



CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN THIÊN LONG

BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG QUÝ I NĂM 2023

Ngày 31 tháng 3 năm 2023

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN THIÊN LONG

BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG QUÝ I NĂM 2023
NGÀY 31 THÁNG 3 NĂM 2023

NỘI DUNG	TRANG
Thông tin về doanh nghiệp	1
Bảng cân đối kế toán riêng (Mẫu số B 01 – DN)	2-3
Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng (Mẫu số B 02 – DN)	4
Báo cáo lưu chuyển tiền tệ riêng (Mẫu số B 03 – DN)	5
Thuyết minh báo cáo tài chính riêng (Mẫu số B 09 – DN)	6-32

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN THIÊN LONG

THÔNG TIN VỀ DOANH NGHIỆP

Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp	Số 0301464830 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hồ Chí Minh cấp lần đầu ngày 14 tháng 3 năm 2005 và thay đổi lần thứ 20 ngày 7 tháng 6 năm 2022.	
Hội đồng Quản trị	Ông Cô Gia Thọ Bà Trần Thái Như Bà Cô Ngân Bình Bà Cô Cẩm Nguyệt Ông Tayfun Uner Ông Phạm Nguyên Tri Ông Nguyễn Đình Tâm	Chủ tịch Thành viên Thành viên Thành viên Thành viên Thành viên Thành viên
Ban Kiểm soát	Bà Nguyễn Thị Bích Ngà Bà Tạ Hồng Diệp Bà Vũ Thị Thanh Nga	Trưởng ban Thành viên Thành viên
Tổng Giám đốc	Bà Trần Phương Nga	Tổng Giám đốc
Người đại diện theo pháp luật	Ông Cô Gia Thọ	Chủ tịch hội đồng quản trị
Trụ sở chính	Tầng 10, Sofic Tower, Số 10 Đường Mai Chí Thọ, Phường Thủ Thiêm, Thành phố Thủ Đức, Thành phố Hồ Chí Minh, Việt Nam.	

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN RIÊNG
 TẠI NGÀY 31 THÁNG 3 NĂM 2023

Đơn vị: VND

Mã số	TÀI SẢN	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu kỳ
100	A. TÀI SẢN NGẮN HẠN		422.608.226.100	520.141.729.062
110	I. Tiền và các khoản tương đương tiền	3	82.898.547.763	225.587.736.745
111	Tiền		82.898.547.763	225.587.736.745
120	II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	4(a)	120.000.000.000	100.000.000.000
123	Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn		120.000.000.000	100.000.000.000
130	III. Các khoản phải thu ngắn hạn		144.367.226.301	116.905.050.862
131	Phải thu ngắn hạn của khách hàng	5	133.872.100.783	110.406.574.018
132	Trả trước cho người bán ngắn hạn	6	4.117.543.374	3.229.281.592
136	Phải thu ngắn hạn khác	7	6.295.398.526	3.227.231.199
139	Tài sản thiếu chờ xử lý		82.183.618	41.964.053
140	IV. Hàng tồn kho	8	17.017.657.062	29.479.368.919
141	Hàng tồn kho		18.974.445.755	31.436.157.612
149	Dự phòng giảm giá hàng tồn kho		(1.956.788.693)	(1.956.788.693)
150	V. Tài sản ngắn hạn khác		58.324.794.974	48.169.572.536
151	Chi phí trả trước ngắn hạn	9(a)	3.658.460.203	3.555.770.612
152	Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ		51.585.731.003	41.533.198.156
153	Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	14(a)	3.080.603.768	3.080.603.768
200	B. TÀI SẢN DÀI HẠN		1.176.495.486.271	1.169.295.348.514
210	I. Các khoản phải thu dài hạn		2.570.356.367	2.091.921.276
216	Phải thu dài hạn khác		2.570.356.367	2.091.921.276
220	II. Tài sản cố định		23.425.980.897	25.181.442.473
221	Tài sản cố định hữu hình	10(a)	15.524.248.007	16.694.692.525
222	- Nguyên giá		42.613.675.641	45.819.380.375
223	- Giá trị hao mòn lũy kế		(27.089.427.634)	(29.124.687.850)
227	Tài sản cố định vô hình	10(b)	7.901.732.890	8.486.749.948
228	- Nguyên giá		54.420.374.315	54.420.374.315
229	- Giá trị hao mòn lũy kế		(46.518.641.425)	(45.933.624.367)
250	IV. Đầu tư tài chính dài hạn		1.143.117.194.344	1.131.209.254.344
251	Đầu tư vào công ty con	4(b)	1.110.045.715.761	1.098.247.215.761
252	Đầu tư vào công ty liên doanh liên kết	4(b)	25.000.000.000	25.000.000.000
253	Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	4(b)	37.685.000.000	37.685.000.000
254	Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn	4(b)	(29.613.521.417)	(29.722.961.417)
260	V. Tài sản dài hạn khác		7.381.954.663	10.812.730.421
261	Chi phí trả trước dài hạn	9(b)	2.188.147.458	2.383.422.339
262	Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	11	5.193.807.205	8.429.308.082
270	TỔNG CỘNG TÀI SẢN		1.599.103.712.371	1.689.437.077.576

Các thuyết minh từ trang 6 đến trang 32 là một phần cấu thành báo cáo tài chính riêng này.

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN RIÊNG
TẠI NGÀY 31 THÁNG 3 NĂM 2023
(tiếp theo)

Đơn vị: VND

Mã số	NGUỒN VỐN	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu kỳ
300	C. NỢ PHẢI TRẢ		173.982.093.119	233.765.165.466
310	I. Nợ ngắn hạn		172.987.976.119	232.771.048.466
311	Phải trả người bán ngắn hạn	12	117.081.648.437	67.585.336.356
312	Người mua trả tiền trước ngắn hạn	13	2.165.479.317	2.545.689.618
313	Thuế và các khoản phải nộp nhà nước	14(b)	4.259.945.148	811.398.000
314	Phải trả người lao động		5.351.078.956	4.932.132.000
315	Chi phí phải trả ngắn hạn	15	5.814.913.910	18.399.534.686
319	Phải trả ngắn hạn khác	16	2.794.577.149	121.170.916.222
320	Vay ngắn hạn	17	2.584.615.375	5.169.230.757
322	Quỹ khen thưởng, phúc lợi	22	32.935.717.827	12.156.810.827
330	II. Nợ dài hạn		994.117.000	994.117.000
342	Dự phòng phải trả dài hạn	18	994.117.000	994.117.000
400	D. VỐN CHỦ SỞ HỮU		1.425.121.619.252	1.455.671.912.110
410	I. Vốn chủ sở hữu		1.425.121.619.252	1.455.671.912.110
411	Vốn góp của chủ sở hữu	19;20	777.944.530.000	777.944.530.000
411a	- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết		777.944.530.000	777.944.530.000
412	Thặng dư vốn cổ phần	20	361.633.483.771	361.633.483.771
418	Quỹ đầu tư phát triển	20	261.896.462.556	261.896.462.556
421	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	20	23.647.142.925	54.197.435.783
421a	- Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối đến cuối năm trước		14.060.346.783	32.776.837.244
421b	- Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối của năm nay		9.586.796.142	21.420.598.539
440	TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN		1.599.103.712.371	1.689.437.077.576



Đào Xuân Nam
 Người lập



Nguyễn Ngọc Nhơn
 Kế toán trưởng



Trần Phương Nga
 Tổng Giám đốc
 Ngày 26 tháng 4 năm 2023

Các thuyết minh từ trang 6 đến trang 32 là một phần cấu thành báo cáo tài chính riêng này.

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH RIÊNG
CHO KỶ HOẠT ĐỘNG KẾT THÚC NGÀY 31 THÁNG 3 NĂM 2023

Đơn vị: VND

Mã số	CHỈ TIÊU	T.M	Quý I năm 2023	Quý I năm 2022
01	Doanh thu bán hàng		183.320.682.638	242.754.745.844
02	Các khoản giảm trừ doanh thu		-	(114.400.000)
10	Doanh thu thuần về bán hàng	24	183.320.682.638	242.640.345.844
11	Giá vốn hàng bán	25	138.703.735.096	198.965.026.315
20	Lợi nhuận gộp về bán hàng		44.616.947.542	43.675.319.529
21	Doanh thu hoạt động tài chính	26	4.439.409.148	6.474.642.502
22	Chi phí tài chính	27	409.358.386	1.099.743.733
	<i>Trong đó: Chi phí lãi vay</i>	27	<i>70.622.971</i>	<i>889.343.381</i>
25	Chi phí bán hàng	28	19.492.553.186	16.967.606.034
26	Chi phí quản lý doanh nghiệp	29	15.910.678.099	20.767.026.962
30	Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh		13.243.767.019	11.315.585.302
31	Thu nhập khác		2.119.241.338	2.303.173.878
32	Chi phí khác		40.711.338	765.780.099
40	Lợi nhuận khác	30	2.078.530.000	1.537.393.779
50	Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế		15.322.297.019	12.852.979.081
51	Chi phí thuế TNDN hiện hành	31	-	-
52	Chi phí thuế TNDN hoãn lại	31	3.235.500.877	2.685.514.012
61	Lợi nhuận sau thuế TNDN của công ty		12.086.796.142	10.167.465.069



Đào Xuân Nam
Người lập



Nguyễn Ngọc Nhơn
Kế toán trưởng



Trần Phương Nga
Tổng Giám đốc
Ngày 26 tháng 4 năm 2023

Các thuyết minh từ trang 6 đến trang 32 là một phần cấu thành báo cáo tài chính riêng này.

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ RIÊNG
CHO KỶ HOẠT ĐỘNG KẾT THÚC NGÀY 31 THÁNG 3 NĂM 2023

Đơn vị: VND

Mã số	CHỈ TIÊU	Quý I năm 2023	Quý I năm 2022
	LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH		
01	Lợi nhuận trước thuế	15.322.297.019	12.852.979.081
	Điều chỉnh cho các khoản:		
02	Khấu hao tài sản cố định	1.827.843.394	2.210.424.781
03	Các khoản dự phòng	(109.440.000)	(14.244.379.300)
05	Lãi từ hoạt động đầu tư	(3.747.963.311)	(4.849.990.185)
06	Chi phí lãi vay	70.622.971	889.343.381
08	Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	13.363.360.073	(3.141.622.242)
09	Thay đổi các khoản phải thu	(35.206.020.091)	94.790.631.938
10	Thay đổi hàng tồn kho	12.461.711.857	32.195.472.077
11	Thay đổi các khoản phải trả	40.159.725.497	(35.604.380.570)
12	Thay đổi chi phí trả trước	92.585.290	(769.698.511)
14	Tiền lãi vay đã trả	(75.814.751)	(918.271.673)
17	Tiền chi khác cho hoạt động KD	(23.294.182.000)	(34.314.264.600)
20	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	7.501.365.875	52.237.866.419
	LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ		
21	Tiền chi mua sắm, xây dựng TSCĐ	(76.600.000)	(7.756.052.067)
22	Tiền thu do thanh lý, nhượng bán tài sản cố định	733.654.545	-
23	Tiền chi gửi có kỳ hạn	(20.000.000.000)	-
24	Tiền thu hồi từ tiền gửi có kỳ hạn	-	71.000.000.000
25	Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	(11.798.500.000)	-
27	Tiền lãi, cổ tức và lợi nhuận được chia	227.185.480	3.042.646.101
30	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	(30.914.259.975)	66.286.594.034
	LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH		
33	Tiền thu từ đi vay	-	20.163.610.512
34	Tiền chi trả nợ gốc vay	(2.584.615.382)	(61.407.106.818)
36	Cổ tức đã trả cho cổ đông	(116.691.679.500)	(38.927.487.500)
40	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	(119.276.294.882)	(80.170.983.806)
50	Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ	(142.689.188.982)	38.353.476.647
60	Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	225.587.736.745	179.114.297.735
70	Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	82.898.547.763	217.467.774.382



Đào Xuân Nam
Người lập



Nguyễn Ngọc Nhơn
Kế toán trưởng



Trần Phương Nga
Tổng Giám đốc
Ngày 26 tháng 4 năm 2023

Các thuyết minh từ trang 6 đến trang 32 là một phần cấu thành báo cáo tài chính riêng này.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG
CHO KỶ HOẠT ĐỘNG KẾT THÚC NGÀY 31 THÁNG 3 NĂM 2023

1 ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA CÔNG TY

Công ty Cổ phần Tập đoàn Thiên Long (“Công ty”) là một công ty cổ phần được thành lập tại nước CHXHCN Việt Nam theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 0301464830 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hồ Chí Minh cấp lần đầu ngày 14 tháng 3 năm 2005 và thay đổi lần thứ 20 ngày 7 tháng 6 năm 2022.

Cổ phiếu của Công ty được niêm yết tại Sở Giao dịch Chứng khoán Thành phố Hồ Chí Minh (“SGDCK HCM”) vào ngày 26 tháng 3 năm 2010 với mã chứng khoán là TLG theo Quyết định số 20/QĐ-SGDHCM ngày 2 tháng 2 năm 2010 của SGDCK HCM.

Chủ sở hữu của Công ty bao gồm Công ty Cổ phần Đầu tư Thiên Long An Thịnh, NWL Cayman Holdings Ltd., một công ty thành lập tại Vương quốc Anh, ông Cô Gia Thọ và các cổ đông khác. Chi tiết về tỷ lệ phần trăm góp vốn được trình bày ở Thuyết minh 19.

Lĩnh vực kinh doanh chính của Công ty là sản xuất và kinh doanh thương mại.

Hoạt động chính của Công ty là kinh doanh văn phòng phẩm, dụng cụ học sinh, đồ dùng dạy học bằng nhựa, hàng nhựa gia dụng.

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

Tại ngày 31 tháng 3 năm 2023, Công ty có 5 công ty con trực tiếp và 2 công ty con gián tiếp. Chi tiết như sau:

Con ty con trực tiếp	Hoạt động chính	Nơi thành lập, đăng ký hoạt động	Tại ngày cuối kỳ		Tại ngày đầu kỳ	
			Tỷ lệ sở hữu biểu quyết %	Tỷ lệ biểu quyết %	Tỷ lệ sở hữu biểu quyết %	Tỷ lệ biểu quyết %
Công ty TNHH Sản xuất Thương mại Thiên Long Long Thành	Sản xuất và kinh doanh văn phòng phẩm	Tỉnh Đồng Nai	100	100	100	100
Công ty TNHH Một Thành viên Thương mại Dịch vụ Thiên Long Hoàn Cầu	Kinh doanh văn phòng phẩm	Thành phố Hồ Chí Minh	100	100	100	100
Công ty TNHH Sản xuất Thương mại Nam Thiên Long	Sản xuất và kinh doanh văn phòng phẩm	Thành phố Hồ Chí Minh	100	100	100	100
Công ty TNHH Một Thành viên Thương mại Dịch vụ Tân Lực Miền Nam	Kinh doanh văn phòng phẩm	Thành phố Hồ Chí Minh	100	100	100	100
Flexoffice Pte. Ltd.	Kinh doanh văn phòng phẩm	Singapore	100	100	100	100
Công ty con gián tiếp						
ICCO Marketing (M) SDN. BHD.	Kinh doanh văn phòng phẩm	Malaysia	60	60	60	60
Công ty Cổ phần Clever World	Kinh doanh văn phòng phẩm	Thành phố Hồ Chí Minh	70	70	70	70

Tại ngày cuối kỳ, Công ty có 148 nhân viên (tại ngày đầu năm: 140 nhân viên).

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 riêng. 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 riêng, kết quả hoạt động kinh doanh riêng và tình hình lưu chuyển tiền tệ riêng 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 nước 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 của Công ty và các công ty con (gọi chung là "Tập đoàn") 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. Trong báo cáo tài chính hợp nhất, các công ty con là những doanh nghiệp mà Công ty 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 Tập đoàn cho kỳ hoạt động kết thúc ngày 31 tháng 3 năm 2023 để có 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.

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"). Công ty xác định đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán dựa vào đơn vị tiền tệ chủ yếu sử dụng trong các giao dịch bán hàng, có ảnh hưởng lớn đến giá bán hàng hoá; đơn vị tiền tệ dùng để niêm yết giá bán và nhận thanh toán; đơn vị tiền tệ sử dụng chủ yếu trong việc mua hàng hóa, dịch vụ; có ảnh hưởng lớn đến chi phí nhân công, nguyên vật liệu và các chi phí sản xuất kinh doanh khác, và thông thường dùng để thanh toán cho các chi phí đó.

Ngoài ra, Công ty còn sử dụng đơn vị tiền tệ này để huy động các nguồn lực tài chính và thường xuyên thu được từ các hoạt động kinh doanh và tích trữ lại.

2.4 Các loại tỷ giá hối đoái áp dụng trong 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.

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 bảng 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 thương mại 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 CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (tiếp theo)**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, tiền gửi không kỳ hạn 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 cung cấp dịch vụ; và các khoản phải thu khác không có tính thương mại, không liên quan đến giao dịch cung cấp dịch vụ. Dự phòng các khoản phải thu khó đòi được lập cho từng khoản phải thu căn cứ vào thời gian quá hạn trả nợ gốc theo cam kết nợ ban đầu (không tính đến việc gia hạn nợ giữa các bên), hoặc căn cứ vào mức tổn thất dự kiến có thể xảy ra. Các khoản nợ phải thu được xác định là không thể thu hồi sẽ được xóa sổ.

Các khoản nợ 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.

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

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn bao gồm các khoản tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn với mục đích thu lãi hàng kỳ. Các khoản đầu tư này ban đầu được ghi nhận theo giá gốc. Sau đó, Công ty thực hiện việc rà soát đối với tất cả các 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.

2 CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (tiếp theo)**2.8 Đầu tư tài chính (tiếp theo)****(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, Công ty thực hiện việc rà soát đối với tất cả các khoản đầu tư để ghi nhận dự phòng vào cuối kỳ kế toán.

(c) 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, Công ty thực hiện việc rà soát đối với tất cả các khoản đầu tư để ghi nhận dự phòng vào cuối kỳ kế toán.

(d) Dự phòng giảm giá đầu tư vào công ty con và đầu tư góp vốn vào đơn vị khác

Dự phòng giảm giá đầu tư vào công ty con và đầu tư góp vốn vào đơn vị khác được lập vào cuối kỳ kế toán khi có sự giảm giá trị của các khoản đầu tư. Đối với giá trị hợp lý của các khoản đầu tư được xác định tin cậy mà Công ty nắm giữ lâu dài, dự phòng được lập khi giá gốc cao hơn giá trị thị trường. Đối với các khoản đầu tư khác, dự phòng giảm giá đầu tư được lập khi Công ty nhận đầu tư bị lỗ, ngoại trừ khoản lỗ mà Công ty đã dự đoán từ khi đầu tư.

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.

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 nguyên giá tài sản trong suốt thời gian hữu dụng ước tính. Thời gian hữu dụng ước tính của các loại tài sản như sau:

Nhà cửa, vật kiến trúc	3 – 25 năm
Máy móc thiết bị	3 – 15 năm
Phương tiện vận tải	6 – 8 năm
Thiết bị quản lý	2 – 7 năm
Khuôn và TSCĐ khác	3 – 5 năm
Phần mềm máy tính	3 – 10 năm
Bản quyền, bằng sáng chế	3 năm

Quyền sử dụng đất bao gồm quyền sử dụng đất không thời hạn, được ghi nhận theo giá gốc và không khấu hao.

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

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. 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.

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, cung cấp 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 cung cấp 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.

2.13 Vay và chi phí đi vay

Vay 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 tới ngày đến hạn thanh toán.

Chi phí đi vay được ghi nhận trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng khi phát sinh.

2.14 Chi phí phải trả

Bao gồm các khoản phải trả cho hàng hóa và 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 CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (tiếp theo)**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.

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 phải trả phải lập ở cuối kỳ kế toán này và khoản dự phòng phải trả 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 cổ phần

Vốn cổ phần được ghi nhận theo số thực tế 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; và chênh lệch giữa giá mua lại cổ phiếu quỹ và giá tái phát hành cổ phiếu quỹ.

Cổ phiếu quỹ 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.

LNST chưa phân phối phản ánh kết quả kinh doanh lũy kế 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 kế toán theo thông báo chia cổ tức của Hội đồng Quản trị mà cổ tức này đã được Đại hội đồng Cổ đông thông qua.

LNST TNDN có thể được chia cho các cổ đông sau khi được Đại hội đồng Cổ đông phê duyệt và sau khi 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:

2 CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (tiếp theo)**2.18 Phân chia lợi nhuận (tiếp theo)****(a) Quỹ đầu tư phát triển**

Quỹ đầu tư phát triển được trích lập từ LNST của Công ty và được các cổ đông phê duyệt tại Đại hội đồng Cổ đông. Quỹ được sử dụng để phục vụ việc mở rộng hoạt động hoặc đầu tư chiều sâu của Công ty.

(b) Quỹ khen thưởng, phúc lợi

Quỹ khen thưởng, phúc lợi được trích lập từ LNST của Công ty và được các cổ đông phê duyệt tại Đại hội đồng Cổ đông. Quỹ được sử dụng để khen thưởng, khuyến khích vật chất, đem lại lợi ích chung và nâng cao phúc lợi cho nhân viên, và được trình bày như một khoản phải trả trên bảng cân đối kế toán riêng.

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 về 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 sản phẩm hoặc 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.

(b) Thu nhập lãi

Thu nhập lãi được ghi nhận khi được hưởng.

(c) Thu nhập từ lợi nhuận

Thu nhập từ lợi nhuận 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 được ghi nhận điều chỉnh giảm doanh thu kỳ phát sinh.

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

2 CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (tiếp theo)**2.21 Giá vốn hàng bán**

Giá vốn hàng bán là tổng chi phí phát sinh của thành phẩm, hàng hóa và vật tư xuất bán cho khách hàng trong kỳ, 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 kỳ chủ yếu bao gồm các khoản chi phí hoặc các khoản lỗ liên quan đến các hoạt động đầu tư tài chính, dự phòng tổn thất đầu tư vào đơn vị khác, chi phí lãi vay, lỗ tỷ giá hối đoái và chiết khấu thanh toán.

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 hóa, chủ yếu bao gồm các chi phí lương nhân viên bán hàng; chi phí chào hàng, giới thiệu sản phẩm; quảng cáo sản phẩm; chi phí bảo quản, đóng gói; và chi phí vận chuyển.

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; khoản lập dự phòng phải thu khó đòi; dịch vụ mua ngoài; và chi phí 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 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 CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (tiếp theo)**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 Tổng Giám đốc 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.

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

2.27 Ước tính kế toán

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 hiện hành khác có liên quan đến lập và trình bày báo cáo tài chính riêng yêu cầu 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 cho kỳ đang báo cáo.

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

- Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (Thuyết minh 8);
- Thời gian hữu dụng ước tính của TSCĐ (Thuyết minh 10); và
- Dự phòng phải trả dài hạn (Thuyết minh 18).

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 của Công ty và được Tổng Giám đốc đánh giá là hợp lý.

3 TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN

	Số cuối kỳ VND	Số đầu kỳ VND
Tiền mặt	716.570.075	410.074.239
Tiền gửi ngân hàng	82.181.977.688	225.177.662.506
	<u>82.898.547.763</u>	<u>225.587.736.745</u>

4 ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH**(a) Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn**

	Số cuối kỳ VND	Số đầu kỳ VND
Tiền gửi có kỳ hạn trên 3 tháng đến 12 tháng	<u>120.000.000.000</u>	<u>100.000.000.000</u>

4 ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH (Tiếp theo)

(b) Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác

	Số cuối kỳ				Số đầu kỳ			
	Giá gốc VND	Giá trị hợp lý VND	Dự phòng VND	Tỷ lệ sở hữu %	Giá gốc VND	Giá trị hợp lý VND	Dự phòng VND	Tỷ lệ sở hữu %
i) Đầu tư vào công ty con								
Công ty TNHH Sản xuất Thương mại Thiên Long Long Thành	169.500.000.000	(*)	-	100	169.500.000.000	(*)	-	100
Công ty TNHH Một Thành viên Thương mại Dịch vụ Thiên Long Hoàn Cầu	180.000.000.000	(*)	-	100	180.000.000.000	(*)	-	100
Công ty TNHH Sản xuất Thương mại Nam Thiên Long	650.000.000.000	(*)	-	100	650.000.000.000	(*)	-	100
Công ty TNHH Một Thành viên Thương mại Dịch vụ Tân Lực Miền Nam	80.000.000.000	(*)	(14.224.800.890)	100	80.000.000.000	(*)	(14.224.800.890)	100
FlexOffice Pte. Ltd.	30.545.715.761	(*)	(11.536.744.527)	100	18.747.215.761	(*)	(11.536.744.527)	100
	<u>1.110.045.715.761</u>		<u>(25.761.545.417)</u>		<u>1.098.247.215.761</u>		<u>(25.761.545.417)</u>	
ii) Đầu tư góp vốn vào công ty liên doanh liên kết								
Công ty Cổ phần Pega Holdings	<u>25.000.000.000</u>	(*)	<u>-</u>	25	<u>25.000.000.000</u>		<u>-</u>	25
iii) Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác								
Công ty Cổ phần Địa ốc Kinh Đô	25.000.000.000	(*)	-	2,00	25.000.000.000	(*)	-	2,00
Quỹ đầu tư Chứng khoán Sài Gòn A2	3.565.000.000	(*)	(3.565.000.000)	-	3.565.000.000	(*)	(3.565.000.000)	-
Công ty Cổ phần Chíp Sáng	1.520.000.000	(*)	(286.976.000)	1,89	1.520.000.000	(*)	(396.416.000)	1,89
Công ty Cổ phần In số 7	600.000.000	(*)	-	2,50	600.000.000	(*)	-	2,50
Công ty Cổ phần Công nghệ Soundio	7.000.000.000	(*)	-	-	7.000.000.000	(*)	-	-
	<u>37.685.000.000</u>		<u>(3.851.976.000)</u>		<u>37.685.000.000</u>		<u>(3.961.416.000)</u>	

(*) Tại ngày cuối kỳ và ngày đầu kỳ, Công ty chưa xác định được giá trị hợp lý của các khoản đầu tư tài chính này để thuyết minh trên báo cáo tài chính riêng vì các khoản đầu tư này chưa niêm yết trên thị trường.

5 PHẢI THU NGẮN HẠN CỦA KHÁCH HÀNG

	Số cuối kỳ VND	Số đầu kỳ VND
Bên thứ ba		
SQI Group Int'l. Corp.	28.360.274.803	26.494.070.108
Crayola LLC.	15.933.325.846	5.818.901.750
Các khách hàng khác	48.917.185.961	33.723.188.426
Bên liên quan (Thuyết minh 33(b))	40.661.314.173	44.370.413.734
	<u>133.872.100.783</u>	<u>110.406.574.018</u>

6 TRẢ TRƯỚC CHO NGƯỜI BÁN NGẮN HẠN

	Số cuối kỳ VND	Số đầu kỳ VND
Crown Ball Pen Co., Ltd.	746.365.972	808.763.726
Guangzhou Xiongjue Import And Export Co., Ltd.	612.942.605	566.376.331
Cty TNHH Nhân Lộc	688.520.400	418.833.634
Khác	2.069.714.397	1.435.307.901
	<u>4.117.543.374</u>	<u>3.229.281.592</u>

7 PHẢI THU NGẮN HẠN KHÁC

	Số cuối kỳ		Số đầu kỳ	
	Giá trị VND	Dự phòng VND	Giá trị VND	Dự phòng VND
Phải thu lãi tiền gửi	3.887.706.845	-	1.100.583.559	-
Tạm ứng cho nhân viên	954.374.138	-	673.188.020	-
Ký quỹ	30.000.000	-	30.000.000	-
Khác	1.423.317.543	-	1.423.459.620	-
	<u>6.295.398.526</u>	<u>-</u>	<u>3.227.231.199</u>	<u>-</u>

Tại ngày cuối kỳ và ngày đầu kỳ, Công ty không có khoản phải thu ngắn hạn khác nào quá hạn hoặc chưa quá hạn nhưng khó có khả năng thu hồi.

8 HÀNG TỒN KHO

	Số cuối kỳ		Số đầu kỳ	
	Giá gốc VND	Dự phòng VND	Giá gốc VND	Dự phòng VND
Nguyên vật liệu	26.740.674	(14.290.733)	42.178.674	(14.290.733)
Bán thành phẩm	3.445.315.278	(1.773.621.050)	3.567.561.566	(1.773.621.050)
Hàng hóa	15.502.389.803	(168.876.910)	27.826.417.372	(168.876.910)
	<u>18.974.445.755</u>	<u>(1.956.788.693)</u>	<u>31.436.157.612</u>	<u>(1.956.788.693)</u>

8. HÀNG TỒN KHO (Tiếp theo)

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

	Kỳ này VND	Kỳ trước VND
Số dư đầu kỳ	(1.956.788.693)	(1.996.143.052)
Hoàn nhập dự phòng	-	102.719.800
Số dư cuối kỳ	<u>(1.956.788.693)</u>	<u>(1.893.423.252)</u>

9 CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC**(a) Ngắn hạn**

	Số cuối kỳ VND	Số đầu kỳ VND
Chi phí bảo trì hệ thống SAP	1.412.196.894	-
Chi phí quảng cáo và tiếp thị	84.293.697	1.451.420.859
Bảo hiểm sức khỏe và tài sản	602.457.462	251.380.083
Khác	1.559.512.150	1.852.969.670
	<u>3.658.460.203</u>	<u>3.555.770.612</u>

(b) Dài hạn

	Số cuối kỳ VND	Số đầu kỳ VND
Công cụ, dụng cụ xuất dùng	2.087.612.906	2.280.894.563
Khác	100.534.552	102.527.776
	<u>2.188.147.458</u>	<u>2.383.422.339</u>

Biến động về chi phí trả trước trong kỳ như sau:

	Kỳ này VND	Kỳ trước VND
Số dư đầu kỳ	5.939.192.951	3.792.079.506
Tăng trong kỳ	6.234.505.558	4.672.881.738
Chuyển từ tài sản cố định	-	24.700.000
Phân bổ trong kỳ	(6.327.090.848)	(3.927.883.227)
Số dư cuối kỳ	<u>5.846.607.661</u>	<u>4.561.778.017</u>

10 TÀI SẢN CỐ ĐỊNH

(a) TSCĐ hữu hình

	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
Nguyên giá						
Tại ngày đầu kỳ	2.665.600.000	247.603.182	28.269.599.482	4.246.698.269	10.389.879.442	45.819.380.375
Mua trong kỳ	-	-	-	72.381.818	-	72.381.818
Thanh lý, nhượng bán	-	-	(3.278.086.552)	-	-	(3.278.086.552)
Tại ngày cuối kỳ	2.665.600.000	247.603.182	24.991.512.930	4.319.080.087	10.389.879.442	42.613.675.641
Khấu hao lũy kế						
Tại ngày đầu kỳ	(1.639.649.763)	(235.663.788)	(22.795.789.547)	(2.310.761.846)	(2.142.822.906)	(29.124.687.850)
Khấu hao trong kỳ	(26.763.919)	(2.984.849)	(367.044.350)	(200.903.537)	(645.129.681)	(1.242.826.336)
Thanh lý, nhượng bán	-	-	3.278.086.552	-	-	3.278.086.552
Tại ngày cuối kỳ	(1.666.413.682)	(238.648.637)	(19.884.747.345)	(2.511.665.383)	(2.787.952.587)	(27.089.427.634)
Giá trị còn lại						
Tại ngày đầu kỳ	1.025.950.237	11.939.394	5.473.809.935	1.935.936.423	8.247.056.536	16.694.692.525
Tại ngày cuối kỳ	999.186.318	8.954.545	5.106.765.585	1.807.414.704	7.601.926.855	15.524.248.007

Nguyên giá TSCĐ hữu hình của Công ty đã khấu hao hết nhưng còn sử dụng tại ngày cuối kỳ là 17.560.628.545 Đồng (tại ngày đầu năm: 20.395.715.097 Đồng).

10 TÀI SẢN CỐ ĐỊNH (Tiếp theo)

(b) TSCĐ vô hình

	Phần mềm VND	Bản quyền, bằng sáng chế VND	Tổng cộng VND
Nguyên giá			
Tại ngày đầu kỳ	54.053.374.315	367.000.000	54.420.374.315
Tại ngày cuối kỳ	54.053.374.315	367.000.000	54.420.374.315
Khấu hao lũy kế			
Tại ngày đầu kỳ	(45.566.624.367)	(367.000.000)	(45.933.624.367)
Khấu hao trong kỳ	(585.017.058)	-	(585.017.058)
Tại ngày cuối kỳ	(46.151.641.425)	(367.000.000)	(46.518.641.425)
Giá trị còn lại			
Tại ngày đầu kỳ	8.486.749.948	-	8.486.749.948
Tại ngày cuối kỳ	7.901.732.890	-	7.901.732.890

Nguyên giá TSCĐ vô hình của Công ty đã khấu hao hết nhưng còn sử dụng tại ngày cuối kỳ là 42.773.463.161 Đồng (tại ngày đầu năm: 42.773.463.161 Đồng).

11 TÀI SẢN 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:

	Số cuối kỳ VND	Số đầu kỳ VND
Tài sản thuế TNDN hoãn lại được thu hồi	5.193.807.205	8.429.308.082

Biến động về thuế TNDN hoãn lại được bù trừ các số dư liên quan đến cùng một cơ quan thuế trong kỳ như sau:

	Kỳ này VND	Kỳ trước VND
Số dư đầu kỳ	8.429.308.082	3.575.687.903
Ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng (Thuyết minh 31)	(3.235.500.877)	(2.685.514.012)
Số dư cuối kỳ	5.193.807.205	890.173.891

11 TÀI SẢN THUẾ TNDN HOÃN LẠI (tiếp theo)

Chi tiết tài sản thuế TNDN hoãn lại

	Số cuối kỳ VND	Số đầu kỳ VND
Chênh lệch tạm thời từ các khoản dự phòng	590.181.139	590.181.139
Lỗi tính thuế thu nhập doanh nghiệp	4.506.647.331	6.591.424.893
Chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện của khoản mục tiền và phải thu có gốc ngoại tệ	96.978.735	1.247.702.050
	<u>5.193.807.205</u>	<u>8.429.308.082</u>

Thuế suất thuế TNDN sử dụng để xác định giá trị tài sản thuế TNDN hoãn lại và thuế TNDN hoãn lại phải trả năm 2021 là 20% (2020: 20%).

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 đã phát sinh này.

12 PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN NGẮN HẠN

	Số cuối kỳ		Số đầu kỳ	
	Giá trị VND	Số có khả năng trả nợ VND	Giá trị VND	Số có khả năng trả nợ VND
Bên thứ ba				
Công ty TNHH Khai				
Lộc Đà Nẵng	2.391.308.700	2.391.308.700	1.605.873.600	1.605.873.600
Khác	5.183.075.371	5.183.075.371	12.537.332.664	12.537.332.664
Bên liên quan (Thuyết minh 34(b))	109.507.264.366	109.507.264.366	53.442.130.092	53.442.130.092
	<u>117.081.648.437</u>	<u>117.081.648.437</u>	<u>67.585.336.356</u>	<u>67.585.336.356</u>

Tại ngày cuối kỳ và ngày đầu kỳ, Công ty không có khoản phải trả người bán ngắn hạn nào bị quá hạn thanh toán.

13 NGƯỜI MUA TRẢ TIỀN TRƯỚC

	Số cuối kỳ VND	Số đầu kỳ VND
Good Neighbor Global Partnership Center	1.029.564.998	-
MPM-Quality V.O.S	509.239.245	-
Khairat Alshayl' For Marienne Services	466.347.504	466.347.504
Các khách hàng khác	160.327.570	2.079.342.114
	<u>2.165.479.317</u>	<u>2.545.689.618</u>

14 THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI THU/ NỢ NHÀ NƯỚC

(a) Biến động về thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước như sau:

	Số đầu kỳ VND	Số phát sinh tăng trong kỳ VND	Số phát sinh giảm trong kỳ VND	Số cuối kỳ VND
Thuế TNDN – hiện hành	3.080.603.768	-	-	3.080.603.768

(b) Biến động về thuế và các khoản khác phải nộp Nhà nước như sau:

	Số đầu kỳ VND	Số phải nộp trong kỳ VND	Số đã thực nộp trong kỳ VND	Số cuối kỳ VND
Thuế giá trị gia tăng	-	511.841.900	(511.841.900)	-
Thuế xuất, nhập khẩu	-	19.583.276	(19.583.276)	-
Thuế thu nhập cá nhân	811.398.000	11.206.580.549	(8.158.832.849)	3.859.145.700
Thuế khác	-	1.056.704.935	(655.905.487)	400.799.448
	811.398.000	12.794.710.660	(9.346.163.512)	4.259.945.148

15 CHI PHÍ PHẢI TRẢ NGẮN HẠN

	Số cuối kỳ VND	Số đầu kỳ VND
Lương tháng 13 & 14 và lương hiệu quả	4.500.221.250	16.596.096.000
Chi phí quảng cáo và tiếp thị	960.621.562	1.124.274.612
Lãi vay	7.301.370	12.493.150
Khác	346.769.728	666.670.924
	5.814.913.910	18.399.534.686

16 PHẢI TRẢ NGẮN HẠN KHÁC

	Số cuối kỳ VND	Số đầu kỳ VND
Kinh phí công đoàn	366.346.700	169.573.400
Cổ tức phải trả	11.165.500	116.702.845.000
Thù lao Hội đồng Quản trị và Ban Kiểm soát	2.328.304.000	3.764.304.000
Khác	88.760.949	533.083.837
Bên liên quan (Thuyết minh 33(b))	-	1.109.985
	2.794.577.149	121.170.916.222

Tại ngày cuối kỳ và ngày đầu kỳ, Công ty không có khoản phải trả ngắn hạn khác nào bị quá hạn thanh toán.

17 VAY NGẮN HẠN

	Số đầu kỳ		Trong kỳ		Số cuối kỳ	
	Giá trị VND	Số có khả năng trả nợ VND	Tăng VND	Giảm VND	Giá trị VND	Số có khả năng trả nợ VND
Nợ dài hạn đến hạn trả						
Ngân hàng TNHH MTV HSBC (Việt Nam) (*)	5.169.230.757	5.169.230.757	-	(2.584.615.382)	2.584.615.375	2.584.615.375
	5.169.230.757	5.169.230.757	-	(2.584.615.382)	2.584.615.375	2.584.615.375

(*) Chi tiết số dư cuối kỳ và đầu kỳ của khoản vay ngân hàng dài hạn này như sau:

	Số cuối kỳ VND	Số đầu kỳ VND
Số dư nợ gốc	-	5.169.230.757
Đến hạn trong vòng 1 năm	-	(5.169.230.757)
	-	-

18 DỰ PHÒNG PHẢI TRẢ DÀI HẠN

Dự phòng phải trả dài hạn thể hiện khoản trợ cấp thôi việc phải trả như chính sách kế toán được trình bày ở Thuyết minh 2.16.

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

	<u>Số cuối kỳ</u>		<u>Số đầu kỳ</u>	
	Số cổ phiếu phổ thông	Cổ phiếu ưu đãi	Số cổ phiếu phổ thông	Cổ phiếu ưu đãi
Số lượng cổ phiếu đăng ký	77.794.453	-	77.794.453	-
Số lượng cổ phiếu đã phát hành	77.794.453	-	77.794.453	-
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	77.794.453	-	77.794.453	-

(b) Chi tiết vốn góp của chủ sở hữu

	<u>Số cuối kỳ</u>		<u>Số đầu kỳ</u>	
	Số cổ phiếu phổ thông	%	Số cổ phiếu phổ thông	%
Công ty Cổ phần Đầu tư Thiên Long An Thịnh	37.350.952	48,01	37.350.952	48,01
NWL Cayman Holdings Ltd.	5.500.000	7,07	5.500.000	7,07
Ông Cô Gia Thọ	4.744.605	6,10	4.744.605	6,10
Cổ đông khác	30.198.896	38,82	30.198.896	38,82
Số lượng cổ phiếu đã phát hành	<u>77.794.453</u>	<u>100</u>	<u>77.794.453</u>	<u>100</u>

(c) Tình hình biến động của vốn cổ phần

	Số cổ phiếu đang lưu hành	Vốn góp của chủ sở hữu VND	Cổ phiếu quỹ VND
Tại ngày 1 tháng 1 năm 2022	<u>77.794.453</u>	<u>777.944.530.000</u>	-
Tại ngày 31 tháng 3 năm 2022	<u>77.794.453</u>	<u>777.944.530.000</u>	-
Tại ngày 1 tháng 1 năm 2023	<u>77.794.453</u>	<u>777.944.530.000</u>	-
Tại ngày 31 tháng 3 năm 2023	<u>77.794.453</u>	<u>777.944.530.000</u>	-

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

20 TÌNH HÌNH TĂNG GIẢM NGUỒN VỐN CHỦ SỞ HỮU

	Vốn góp của chủ sở hữu VND	Thặng dư vốn cổ phần VND	Quỹ đầu tư và phát triển VND	LNST chưa phân phối VND	Tổng cộng VND
Từ ngày 01/01/2022 đến 31/03/2022					
Số đầu kỳ	777.944.530.000	361.633.483.771	228.691.572.556	93.652.468.244	1.461.922.054.571
Lợi nhuận thuần trong kỳ	-	-	-	10.167.465.069	10.167.465.069
Trích quỹ khen thưởng, phúc lợi từ lợi nhuận sau thuế năm 2021	-	-	-	(27.670.741.000)	(27.670.741.000)
Thù lao Hội đồng Quản trị và Ban Kiểm soát	-	-	-	(2.500.000.000)	(2.500.000.000)
Số cuối kỳ	777.944.530.000	361.633.483.771	228.691.572.556	73.649.192.313	1.441.918.778.640
Từ ngày 01/01/2023 đến 31/03/2023					
Số đầu kỳ	777.944.530.000	361.633.483.771	261.896.462.556	54.197.435.783	1.455.671.912.110
Lợi nhuận thuần trong kỳ	-	-	-	12.086.796.142	12.086.796.142
Trích quỹ khen thưởng, phúc lợi từ lợi nhuận sau thuế năm 2022	-	-	-	(40.137.089.000)	(40.137.089.000)
Thù lao Hội đồng Quản trị và Ban Kiểm soát	-	-	-	(2.500.000.000)	(2.500.000.000)
Số cuối kỳ	777.944.530.000	361.633.483.771	261.896.462.556	23.647.142.925	1.425.121.619.252

21 CỐ TỨC

Biến động về cổ tức phải trả trong kỳ như sau:

	Kỳ này VND	Kỳ trước VND
Số dư đầu kỳ	116.702.845.000	38.938.653.000
Cổ tức đã chi trả bằng tiền	(116.691.679.500)	(38.927.487.500)
Số dư cuối kỳ	<u>11.165.500</u>	<u>11.165.500</u>

22 QUỸ KHEN THƯỞNG, PHÚC LỢI

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

	Kỳ này VND	Kỳ trước VND
Số dư đầu năm	12.156.810.827	8.871.470.540
Trích quỹ (Thuyết minh 20)	40.137.089.000	27.670.741.000
Sử dụng quỹ	(19.358.182.000)	(23.403.091.000)
Số dư cuối năm	<u>32.935.717.827</u>	<u>13.139.120.540</u>

23 CÁC KHOẢN MỤC NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN**(a) Ngoại tệ các loại**

Tại thời điểm cuối năm, khoản mục tiền và các khoản tương đương tiền đã bao gồm số ngoại tệ sau:

	Số cuối kỳ	Số đầu kỳ
Đô la Mỹ ("USD")	2.839.761	4.202.300
Đồng Euro ("EUR")	117.883	110.258
Đồng Nhân dân tệ ("CNY")	-	10.395
Đồng Bảng Anh ("GBP")	1.901	1.906
Đô la Singapore ("SGD")	1.139	1.139
Đồng Baht Thái ("THB")	5.410	5.410
Đô la Úc ("AUD")	110	110
Đồng Won Hàn Quốc ("KRW")	<u>240.000</u>	<u>240.000</u>

(b) Tài sản thuê hoạt động

Tổng số tiền thuê tối thiểu phải trả trong tương lai theo hợp đồng thuê hoạt động không hủy ngang được trình bày ở Thuyết minh 34.

24 DOANH THU THUẦN VỀ BÁN HÀNG

	Kỳ này VND	Kỳ trước VND
Doanh thu		
Doanh thu từ bán thành phẩm	166.375.546.041	166.655.085.735
Doanh thu từ bán hàng hóa	16.945.136.597	76.099.660.109
	<u>183.320.682.638</u>	<u>242.754.745.844</u>
Các khoản giảm trừ		
Hàng hóa bị trả lại	-	(114.400.000)
	<u>-</u>	<u>(114.400.000)</u>
Doanh thu thuần về bán hàng		
Doanh thu thuần từ bán thành phẩm	166.375.546.041	166.655.085.735
Doanh thu thuần từ bán hàng hóa	16.945.136.597	75.985.260.109
	<u>183.320.682.638</u>	<u>242.640.345.844</u>

25 GIÁ VỐN HÀNG BÁN

	Kỳ này VND	Kỳ trước VND
Giá vốn của thành phẩm và hàng hóa đã bán	138.703.735.096	199.067.746.115
Hoàn nhập dự phòng giảm giá hàng tồn kho	-	(102.719.800)
	<u>138.703.735.096</u>	<u>198.965.026.315</u>

26 DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH

	Kỳ này VND	Kỳ trước VND
Lãi tiền gửi	2.864.308.766	4.583.187.196
Cổ tức được chia	150.000.000	217.500.000
Lãi chênh lệch tỷ giá hối đoái đã thực hiện	1.425.100.382	1.673.955.306
	<u>4.439.409.148</u>	<u>6.474.642.502</u>

27 CHI PHÍ TÀI CHÍNH

	Kỳ này VND	Kỳ trước VND
Lãi tiền vay	70.622.971	889.343.381
Lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái đã thực hiện	448.175.415	210.400.352
Hoàn nhập dự phòng các khoản đầu tư	(109.440.000)	-
	<u>409.358.386</u>	<u>1.099.743.733</u>

28	CHI PHÍ BÁN HÀNG	Kỳ này VND	Kỳ trước VND
	Chi phí tiếp thị	6.958.799.817	733.128.100
	Chi phí nhân viên	6.540.947.006	8.615.663.744
	Chi phí khấu hao TSCĐ	209.856.476	142.243.767
	Chi phí khác	5.782.949.887	7.476.570.423
		<u>19.492.553.186</u>	<u>16.967.606.034</u>
		<u><u>19.492.553.186</u></u>	<u><u>16.967.606.034</u></u>
29	CHI PHÍ QUẢN LÝ DOANH NGHIỆP	Kỳ này VND	Kỳ trước VND
	Chi phí nhân viên	5.338.222.485	12.717.514.436
	Chi phí khấu hao TSCĐ	1.893.198.575	2.206.631.150
	Chi phí dịch vụ mua ngoài	6.055.832.867	4.340.096.975
	Chi phí khác	2.623.424.172	1.502.784.401
		<u>15.910.678.099</u>	<u>20.767.026.962</u>
		<u><u>15.910.678.099</u></u>	<u><u>20.767.026.962</u></u>
30	LỢI NHUẬN KHÁC	Kỳ này VND	Kỳ trước VND
	Thu nhập khác		
	Thu bồi thường do hàng hư hỏng	117.992.470	94.975.980
	Phí sử dụng phần mềm SAP	1.061.055.000	1.132.644.000
	Thu từ cho thuê	157.500.000	289.500.000
	Lãi từ thanh lý tài sản cố định	733.654.545	49.302.989
	Khác	49.039.323	736.750.909
		<u>2.119.241.338</u>	<u>2.303.173.878</u>
		<u><u>2.119.241.338</u></u>	<u><u>2.303.173.878</u></u>
	Chi phí khác		
	Khác	40.711.338	765.780.099
		<u>40.711.338</u>	<u>765.780.099</u>
		<u><u>40.711.338</u></u>	<u><u>765.780.099</u></u>
	Lợi nhuận khác	<u>2.078.530.000</u>	<u>1.537.393.779</u>
		<u><u>2.078.530.000</u></u>	<u><u>1.537.393.779</u></u>

31 THUẾ TNDN

Số thuế TNDN trên lợi nhuận kế toán trước thuế của Công ty khác với số thuế khi được tính theo thuế suất phổ thông áp dụng 20% như sau:

	Kỳ này VND	Kỳ trước VND
Lợi nhuận kế toán trước thuế	15.322.297.019	12.852.979.081
Điều chỉnh:		
Thu nhập không chịu thuế	(150.000.000)	(217.500.000)
Chi phí không được khấu trừ	1.005.207.369	792.090.981
Thu nhập chịu thuế ước tính	16.177.504.388	13.427.570.062
Thuế tính ở thuế suất 20%	3.235.500.877	2.685.514.012
Điều chỉnh thuế TNDN trích (thừa)/thiếu của năm trước	-	-
Chi phí thuế TNDN (*)	3.235.500.877	2.685.514.012
Chi phí/(thu nhập) thuế TNDN ghi nhận trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng:		
Thuế TNDN - hiện hành	-	-
Thuế TNDN - hoãn lại (Thuyết minh 11)	3.235.500.877	2.685.514.012
	3.235.500.877	2.685.514.012

(*) Chi phí thuế TNDN cho kỳ tài chính 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.

32 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 năm, 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 này VND	Kỳ trước VND
Chi phí nhân viên	11.879.169.491	21.333.178.180
Chi phí khấu hao TSCĐ	1.827.843.394	2.210.424.781
Chi phí dịch vụ mua ngoài	14.348.598.924	8.382.925.872
Chi phí khác	7.072.407.819	5.680.818.848
	35.128.019.628	37.607.347.681

33 THUYẾT MINH VỀ CÁC BÊN LIÊN QUAN

Công ty được kiểm soát bởi Công ty Cổ phần Đầu tư Thiên Long An Thịnh do nắm giữ 48,01% vốn cổ phần của Công ty.

Danh sách các bên liên quan có giao dịch trong kỳ và có số dư cuối kỳ với Công ty như sau:

Bên liên quan	Mối quan hệ
Công ty Cổ phần Đầu tư Thiên Long An Thịnh	Cổ đông lớn
Công ty TNHH Sản xuất Thương mại Thiên Long Long Thành	Công ty con
Công ty TNHH Một Thành viên Thương mại Dịch vụ Thiên Long Hoàn Cầu	Công ty con
Công ty TNHH Sản xuất Thương mại Nam Thiên Long	Công ty con
Công ty TNHH Một Thành viên Thương mại Dịch vụ Tân Lực Miền Nam	Công ty con
FlexOffice Pte. Ltd.	Công ty con
ICCO Marketing (M) SDN. BHD	Công ty con gián tiếp
Công ty Cổ phần Clever World	Công ty con gián tiếp
Công ty Cổ Phần Pega Holdings	Công ty liên kết

(a) Giao dịch với các bên liên quan

Trong kỳ, các giao dịch sau đây được thực hiện với các bên liên quan:

	Kỳ này VND	Kỳ trước VND
i) Doanh thu bán hàng		
Công ty TNHH Sản xuất Thương mại Thiên Long Long Thành	511.237.830	2.110.370.760
Công ty TNHH Một Thành viên Thương mại Dịch vụ Thiên Long Hoàn Cầu	19.468.008.560	23.121.165.110
Công ty TNHH Sản xuất Thương mại Nam Thiên Long	614.300.898	53.487.002.298
Công ty TNHH Một Thành viên Thương mại Dịch vụ Tân Lực Miền Nam	-	48.719.300
FlexOffice Pte. Ltd.	291.661.190	-
ICCO Marketing (M) SDN. BHD	1.249.510.733	-
	<u>22.134.719.211</u>	<u>78.767.257.468</u>
ii) Mua hàng hóa		
Công ty TNHH Sản xuất Thương mại Thiên Long Long Thành	37.674.420.740	19.610.192.800
Công ty TNHH Một Thành viên Thương mại Dịch vụ Thiên Long Hoàn Cầu	1.419.728.952	705.393.840
Công ty TNHH Sản xuất Thương mại Nam Thiên Long	76.205.223.510	113.336.265.241
Công ty Cổ phần Clever World	1.363.864	-
Khác	-	169.255.977
	<u>115.300.737.066</u>	<u>133.821.107.858</u>

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

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

	Kỳ này VND	Kỳ trước VND
iii) Thu nhập cho thuê		
Công ty TNHH Một Thành viên Thương mại Dịch vụ Thiên Long Hoàn Cầu	6.000.000	-
Công ty TNHH Sản xuất Thương mại Nam Thiên Long	127.500.000	256.500.000
Công ty Cổ phần Clever World	24.000.000	-
Khác	-	18.000.000
	<u>157.500.000</u>	<u>274.500.000</u>
iv) Thu phí sử dụng hệ thống SAP		
Công ty TNHH Sản xuất Thương mại Thiên Long Long Thành	299.592.000	304.440.000
Công ty TNHH Một Thành viên Thương mại Dịch vụ Thiên Long Hoàn Cầu	386.973.000	223.257.000
Công ty TNHH Sản xuất Thương mại Nam Thiên Long	374.490.000	432.234.000
Công ty TNHH Một Thành viên Thương mại Dịch vụ Tân Lực Miền Nam	-	84.348.000
Khác	-	88.365.000
	<u>1.061.055.000</u>	<u>1.132.644.000</u>
v) Thanh lý tài sản cố định		
Công ty TNHH Sản xuất Thương mại Nam Thiên Long	-	231.161.135
vi) Thanh lý công cụ dụng cụ		
Công ty TNHH Sản xuất Thương mại Nam Thiên Long	-	43.000.000

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

(b) Số dư với các bên liên quan

	Số cuối kỳ VND	Số đầu kỳ VND
Phải thu ngắn hạn (Thuyết minh 5)		
Công ty TNHH Sản xuất Thương mại Thiên Long Long Thành	4.191.912.813	470.358.400
Công ty TNHH Một Thành viên Thương mại Dịch vụ Thiên Long Hoàn Cầu	22.546.739.156	31.495.764.824
Công ty TNHH Sản xuất Thương mại Nam Thiên Long	5.703.905.788	5.724.307.049
Công ty Cổ phần Clever World	8.800.000	11.198.968
FlexOffice Pte. Ltd.	291.661.190	-
ICCO Marketing (M) SDN. BHD	7.918.295.226	6.668.784.493
	<u>40.661.314.173</u>	<u>44.370.413.734</u>
Phải trả người bán ngắn hạn (Thuyết minh 12)		
Công ty TNHH Sản xuất Thương mại Thiên Long Long Thành	34.283.234.969	28.921.263.852
Công ty TNHH Một Thành viên Thương mại Dịch vụ Thiên Long Hoàn Cầu	1.814.603.252	337.426.517
Công ty TNHH Sản xuất Thương mại Nam Thiên Long	73.409.426.145	23.400.756.296
ICCO Marketing (M) SDN. BHD	-	782.683.427
	<u>109.507.264.366</u>	<u>53.442.130.092</u>
Phải trả các bên liên quan khác		
Công ty Cổ phần Đầu tư Thiên Long An Thịnh	-	56.026.428.000
	<u>-</u>	<u>56.026.428.000</u>

34 CAM KẾT THUÊ HOẠT ĐỘNG

Công ty phải trả mức tối thiểu cho các hợp đồng thuê hoạt động không hủy ngang trong tương lai như sau:

	Số cuối kỳ VND	Số đầu kỳ VND
Từ 1 năm trở xuống	10.141.159.254	10.039.647.993
Trên 1 năm đến 5 năm	24.346.380.065	26.907.047.694
	<u>34.487.539.319</u>	<u>36.946.695.687</u>

35 SỰ KIỆN PHÁT SINH SAU NGÀY KẾT THÚC KỲ HOẠT ĐỘNG

Không có sự kiện trọng yếu nào phát sinh sau ngày kết thúc kỳ hoạt động yêu cầu phải được điều chỉnh hay trình bày trong báo cáo tài chính riêng cho kỳ hoạt động kết thúc ngày 31 tháng 3 năm 2023.

Báo cáo tài chính riêng đã được Tổng Giám đốc phê chuẩn ngày 26 tháng 4 năm 2023.



Đào Xuân Nam
Người lập



Nguyễn Ngọc Nhơn
Kế toán trưởng



Trần Phương Nga
Tổng Giám đốc

