận theo số thực tế đã góp của các cổ đông và được phản ánh theo mệnh giá của cổ phiếu.

Thặng dư vốn cổ phần là khoản chênh lệch giữa vốn góp theo mệnh giá cổ phiếu với giá thực tế phát hành cổ phiếu; chênh lệch giữa giá mua lại cổ phiếu quỹ và giá tái phát hành cổ phiếu quỹ.

Cổ phiếu quỹ mua trước ngày hiệu lực của Luật Chứng khoán (ngày 1 tháng 1 năm 2021) là cổ phiếu do Công ty phát hành và được mua lại bởi chính Công ty, nhưng chưa bị hủy bỏ và sẽ được tái phát hành trở lại trong khoảng thời gian theo quy định của pháp luật về chứng khoán.

Cổ phiếu quỹ mua sau ngày 1 tháng 1 năm 2021 sẽ được hủy bỏ và điều chỉnh giảm vốn chủ sở hữu.

LNST chưa phân phối phản ánh kết quả kinh doanh lãi sau thuế TNDN của Công ty tại thời điểm báo cáo.

2.18 Phân chia lợi nhuận

Cổ tức của Công ty được ghi nhận là một khoản phải trả trong báo cáo tài chính riêng của kỳ tài chính mà cổ tức phải trả được thông qua tại Đại hội đồng Cổ đông và Công ty chốt được danh sách các cổ đông nhận cổ tức theo Nghị quyết của Hội đồng Quản trị Công ty.

2 CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (tiếp theo)

2.18 Phân chia lợi nhuận (tiếp theo)

LNST TNDN có thể được chia cho các cổ đông sau khi được Đại hội đồng Cổ đông phê chuẩn và đã trích lập các quỹ dự phòng theo điều lệ của Công ty và các quy định của pháp luật Việt Nam.

Công ty trích lập các quỹ sau:

(a) Quỹ khen thưởng phúc lợi

Quỹ khen thưởng và phúc lợi được trích lập từ LNST và được các Cổ đông phê duyệt tại Đại hội đồng Cổ đông. Quỹ được trình bày là một khoản phải trả trên bảng cân đối kế toán riêng. Quỹ này được trích lập nhằm khen thưởng và khuyến khích vật chất, đem lại lợi ích chung, nâng cao phúc lợi và trợ cấp khó khăn cho cán bộ công nhân viên.

(b) Quỹ đầu tư phát triển

Quỹ đầu tư phát triển được trích lập từ LNST và được các Cổ đông phê duyệt tại Đại hội đồng Cổ đông. Quỹ này được trích lập nhằm phục vụ cho việc mở rộng hoạt động kinh doanh hoặc đầu tư chiều sâu của Công ty.

2.19 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 riêng 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 sản phẩm hoặc hàng hóa như người sở hữu sản phẩm hoặc hàng hóa hoặc quyền kiểm soát sản phẩm hoặc 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 không được ghi nhận khi có yếu tố không chắc chắn mang tính trọng yếu và khả năng thu được tiền bán hàng hoặc khả năng hàng bán bị trả lại.

Doanh thu được ghi nhận phù hợp với “bản chất hơn hình thức” và được phân bổ theo nghĩa vụ cung ứng hàng hóa. Trường hợp Công ty dùng sản phẩm, hàng hóa để khuyến mãi cho khách hàng kèm theo điều kiện mua hàng của Công ty thì Công ty phân bổ số tiền thu được để tính doanh thu cho cả hàng khuyến mãi và giá trị hàng khuyến mãi được tính vào giá vốn hàng bán.

2 CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (tiếp theo)**2.19 Ghi nhận doanh thu (tiếp theo)****(b) Doanh thu cung cấp dịch vụ**

Doanh thu cung cấp dịch vụ được ghi nhận trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng khi dịch vụ đã được cung cấp, bằng cách tính mức độ hoàn thành của từng giao dịch, dựa trên cơ sở đánh giá tỉ lệ dịch vụ đã cung cấp so với tổng khối lượng dịch vụ phải cung cấp. Doanh thu cung cấp dịch vụ chỉ được ghi nhận khi đồng thời thỏa mãn bốn (4) điều kiện sau:

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

(c) Thu nhập lãi

Thu nhập lãi được ghi nhận khi được hưởng.

(d) Thu nhập từ lợi nhuận được chia

Thu nhập từ lợi nhuận được chia được ghi nhận khi Công ty xác lập quyền nhận lợi nhuận từ các đơn vị đầu tư.

2.20 Các khoản giảm trừ doanh thu

Các khoản giảm trừ doanh thu bao gồm chiết khấu thương mại, hàng bán bị trả lại và giảm giá hàng bán. Các khoản giảm trừ doanh thu phát sinh cùng kỳ tiêu thụ sản phẩm, hàng hóa, dịch vụ được ghi nhận điều chỉnh giảm doanh thu kỳ phát sinh.

Các khoản giảm trừ doanh thu đối với sản phẩm, hàng hoá, dịch vụ tiêu thụ trong năm, phát sinh sau ngày của bảng cân đối kế toán riêng nhưng trước thời điểm phát hành báo cáo tài chính riêng được ghi nhận điều chỉnh giảm doanh thu của kỳ lập báo cáo.

2.21 Giá vốn hàng bán và dịch vụ cung cấp

Giá vốn hàng bán và dịch vụ cung cấp là tổng chi phí phát sinh của thành phẩm, hàng hóa, vật tư xuất bán và dịch vụ cung cấp cho khách hàng trong năm, được ghi nhận theo nguyên tắc phù hợp với doanh thu và nguyên tắc thận trọng.

2.22 Chi phí tài chính

Chi phí tài chính phản ánh những khoản chi phí hoạt động tài chính phát sinh trong năm chủ yếu bao gồm chi phí đi vay vốn; và lỗ tỷ giá hối đoái.

2.23 Chi phí bán hàng

Chi phí bán hàng phản ánh các chi phí thực tế phát sinh trong quá trình bán sản phẩm, hàng hoá, cung cấp dịch vụ, chủ yếu bao gồm các chi phí chào hàng; giới thiệu sản phẩm; quảng cáo sản phẩm; hoa hồng bán hàng; chi phí bảo hành sản phẩm, hàng hoá; và chi phí bảo quản, đóng gói; và chi phí vận chuyển.

2 CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (tiếp theo)

2.24 Chi phí quản lý doanh nghiệp

Chi phí quản lý doanh nghiệp phản ánh các chi phí quản lý chung của Công ty chủ yếu bao gồm các chi phí về lương nhân viên bộ phận quản lý; bảo hiểm xã hội, bảo hiểm y tế, kinh phí công đoàn, bảo hiểm thất nghiệp của nhân viên quản lý; chi phí vật liệu văn phòng, công cụ lao động; khấu hao TSCĐ dùng cho quản lý doanh nghiệp; tiền thuê đất; thuế môn bài; khoản lập dự phòng phải thu khó đòi; dịch vụ mua ngoài; và chi phí bằng tiền khác.

2.25 Thuế TNDN hiện hành và thuế TNDN hoãn lại

Thuế TNDN bao gồm toàn bộ số thuế TNDN tính trên thu nhập chịu thuế TNDN, kể cả các khoản thu nhập nhận được từ hoạt động sản xuất, kinh doanh hàng hóa, dịch vụ tại nước ngoài mà Việt Nam chưa ký hiệp định về tránh đánh thuế hai lần. Chi phí thuế TNDN bao gồm chi phí thuế TNDN hiện hành và chi phí thuế TNDN hoãn lại.

Thuế TNDN hiện hành là số thuế TNDN phải nộp hoặc thu hồi được tính trên thu nhập chịu thuế và thuế suất thuế TNDN của năm hiện hành. Thuế TNDN hiện hành và thuế TNDN hoãn lại được ghi nhận là thu nhập hay chi phí khi xác định lợi nhuận hoặc lỗ của kỳ phát sinh, ngoại trừ trường hợp thuế thu nhập phát sinh từ một giao dịch hoặc sự kiện được ghi nhận trực tiếp vào vốn chủ sở hữu trong cùng kỳ hay một kỳ khác.

Thuế TNDN hoãn lại được tính đầy đủ dựa trên các khoản chênh lệch tạm thời giữa giá trị ghi sổ của các khoản mục tài sản và nợ phải trả trên báo cáo tài chính riêng và cơ sở tính thuế TNDN của các khoản mục này. Thuế TNDN hoãn lại không được ghi nhận khi nợ thuế thu nhập hoãn lại phải trả phát sinh từ ghi nhận ban đầu của một tài sản hay nợ phải trả của một giao dịch mà giao dịch này không phải là giao dịch sáp nhập doanh nghiệp, không có ảnh hưởng đến lợi nhuận kế toán hoặc lợi nhuận/lỗ tính thuế thu nhập tại thời điểm phát sinh giao dịch. Thuế TNDN hoãn lại được tính theo thuế suất dự tính được áp dụng trong niên độ mà tài sản được thu hồi hoặc khoản nợ phải trả được thanh toán dựa trên thuế suất đã ban hành hoặc xem như có hiệu lực tại ngày của bảng cân đối kế toán riêng.

Tài sản thuế TNDN hoãn lại được ghi nhận khi có khả năng sẽ có lợi nhuận tính thuế TNDN trong tương lai để sử dụng những chênh lệch tạm thời được khấu trừ.

2.26 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 cá nhân quản lý chủ chốt bao gồm Hội đồng Quản trị Công ty và Ban Tổng Giám đốc, 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.

Trong việc xem xét từng mối quan hệ của các bên liên quan, Công ty chú ý tới bản chất của mối quan hệ chứ không chỉ hình thức pháp lý của các quan hệ đó.

2 CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (tiếp theo)**2.27 Báo cáo bộ phận**

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

2.28 Ước tính kế toán trọng yếu

Việc lập báo cáo tài chính riêng tuân thủ theo các Chuẩn mực Kế toán Việt Nam, Chế độ Kế toán Doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến lập và trình bày báo cáo tài chính riêng yêu cầu Ban Tổng Giám đốc phải có những ước tính và giả định ảnh hưởng đến số liệu về công nợ, tài sản và việc trình bày các khoản công nợ và tài sản tiềm tàng tại ngày kết thúc niên độ kế toán cũng như các số liệu về doanh thu và chi phí trong suốt năm tài chính.

Các ước tính và giả định có ảnh hưởng trọng yếu trong báo cáo tài chính riêng bao gồm:

- Thời gian hữu dụng ước tính của TSCĐ (Thuyết minh 2.9 và 11);
- Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (Thuyết minh 8) và dự phòng giảm giá hàng tồn kho (Thuyết minh 9);
- Ghi nhận tài sản thuế thu nhập hoãn lại đối với các khoản chênh lệch giữa giá trị ghi sổ và cơ sở tính thuế (Thuyết minh 22).

Các ước tính và giả định thường xuyên được đánh giá dựa trên kinh nghiệm trong quá khứ và các yếu tố khác, bao gồm các giả định trong tương lai có ảnh hưởng trọng yếu tới báo cáo tài chính riêng của Công ty và được Ban Tổng Giám đốc đánh giá là hợp lý.

3 TIỀN

	31.3.2023 VND	31.12.2022 VND
Tiền mặt	577.691.135	414.366.556
Tiền gửi ngân hàng	15.190.092.903	38.372.367.854
Các khoản tương đương tiền	-	247.000.000.000
	<u>15.767.784.038</u>	<u>285.786.734.410</u>

Các khoản tương đương tiền tại ngày 31 tháng 12 năm 2022 bao gồm tiền gửi tại các ngân hàng thương mại có thời hạn đáo hạn ban đầu dưới 3 tháng và hưởng lãi suất 6%/năm.

4 ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH

(a) Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

	31.3.2023		31.12.2022	
	Giá gốc VND	Giá trị ghi sổ VND	Giá gốc VND	Giá trị ghi sổ VND
Ngắn hạn				
Tiền gửi có kỳ hạn (i)	996.000.000.000	996.000.000.000	866.000.000.000	866.000.000.000
Dài hạn				
Tiền gửi có kỳ hạn	-	-	46.000.000.000	46.000.000.000

- (i) Tại ngày 31 tháng 03 năm 2023, các khoản đầu tư ngắn hạn nắm giữ đến ngày đáo hạn bao gồm các khoản tiền gửi tại các ngân hàng thương mại có kỳ hạn còn lại dưới một năm và hưởng lãi suất từ 5,5% - 12%/năm (tại ngày 31 tháng 12 năm 2022: 5,5% - 12%/năm). Ngoài ra, Công ty đã dùng 162 tỷ Đồng của các khoản đầu tư này làm tài sản thế chấp cho các khoản vay với ngân hàng (Thuyết minh 19).

CÔNG TY CỔ PHẦN GỖ AN CƯỜNG

Mẫu số B 09a – DN

4 ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH (tiếp theo)

(b) Đầu tư góp vốn vào công ty con và đơn vị khác

	31.3.2023				31.12.2022			
	% vốn sở hữu và quyền biểu quyết	Giá gốc VND	Giá trị hợp lý VND	Dự phòng VND	% vốn sở hữu và quyền biểu quyết	Giá gốc VND	Giá trị hợp lý VND	Dự phòng VND
Đầu tư vào công ty con								
Công ty TNHH Malloca Việt Nam	100%	120.000.000.000	(*)	-	100%	120.000.000.000	(*)	-
Công ty TNHH Sản xuất Gỗ An Cường	100%	796.600.000.000	(*)	-	100%	796.600.000.000	(*)	-
Công ty TNHH An Khang MDF	51%	10.200.000.000	(*)	-	51%	-	(*)	-
		<u>926.800.000.000</u>		<u>-</u>		<u>916.600.000.000</u>		<u>-</u>
Đầu tư góp vốn vào công ty liên kết								
Công ty Cổ phần Thăng Lợi Homes	30%	393.631.200.000	(*)	-	30%	393.631.200.000	(*)	-
		<u>393.631.200.000</u>		<u>-</u>		<u>393.631.200.000</u>		<u>-</u>
Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác								
Công ty Cổ phần Tập đoàn Bất động sân Thăng Lợi	12,97%	119.200.000.000	(*)	-	12,97%	119.200.000.000	(*)	-
		<u>119.200.000.000</u>		<u>-</u>		<u>119.200.000.000</u>		<u>-</u>

(*) Tại ngày 31 tháng 03 năm 2023 và ngày 31 tháng 12 năm 2022, Công ty chưa xác định được giá trị hợp lý của các khoản đầu tư vào các công ty con, công ty liên kết và đầu tư góp vốn vào đơn vị khác, do cổ phiếu của các công ty này chưa được niêm yết trên thị trường và 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 không có hướng dẫn chi tiết về cách tính giá trị hợp lý. Giá trị hợp lý của các khoản đầu tư này có thể khác với giá trị ghi sổ.

CÔNG TY CỔ PHẦN GỖ AN CƯỜNG

Mẫu số B 09a – DN

5 PHẢI THU NGẮN HẠN CỦA KHÁCH HÀNG

	31.3.2023 VND	31.12.2022 VND
Bên thứ ba		
Công ty Cổ phần Thương mại và Xuất nhập khẩu Ái Linh	39.109.141.639	45.704.544.547
Khác	271.749.408.832	263.715.344.861
Bên liên quan (Thuyết minh 34(b))	34.409.738.070	39.056.569.563
	<u>345.268.288.541</u>	<u>348.476.458.971</u>

Tại ngày 31 tháng 3 năm 2023 và ngày 31 tháng 12 năm 2022, số dư các khoản phải thu ngắn hạn của khách hàng đã quá hạn thanh toán lần lượt là 35.956.454.689 Đồng và 33.351.118.362 Đồng như trình bày tại Thuyết minh 8.

6 TRẢ TRƯỚC CHO NGƯỜI BÁN NGẮN HẠN

	31.3.2023 VND	31.12.2022 VND
Bên thứ ba		
Công ty Cổ phần Thương mại Dịch vụ Đất Mới	-	2.653.701.897
Cata Electrodomesticos SL	1.826.580.964	2.564.450.694
Khác	20.546.353.929	16.103.429.823
Bên liên quan (Thuyết minh 34(b))	2.813.980.500	3.802.046.000
	<u>25.186.915.393</u>	<u>25.123.628.414</u>

7 PHẢI THU KHÁC**(a) Ngắn hạn**

	31.3.2023 VND	31.12.2022 VND
Ủy thác đầu tư (*)	156.017.700.000	156.017.700.000
Lãi từ khoản ủy thác đầu tư (*)	10.867.216.930	18.720.311.067
Lãi tiền gửi	34.495.273.964	18.066.530.507
Ký quỹ, ký cược	3.398.987.656	4.149.048.176
Tạm ứng cho nhân viên	2.463.239.639	1.387.873.529
Khác	421.703.357	222.570.680
	<u>207.664.121.546</u>	<u>198.564.033.959</u>

7 PHẢI THU KHÁC (tiếp theo)**a) Ngắn hạn (tiếp theo)**

(*) Công ty đã ủy thác cho Công ty Cổ phần Quản lý Quỹ VinaCapital (“VinaCapital”) đầu tư vào trái phiếu doanh nghiệp và hưởng lãi suất dự kiến là 13,8%/năm theo hợp đồng ủy thác đầu tư ký giữa Công ty và VinaCapital số GB2021001 ngày 5 tháng 2 năm 2021. Các trái phiếu này đã đáo hạn vào ngày 30 tháng 12 năm 2022. Tại ngày của báo cáo tài chính này, VinaCapital đang trong quá trình thỏa thuận với tổ chức phát hành trái phiếu để thu hồi khoản đầu tư này. Theo đánh giá của Ban Tổng Giám đốc Công ty và VinaCapital, khoản đầu tư này sẽ được thu hồi đầy đủ, và do đó chưa thấy có dấu hiệu tổn thất cần phải lập dự phòng.

(b) Dài hạn

	31.3.2023 VND	31.12.2022 VND
Đặt cọc (*)	285.052.830.311	285.052.830.311
Lãi dự thu (*)	77.927.884.136	68.790.574.235
Ký quỹ, ký cược	14.147.244.080	10.618.567.600
	<u>377.127.958.527</u>	<u>364.461.972.146</u>

(*) Theo Nghị quyết số 01-2021/NQ-GAC ngày 11 tháng 1 năm 2021 của Hội đồng Quản trị, Công ty đã ký các Văn bản Thỏa thuận với Công ty Cổ phần Novareal để chọn mua bất động sản thuộc dự án Novaworld Phan Thiết. Theo đó, Công ty đã hoàn tất thực hiện đặt cọc 285.052.830.311 Đồng trong năm 2021. Ngoài ra, theo các Văn bản Thỏa thuận nói trên, đến ngày 15 tháng 3 năm 2023, Công ty có quyền lựa chọn tiếp tục thực hiện quyền chọn mua hoặc không mua bất động sản. Tại ngày của báo cáo tài chính này, Công ty đã xác nhận không thực hiện quyền chọn mua bất động sản. Theo thỏa thuận đã ký, Công ty sẽ được hoàn trả toàn bộ số tiền mà Công ty đã đặt cọc, kèm theo số tiền lãi được tính theo lãi suất 13%/năm kể từ ngày Công ty thực hiện đặt cọc đến ngày Thanh lý Văn bản Thỏa thuận vào ngày 15 tháng 3 năm 2025. Công ty đã ghi nhận lãi dự thu nói trên trong báo cáo tài chính riêng cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2022 và ngày 31 tháng 03 năm 2023.

CÔNG TY CỔ PHẦN GỖ AN CƯỜNG

Mẫu số B 09a – DN

9 HÀNG TỒN KHO

	31.3.2023		31.12.2022	
	Giá gốc VND	Dự phòng VND	Giá gốc VND	Dự phòng VND
Hàng mua đang đi đường	16.819.170.823	-	27.858.140.925	-
Nguyên vật liệu	414.679.288.665	(11.655.799.263)	402.482.294.220	(10.786.154.521)
Chi phí SXKD dở dang	172.451.935.981	(1.544.649.240)	124.037.465.903	(2.431.079.708)
Thành phẩm	117.118.473.836	(7.711.592.354)	125.995.998.180	(4.212.662.775)
Hàng hóa	28.042.246.935	(2.053.885.167)	29.965.698.784	(848.571.650)
Hàng bán đang đi đường	-	-	6.871.256.014	-
	<u>749.111.116.240</u>	<u>(22.965.926.024)</u>	<u>717.210.854.026</u>	<u>(18.278.468.654)</u>

Biến động về dự phòng giảm giá hàng tồn kho trong kỳ/năm như sau:

	Kỳ 3 tháng kết thúc ngày 31.3.2023 VND	Năm tài chính kết thúc ngày 31.12.2022 VND
Số dư đầu kỳ/năm	18.278.468.654	20.944.199.080
Dự phòng/ (Hoàn nhập dự phòng) (Thuyết minh 28)	4.687.457.370	(2.665.730.426)
Số dư cuối kỳ/năm	<u>22.965.926.024</u>	<u>18.278.468.654</u>

10 CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC

(a) Ngắn hạn

	31.3.2023 VND	31.12.2022 VND
Chi phí quảng cáo	3.609.481.472	10.156.785.302
Công cụ, dụng cụ	4.985.979.588	5.723.400.406
Chi phí bảo hiểm	514.826.193	739.385.873
Chi phí thuê	1.244.357.075	610.340.000
Khác	4.250.641.816	10.141.475.657
	<u>14.605.286.144</u>	<u>27.371.387.238</u>

CÔNG TY CỔ PHẦN GỖ AN CƯỜNG

Mẫu số B 09a – DN

10 CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC (tiếp theo)**(b) Dài hạn**

	31.3.2023 VND	31.12.2022 VND
Tiền thuê đất (*)	63.964.722.693	64.419.790.083
Chi phí cải tạo văn phòng, nhà xưởng	10.718.978.248	12.349.834.490
Công cụ, dụng cụ	6.714.961.842	5.786.869.689
Chi phí thuê	1.990.406.280	2.001.933.729
Khác	1.030.720.010	1.282.524.392
	<u>84.419.789.073</u>	<u>85.840.952.383</u>

(*) Tại ngày 31 tháng 3 năm 2023, quyền sử dụng đất của một số thửa đất tọa lạc tại Tỉnh Bình Dương với tổng giá trị còn lại là 61.359.723.260 đồng (tại ngày 31 tháng 12 năm 2022: 61.797.500.831 Đồng) đã được dùng để làm tài sản thế chấp cho các khoản vay ngân hàng ngắn hạn (Thuyết minh 20).

Biến động về chi phí trả trước dài hạn trong kỳ/năm như sau:

	Kỳ 3 tháng kết thúc ngày 31.3.2023 VND	Năm tài chính kết thúc ngày 31.12.2022 VND
Số dư đầu kỳ/năm	85.840.952.383	83.193.368.488
Tăng	2.241.076.856	18.207.227.852
Phân bổ	(3.662.240.166)	(15.559.643.957)
Số dư cuối kỳ/năm	<u>84.419.789.073</u>	<u>85.840.952.383</u>

CÔNG TY CỔ PHẦN GỖ AN CƯỜNG

Mẫu số B 09a – DN

11	TSCĐ		Nhà cửa, vật kiến trúc VND	Máy móc thiết bị VND	Phương tiện vận tải VND	Thiết bị quản lý VND	Khác VND	Tổng cộng VND
(a)	TSCĐ hữu hình							
	Nguyên giá							
	Tại ngày 1 tháng 1 năm 2023	156.425.241.636	218.759.966.915	4.064.844.180	20.404.563.522	475.131.484.000		
	Mua trong kỳ	-	470.234.500	-	-	470.234.500		
	Thanh lý, nhượng bán	-	-	(2.584.542.273)	-	(2.584.542.273)		
	Tại ngày 31 tháng 3 năm 2023	156.425.241.636	219.230.201.415	4.064.844.180	20.404.563.522	473.017.176.227		
	Giá trị khấu hao lũy kế							
	Tại ngày 1 tháng 1 năm 2023	90.404.942.731	150.667.148.224	3.548.020.114	18.115.208.266	314.241.904.912		
	Khấu hao trong kỳ	3.167.312.616	5.123.040.979	101.094.811	207.804.325	10.316.770.666		
	Thanh lý, nhượng bán	-	-	(2.584.542.273)	-	(2.584.542.273)		
	Tại ngày 31 tháng 3 năm 2023	93.572.255.347	155.790.189.203	3.649.114.925	18.323.012.591	321.974.133.305		
	Giá trị còn lại							
	Tại ngày 1 tháng 1 năm 2023	66.020.298.905	68.092.818.691	516.824.066	2.289.355.256	160.889.579.088		
	Tại ngày 31 tháng 3 năm 2023	62.852.986.289	63.440.012.212	415.729.255	2.081.550.931	151.043.042.922		

Nguyên giá TSCĐ hữu hình đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng tại ngày 31 tháng 3 năm 2023 là 80.246.331.704 tỷ Đồng (tại ngày 31 tháng 12 năm 2022: 77.388.426.143 Đồng).

Tại ngày 31 tháng 3 năm 2023, TSCĐ hữu hình của Công ty với tổng giá trị còn lại là 29.278.879.948 Đồng (tại ngày 31 tháng 12 năm 2022: 30.164.505.782 Đồng) đã được dùng để làm tài sản thế chấp cho các khoản vay ngân hàng ngắn hạn của Công ty (Thuyết minh 20).

CÔNG TY CỔ PHẦN GỖ AN CƯỜNG

Mẫu số B 09a – DN

11 TSCĐ (tiếp theo)

(b) TSCĐ vô hình

	Quyền sử dụng đất VND	Phần mềm VND	Tổng cộng VND
Nguyên giá			
Tại ngày 1 tháng 1 năm 2023 và ngày 31 tháng 3 năm 2023	8.090.909.091	24.477.658.255	32.568.567.346
Khấu hao lũy kế			
Tại ngày 1 tháng 1 năm 2023	1.843.415.183	17.463.431.933	19.306.847.116
Khấu hao trong kỳ	55.451.129	775.791.691	831.242.820
Tại ngày 31 tháng 3 năm 2023	1.898.866.312	18.239.223.624	20.138.089.936
Giá trị còn lại			
Tại ngày 1 tháng 1 năm 2023	6.247.493.908	7.014.226.322	13.261.720.230
Tại ngày 31 tháng 3 năm 2023	6.192.042.779	6.238.434.631	12.430.477.410

Nguyên giá TSCĐ vô hình đã khấu hao hết nhưng còn sử dụng tại ngày 31 tháng 3 năm 2023 là 3.398.852.090 Đồng (tại ngày 31 tháng 12 năm 2022: 3.398.852.090 Đồng).

Tại ngày 31 tháng 3 năm 2023, TSCĐ vô hình của Công ty với tổng giá trị còn lại là 6.192.042.779 Đồng (tại ngày 31 tháng 12 năm 2022: 6.247.493.908 Đồng) đã được dùng để làm tài sản thế chấp cho các khoản vay ngân hàng ngắn hạn của Công ty (Thuyết minh 20).

12 CHI PHÍ XÂY DỰNG CƠ BÀN DỜ DANG

	31.3.2023 VND	31.12.2022 VND
Phần mềm quản lý	6.468.203.806	934.020.000
Mua sắm máy móc, thiết bị	-	732.079.544
Sửa chữa văn phòng	2.781.721.747	289.317.394
Khác	3.562.998	51.030.103
	9.253.488.551	2.006.447.041

12 CHI PHÍ XÂY DỰNG CƠ BẢN DỜ DANG (tiếp theo)

Biến động của chi phí xây dựng cơ bản dở dang trong kỳ/năm như sau:

	Kỳ 3 tháng kết thúc ngày 31.3.2023 VND	Năm tài chính kết thúc ngày 31.12.2022 VND
Số dư đầu kỳ/năm	2.006.447.041	677.894.956
Mua trong kỳ/năm	7.247.041.510	1.328.552.085
Số dư cuối kỳ/năm	<u>9.253.488.551</u>	<u>2.006.447.041</u>

13 PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN NGẮN HẠN

	31.3.2023 VND	31.12.2022 VND
Bên thứ ba		
Công ty TNHH Vina Eco Board	26.773.362.502	17.471.924.992
Khác	102.345.810.104	169.825.764.725
Bên liên quan (Thuyết minh 34(b))	139.093.717.600	132.679.409.511
	<u>268.212.890.206</u>	<u>319.977.099.228</u>

Tại ngày 31 tháng 3 năm 2023 và ngày 31 tháng 12 năm 2022, Công ty không có khoản phải trả người bán ngắn hạn nào bị quá hạn thanh toán.

14 NGƯỜI MUA TRẢ TIỀN TRƯỚC NGẮN HẠN

	31.3.2023 VND	31.12.2022 VND
Conglom Inc	11.477.000.000	11.477.000.000
Khác	114.186.823.013	91.739.991.711
	<u>125.663.823.013</u>	<u>103.216.991.711</u>

CÔNG TY CỔ PHẦN GỐ AN CƯỜNG

Mẫu số B 09a – DN

15 THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI THU/PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC

Biến động về thuế và các khoản phải thu/phải nộp Nhà nước như sau:

	Tại ngày 1.1.2023 VND	Số phải thu trong kỳ VND	Số đã thực thu trong kỳ VND	Số còn lại trong kỳ VND	Tại ngày 31.3.2023 VND
a) Phải thu					
Thuế Giá trị gia tăng ("GTGT") còn được khấu trừ	1.333.331.682	40.552.277.168	-	(38.077.284.370)	3.808.324.480
Thuế nhập khẩu chờ hoàn	1.154.368.726	161.216.328	(477.274.138)	-	838.310.916
Thuế và phí khác	66.809.019	280.311.257	(292.937.345)	-	54.182.931
	<u>2.554.509.427</u>	<u>40.993.804.753</u>	<u>(770.211.483)</u>	<u>(38.077.284.370)</u>	<u>4.700.818.327</u>

	Tại ngày 1.1.2023 VND	Số phải nộp trong kỳ VND	Số đã thực nộp trong kỳ VND	Số còn lại trong kỳ VND	Tại ngày 31.3.2023 VND
b) Phải nộp					
Thuế GTGT đầu ra	6.077.191.730	40.116.549.828	(7.042.322.968)	(38.077.284.370)	1.074.134.220
Thuế TNDN	70.304.116.183	5.279.719.556	(70.859.761.301)	-	4.724.074.438
Thuế thu nhập cá nhân	7.066.232.963	2.040.305.830	(8.557.346.908)	-	549.191.885
Thuế nhập khẩu	-	1.843.114.948	(1.843.114.948)	-	-
	<u>83.447.540.876</u>	<u>49.279.690.162</u>	<u>(88.302.546.125)</u>	<u>(38.077.284.370)</u>	<u>6.347.400.543</u>

CÔNG TY CỔ PHẦN GỖ AN CƯỜNG**Mẫu số B 09a – DN****16 PHẢI TRẢ NGƯỜI LAO ĐỘNG**

Số dư phải trả người lao động thể hiện các khoản tiền lương tháng và trích trước tiền lương tháng 13 phải trả cho nhân viên.

17 CHI PHÍ PHẢI TRẢ NGẮN HẠN

	31.3.2023 VND	31.12.2022 VND
Chi phí thưởng nhân viên	7.689.177.370	8.786.389.043
Phí thưởng hoạt động cho VinaCapital	6.000.000.000	6.000.000.000
Khác	3.160.312.377	5.340.754.465
	<u>16.849.489.747</u>	<u>20.127.143.508</u>

18 PHẢI TRẢ NGẮN HẠN KHÁC

	31.3.2023 VND	31.12.2022 VND
Trích lập quỹ thiện nguyện	430.000.000	2.130.000.000
Bảo hiểm xã hội, bảo hiểm y tế, bảo hiểm thất nghiệp và kinh phí công đoàn	548.112.550	101.303.850
Khác	674.540.817	776.439.392
	<u>1.652.653.367</u>	<u>3.007.743.242</u>

19 QUỸ KHEN THƯỞNG, PHÚC LỢI

Biến động về quỹ khen thưởng, phúc lợi trong kỳ/năm như sau:

	31.3.2023 VND	31.12.2022 VND
Số dư đầu kỳ/năm	22.258.606.951	354.323.432
Tăng trong kỳ/năm	-	32.087.642.807
Chi trong kỳ/năm	(2.701.324.000)	(10.183.359.288)
Số dư cuối kỳ/năm	<u>19.557.282.951</u>	<u>22.258.606.951</u>

CÔNG TY CỔ PHẦN GỐ AN CƯỜNG

Mẫu số B 09a – DN

20 VAY NGẮN HẠN

	Tại ngày 1.1.2023 VND	Tăng VND	Giảm VND	Đánh giá lại VND	Tại ngày 31.3.2023 VND
Vay ngân hàng (*)	520.147.652.725	329.031.564.603	(373.760.376.113)	470.976.200	475.889.817.415

(*) Chi tiết các khoản vay ngắn hạn ngân hàng như sau:

	Tiền tệ	Tại ngày 31.3.2023 VND	Kỳ hạn Tháng	Ngày đáo hạn	Lãi suất (%/năm)	Hình thức đảm bảo
Ngân hàng Thương mại Cổ phần Ngoại Thương Việt Nam	VND	322.701.067.010	6	24.04.2023 - 26.09.2023	7%	Các hợp đồng tiền gửi có kỳ hạn tại Ngân hàng Thương mại Cổ phần Công Thương Việt Nam có giá trị 122 tỷ và 40 tỷ đồng.
	USD	2.949.849.629	6	21.04.2023	3,6%	
Ngân hàng TMCP Hàng Hải Việt Nam	VND	51.157.961.018	3	04.05.2023 - 06.06.2023	7,6%	Quyền sử dụng đất và tài sản gắn liền trên đất của thửa đất 750
Ngân hàng Thương mại Cổ phần Công Thương Việt Nam	VND	45.252.635.996	3 - 6	01.05.2023 - 06.09.2023	7,2% - 8%	Quyền đòi nợ, quyền sử dụng đất và tài sản gắn liền với đất tọa lạc tại Tỉnh Bình Dương, máy móc thiết bị.
	USD	53.828.303.762	3	17.04.2023 - 30.06.2023	5,2%	
		<u>475.889.817.415</u>				

CÔNG TY CỔ PHẦN GỖ AN CƯỜNG

Mẫu số B 09a – DN

21 DỰ PHÒNG PHẢI TRẢ DÀI HẠN

	31.3.2023 VND	31.12.2022 VND
Trợ cấp thôi việc	2.786.319.167	2.786.319.167
Chi phí hoàn nguyên môi trường	4.000.000.000	4.000.000.000
	<u>6.786.319.167</u>	<u>6.786.319.167</u>

22 THUẾ TNDN HOÃN LẠI

Tài sản thuế TNDN hoãn lại và thuế TNDN hoãn lại phải trả được bù trừ khi Công ty có quyền hợp pháp được bù trừ giữa tài sản thuế TNDN hiện hành với thuế TNDN hiện hành phải trả và khi thuế TNDN hoãn lại có liên quan đến cùng một cơ quan thuế. Chi tiết như sau:

	31.3.2023 VND	31.12.2022 VND
Tài sản thuế TNDN hoãn lại:		
Tài sản thuế thu nhập hoãn lại được thu hồi sau 12 tháng	1.357.263.833	1.357.263.833
Tài sản thuế TNDN hoãn lại được thu hồi trong vòng 12 tháng	4.593.185.205	6.291.817.679
	<u>5.950.449.038</u>	<u>7.649.081.512</u>

Biến động gộp của thuế TNDN hoãn lại không tính bù trừ các số dư liên quan đến cùng một cơ quan thuế như sau:

	31.3.2023 VND	31.12.2022 VND
Số dư đầu kỳ/năm	7.649.081.512	5.095.520.566
Ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh (Thuyết minh 32)	(1.698.632.474)	2.553.560.946
Số dư cuối kỳ/năm	<u>5.950.449.038</u>	<u>7.649.081.512</u>

Chi tiết tài sản thuế TNDN hoãn lại:

	31.3.2023 VND	31.12.2022 VND
Các khoản chênh lệch tạm thời được khấu trừ	<u>5.950.449.038</u>	<u>7.649.081.512</u>

Thuế suất thuế TNDN sử dụng để xác định giá trị tài sản thuế TNDN hoãn lại là 20%. Tài sản thuế TNDN hoãn lại phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời được khấu trừ liên quan đến chi phí phải trả và các khoản dự phòng.

Tài sản thuế TNDN hoãn lại được ghi nhận dựa trên khả năng thu được thu nhập chịu thuế trong tương lai để cân trừ các khoản chênh lệch tạm thời phát sinh này.

CÔNG TY CỔ PHẦN GỖ AN CƯỜNG

Mẫu số B 09a – DN

23 VỐN GÓP CỦA CHỦ SỞ HỮU**(a) Số lượng cổ phiếu**

	31.3.2023	31.12.2022
Số lượng cổ phiếu đăng ký	135.846.122	135.846.122
Số lượng cổ phiếu đã phát hành	135.846.122	135.846.122
Số lượng cổ phiếu đã mua lại	(9.600)	(9.600)
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	135.836.522	135.836.522

(b) Chi tiết vốn góp của chủ sở hữu

	31.3.2023		31.12.2022	
	Cổ phiếu phổ thông	%	Cổ phiếu phổ thông	%
Công ty TNHH Đầu tư NC Việt Nam	67.984.860	50,05	67.984.860	50,05
Sumitomo Forestry (Singapore) Ltd.	26.641.279	19,61	26.641.279	19,61
Whitlam Holding Pte. Ltd.	24.542.700	18,07	24.542.700	18,07
Khác	16.667.683	12,27	16.667.683	12,27
	<u>135.836.522</u>	<u>100</u>	<u>135.836.522</u>	<u>100</u>

(c) Tình hình biến động của vốn cổ phần

	Số cổ phiếu	Cổ phiếu		Tổng cộng VND
		phổ thông	Cổ phiếu quỹ	
		VND	VND	
Tại ngày 1 tháng 1 năm 2022	87.640.744	876.503.440.000	(653.230.147)	875.850.209.853
Cổ phiếu mới phát hành (Thuyết minh 24)	48.195.778	481.957.780.000	-	481.957.780.000
Tại ngày 31 tháng 12 năm 2022	<u>135.836.522</u>	<u>1.358.461.220.000</u>	<u>(653.230.147)</u>	1.357.807.989.853
Tại ngày 31 tháng 3 năm 2023	<u>135.836.522</u>	<u>1.358.461.220.000</u>	<u>(653.230.147)</u>	1.357.807.989.853

Mệnh giá cổ phiếu: 10.000 đồng trên một cổ phiếu.

CÔNG TY CỔ PHẦN GỖ AN CƯỜNG

Mẫu số B 09a - DN

24 TÌNH HÌNH TĂNG GIẢM VỐN CHỦ SỞ HỮU

	Vốn góp của chủ sở hữu VND	Thặng dư vốn cổ phần VND	Cổ phiếu quỹ VND	Quỹ đầu tư phát triển VND	LNST chưa phân phối VND	Tổng cộng VND
Tại ngày 1 tháng 1 năm 2022	876.503.440.000	1.419.304.688.703	(653.230.147)	21.397.458.939	994.790.724.554	3.311.343.082.049
Vốn tăng trong năm	43.754.300.000	(6.100.000)	-	-	-	43.748.200.000
Lợi nhuận thuần trong năm	-	-	-	-	590.921.588.966	590.921.588.966
Chi trả cổ tức bằng cổ phiếu	438.203.480.000	-	-	-	(438.203.480.000)	-
Chi trả cổ tức bằng tiền	-	-	-	-	(464.913.590.200)	(464.913.590.200)
Trích lập quỹ khen thưởng, phúc lợi	-	-	-	-	(10.690.183.868)	(10.690.183.868)
Chuyển sang quỹ khen thưởng, phúc lợi	-	-	-	(21.397.458.939)	-	(21.397.458.939)
Trích lập quỹ thiện nguyện	-	-	-	-	(5.000.000.000)	(5.000.000.000)
Tại ngày 31 tháng 12 năm 2022	1.358.461.220.000	1.419.298.588.703	(653.230.147)	-	666.905.059.452	3.444.011.638.008
Lợi nhuận thuần trong kỳ	-	-	-	-	14.215.291.533	14.215.291.533
Tại ngày 31 tháng 3 năm 2023	1.358.461.220.000	1.419.298.588.703	(653.230.147)	-	681.120.350.985	3.458.226.929.541

CÔNG TY CỔ PHẦN GỖ AN CƯỜNG

Mẫu số B 09a - DN

25 CỐ TỨC

	31.3.2023	31.12.2022
	VND	VND
Số dư đầu kỳ/năm	262.893.700	-
Phải trả trong kỳ/năm	-	903.117.070.200
Chi trả bằng tiền	-	(464.650.732.500)
Chi trả bằng cổ phiếu	-	(438.203.480.000)
Số dư cuối kỳ/năm	<u>262.893.700</u>	<u>262.857.700</u>

26 CÁC KHOẢN MỤC NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN RIÊNG

Ngoại tệ các loại

Tại ngày 31 tháng 3 năm 2023, khoản mục tiền đã bao gồm số ngoại tệ 352.961,65 Đô la Mỹ và 18.337,94 Euro (tại ngày 31 tháng 12 năm 2022: 415.893 Đô la Mỹ và 14.945 Euro).

27 DOANH THU THUẦN VỀ BÁN HÀNG VÀ CUNG CẤP DỊCH VỤ

	Kỳ 3 tháng kết thúc	
	ngày 31 tháng 3 năm	
	2023	2022
	VND	VND
Doanh thu		
Doanh thu bán thành phẩm	455.848.399.785	527.781.660.500
Doanh thu cung cấp dịch vụ	11.143.756.172	17.569.255.874
	<u>466.992.155.957</u>	<u>545.350.916.374</u>
Các khoản giảm trừ		
Chiết khấu thương mại	(552.597.126)	(853.837.240)
Hàng bán bị trả lại	(519.617.208)	(892.286.308)
Giảm giá hàng bán	-	(100.000)
	<u>(1.072.214.334)</u>	<u>(1.746.223.548)</u>
Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ		
Doanh thu thuần về bán thành phẩm	454.776.185.451	526.035.436.952
Doanh thu thuần về cung cấp dịch vụ	11.143.756.172	17.569.255.874
	<u>465.919.941.623</u>	<u>543.604.692.826</u>

CÔNG TY CỔ PHẦN GỖ AN CƯỜNG

Mẫu số B 09a – DN

28 GIÁ VỐN HÀNG BÁN VÀ DỊCH VỤ CUNG CẤP

	Kỳ 3 tháng kết thúc ngày 31 tháng 3 năm	
	2023 VND	2022 VND
Giá vốn của thành phẩm đã bán	350.414.108.383	400.053.620.264
Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp	6.944.569.576	12.784.064.399
Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	4.687.457.370	3.151.370.093
	362.046.135.329	415.989.054.756
	362.046.135.329	415.989.054.756

29 DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH

	Kỳ 3 tháng kết thúc ngày 31 tháng 3 năm	
	2023 VND	2022 VND
Lãi tiền gửi	19.901.195.420	15.354.243.752
Lãi chênh lệch tỷ giá hối đoái đã thực hiện	4.303.782.905	2.448.128.068
Lãi tiền đặt cọc	9.137.309.903	9.137.309.903
Lãi Trái phiếu	-	5.231.342.466
Lãi cho vay	-	2.065.890.411
Cổ tức được chia	-	174.000.000.000
	33.342.288.228	208.236.914.600
	33.342.288.228	208.236.914.600

30 CHI PHÍ BÁN HÀNG

	Kỳ 3 tháng kết thúc ngày 31 tháng 3 năm	
	2023 VND	2022 VND
Chi phí nhân viên	24.529.402.354	26.651.893.842
Chi phí vận chuyển	9.043.347.485	9.633.675.367
Chi phí tiếp thị, quảng cáo	24.286.877.959	8.191.938.540
Công cụ, dụng cụ	2.022.090.556	1.130.357.737
Chi phí thuê	6.276.506.593	5.177.819.461
Chi phí khấu hao	2.120.709.323	2.314.336.502
Chi phí sửa chữa, bảo trì	3.946.224.783	3.940.455.841
Khác	12.560.821.170	10.016.798.121
	84.785.980.223	67.057.275.411
	84.785.980.223	67.057.275.411

31 CHI PHÍ QUẢN LÝ DOANH NGHIỆP

	Kỳ 3 tháng kết thúc ngày 31 tháng 3 năm	
	2023 VND	2022 VND
Chi phí nhân viên	10.093.035.022	8.398.219.955
Chi phí dịch vụ chuyên nghiệp	360.940.000	303.217.250
Công cụ, dụng cụ	463.112.665	264.865.674
Chi phí khấu hao	505.275.441	568.188.870
Chi phí dự phòng phải thu khó đòi	1.285.216.371	-
Khác	10.396.053.964	6.501.488.828
	<u>23.103.633.463</u>	<u>16.035.980.577</u>

32 THUẾ TNDN

Số thuế TNDN trên lợi nhuận kế toán trước thuế của Công ty khác với số thuế TNDN khi được tính theo thuế suất phổ thông áp dụng như sau:

	Kỳ 3 tháng kết thúc ngày 31 tháng 3 năm	
	2023 VND	2022 VND
Lợi nhuận kế toán trước thuế	21.193.643.563	249.639.926.716
Thuế tính ở thuế suất 20%	4.238.728.713	49.927.985.343
Điều chỉnh:		
Chi phí không được khấu trừ	2.262.877.280	1.989.854.460
Thu nhập không chịu thuế	-	(34.800.000.000)
Dự phòng thiếu của năm trước	476.746.037	-
Chi phí thuế TNDN (*)	<u>6.978.352.030</u>	<u>17.117.839.803</u>
Chi phí thuế TNDN ghi nhận trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng:		
Thuế TNDN - hiện hành	5.279.719.556	17.748.113.822
Thuế TNDN - hoãn lại (Thuyết minh 22)	1.698.632.474	(630.274.019)
	<u>6.978.352.030</u>	<u>17.117.839.803</u>

(*) Chi phí thuế TNDN cho kỳ 3 tháng được ước tính dựa vào thu nhập chịu thuế và có thể có những điều chỉnh tùy thuộc vào sự kiểm tra của cơ quan thuế.

33 CHI PHÍ SẢN XUẤT KINH DOANH THEO YẾU TỐ

Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố thể hiện các chi phí phát sinh trong kỳ từ hoạt động kinh doanh của Công ty, nhưng không bao gồm giá mua hàng hóa liên quan tới hoạt động thương mại của Công ty. Chi tiết được trình bày như sau:

	Kỳ 3 tháng kết thúc ngày 31 tháng 3 năm	
	2023 VND	2022 VND
Chi phí nguyên, vật liệu	233.152.174.895	334.302.151.207
Chi phí nhân viên	83.619.413.399	83.364.912.018
Chi phí dịch vụ mua ngoài	51.338.027.476	41.056.843.592
Chi phí vận chuyển	9.801.370.675	9.909.693.757
Công cụ, dụng cụ	12.896.876.981	10.670.028.982
Chi phí khấu hao	11.148.013.486	12.576.569.217
Các chi phí khác	34.551.717.278	12.962.339.067
	436.507.594.190	504.842.537.840

34 THUYẾT MINH VỀ CÁC BÊN LIÊN QUAN

Trong kỳ, Công ty có số dư và giao dịch với các bên liên quan sau đây:

Bên liên quan	Quan hệ
Công ty TNHH Đầu tư NC Việt Nam	Cổ đông kiểm soát
Công ty TNHH Malloca Việt Nam	Công ty con
Công ty TNHH Sản xuất Gỗ An Cường	Công ty con
Công ty TNHH An Khang MDF	Công ty con
Công ty TNHH AConcept Việt Nam	Công ty con gián tiếp (*)
Công ty TNHH Ván ép Trung Hiếu	Kiểm soát bởi thành viên gia đình của Chủ tịch HĐQT
Sumitomo Forestry (Singapore) Ltd.	Cổ đông lớn
Whitlam Holding Pte. Ltd.	Cổ đông lớn
Công ty TNHH MTV Thảo Nghĩa Thành	Kiểm soát bởi thành viên gia đình của Trưởng Ban Kiểm soát
Công ty TNHH Sumitomo Forestry Việt Nam	Kiểm soát bởi thành viên HĐQT
Công ty Cổ phần Thăng Lợi Homes	Công ty liên kết
Ông Lê Đức Nghĩa	Chủ tịch Hội đồng Quản trị

(*) Công ty con gián tiếp, là công ty con của Công ty TNHH Malloca Việt Nam.

CÔNG TY CỔ PHẦN GỖ AN CƯỜNG

Mẫu số B 09a – DN

34 THUYẾT MINH VỀ CÁC BÊN LIÊN QUAN (tiếp theo)

(a) Giao dịch với các bên liên quan

	Kỳ 3 tháng kết thúc ngày 31 tháng 3 năm	
	2023 VND	2022 VND
i) Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ		
Công ty TNHH Ván ép Trung Hiếu	6.466.055.075	10.787.512.671
Công ty TNHH Malloca Việt Nam	4.465.763.718	6.640.903.350
Công ty TNHH AConcept Việt Nam	506.882.512	2.548.540.750
Công ty TNHH Sản Xuất Gỗ An Cường	31.271.202.055	50.829.153.857
	<u>42.709.903.360</u>	<u>70.806.110.628</u>
ii) Mua hàng hóa		
Công ty TNHH Sản xuất Gỗ An Cường	59.283.066.187	66.638.401.043
Công ty TNHH Malloca Việt Nam	3.029.743.000	2.126.461.000
Công ty TNHH MTV Thảo Nghĩa Thành	2.231.209.000	917.124.400
Sumitomo Forestry (Singapore) Ltd.	1.277.509.536	1.588.847.720
Công ty TNHH AConcept Việt Nam	1.722.571.182	163.884.716
	<u>67.544.098.905</u>	<u>68.928.746.759</u>
iii) Các khoản chi cho các nhân sự quản lý chủ chốt		
Lương và các quyền lợi gộp khác	3.777.266.667	4.500.630.769
iv) Cổ tức đã chia cho		
Công ty TNHH Đầu tư NC Việt Nam	-	21.930.600.000
Sumitomo Forestry (Singapore) Ltd.	-	8.539.961.000
Whitlam Holding Pte. Ltd.	-	7.917.000.000
	<u>-</u>	<u>38.387.561.000</u>
v) Lợi nhuận được chia từ (Thuyết minh 29)		
Công ty TNHH Malloca Việt Nam	-	7.000.000.000
Công ty TNHH Sản Xuất Gỗ An Cường	-	167.000.000.000
	<u>-</u>	<u>174.000.000.000</u>

CÔNG TY CỔ PHẦN GỖ AN CƯỜNG

Mẫu số B 09a – DN

34 THUYẾT MINH VỀ CÁC BÊN LIÊN QUAN (tiếp theo)

(a) Giao dịch với các bên liên quan (tiếp theo)

	Kỳ 3 tháng kết thúc ngày 31 tháng 3 năm	
	2023 VND	2022 VND
vi) Hoạt động đầu tư		
Công ty Cổ phần Thăng Lợi Homes	-	393.631.200.000

(b) Số dư cuối kỳ với các bên liên quan

	31.3.2023 VND	31.12.2022 VND
Phải thu khách hàng ngắn hạn (Thuyết minh 5)		
Công ty TNHH Sản xuất Gỗ An Cường	20.203.800.863	22.061.724.847
Công ty TNHH Ván ép Trung Hiếu	7.345.651.384	8.826.856.174
Công ty TNHH Malloca Việt Nam	6.729.911.623	7.543.309.030
Công ty TNHH AConcept Việt Nam	130.374.200	624.679.512
	<u>34.409.738.070</u>	<u>39.056.569.563</u>
Trả trước cho người bán ngắn hạn (Thuyết minh 6)		
Công ty TNHH MTV Thảo Nghĩa Thành	<u>2.813.980.500</u>	<u>3.802.046.000</u>
Phải trả người bán ngắn hạn (Thuyết minh 13)		
Công ty TNHH Sản xuất Gỗ An Cường	130.896.509.584	126.479.738.673
Công ty TNHH Malloca Việt Nam	2.579.990.100	2.653.424.000
Công ty TNHH AConcept Việt Nam	4.598.955.324	2.726.335.424
Công ty TNHH Sumitomo Forestry Việt Nam	-	516.978.154
Công ty TNHH MTV Thảo Nghĩa Thành	-	302.933.260
Sumitomo Forestry (Singapore) Ltd.	1.018.262.592	-
	<u>139.093.717.600</u>	<u>132.679.409.511</u>

Báo cáo tài chính riêng đã được Tổng Giám đốc phê chuẩn ngày 24 tháng 4 năm 2023.

Nguyễn Thị Hồng Lan
Người lập

Thiều Thị Ngọc Diễm
Kế toán trưởng

Võ Thị Ngọc Ánh
Tổng Giám đốc

