

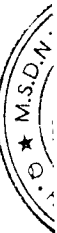


**CÔNG TY CỔ PHẦN VINAFOR
ĐÀ NẴNG**

Báo cáo tài chính

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2022

MỤC LỤC	Trang
Báo cáo của Ban Tổng Giám đốc	1 - 4
Báo cáo kiểm toán độc lập	5
Báo cáo tài chính	
• Bảng cân đối kế toán	6 - 7
• Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh	8
• Báo cáo lưu chuyển tiền tệ	9
• Thuyết minh Báo cáo tài chính	10 - 33



BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

Ban Tổng Giám đốc Công ty Cổ phần Vinafor Đà Nẵng công bố báo cáo này cùng với Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2022 đã được kiểm toán.

Thông tin khái quát

Công ty Cổ phần Vinafor Đà Nẵng (sau đây gọi tắt là "Công ty") được thành lập trên cơ sở cổ phần hoá doanh nghiệp Nhà nước là Công ty Sản xuất và Xuất nhập khẩu Lâm sản Đà Nẵng theo Quyết định số 7013/QĐ-BNN-TCCB ngày 31/12/2001 của Bộ Nông nghiệp & Phát triển Nông thôn. Công ty là đơn vị hạch toán độc lập, hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 0400422373 ngày 10/06/2002 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Đà Nẵng cấp (Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp này đã 24 lần điều chỉnh và lần điều chỉnh gần nhất vào ngày 22/12/2022), Luật Doanh nghiệp, Điều lệ Công ty và các quy định pháp lý hiện hành có liên quan.

Vốn điều lệ: 20.182.500.000 đồng.

Vốn góp thực tế đến 31/12/2022: 20.182.500.000 đồng.

Công ty có 4 đơn vị trực thuộc:

- Xí nghiệp chế biến gỗ Vinafor Đà Nẵng;
- Khách sạn Sơn Trà Vinafor Đà Nẵng (đã tạm ngừng hoạt động);
- Xí nghiệp Bảo quản Vinafor Đà Nẵng;
- Xí nghiệp Lâm nghiệp Vinafor Đà Nẵng.

Trụ sở chính

- Địa chỉ: 1081 Ngô Quyền, Quận Sơn Trà, Thành phố Đà Nẵng
- Điện thoại: (84) 0236.3831259- 0236.3844126
- Fax: (84) 0236.3831312

Ngành nghề kinh doanh

- Bán buôn vật liệu, thiết bị lắp đặt khác trong xây dựng. Chi tiết: bán buôn tre, nứa, gỗ cây và gỗ chế biến;
- Bán buôn nông, lâm sản nguyên liệu (trừ gỗ, tre, nứa) và động vật sống. Chi tiết: Bán buôn nông, lâm sản nguyên liệu; Xuất nhập khẩu: Lâm sản và các sản phẩm Nông lâm kết hợp; Nguyên vật liệu phục vụ sản xuất, lương thực, trang trí nội thất;
- Xây dựng nhà các loại. Chi tiết: Xây dựng các công trình dân dụng, công nghiệp;
- Xây dựng công trình kỹ thuật dân dụng khác. Chi tiết: Thi công xây lắp công trình đường xây và trạm biến áp có cấp điện áp đến 110KVA. Xây dựng công trình thủy lợi, hạ tầng kỹ thuật, sân bay, bến cảng, kè, đê, đập thủy lợi, cấp thoát nước, xử lý chất thải môi trường. Thi công các công trình ngầm dưới đất, dưới nước;
- Đại lý xe ô tô và xe có động cơ khác;
- Bán buôn xe ô tô và xe có động cơ khác;
- Bảo dưỡng, sửa chữa xe ô tô và xe có động cơ khác;
- Bán phụ tùng và các bộ phận phụ trợ của ô tô và xe có động cơ khác;

BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC (tiếp theo)

- Sản xuất bột giấy, giấy và bìa. Chi tiết: Sản xuất dăm giấy (địa điểm SX: ngoài thành phố Đà Nẵng);
- Hoàn thiện công trình xây dựng;
- Hoạt động kiến trúc và tư vấn kỹ thuật có liên quan. Chi tiết: Thiết kế, kiến trúc và các công trình dân dụng và công nghiệp; Lập dự toán thi công phòng chống mối công trình xây dựng;
- Quảng cáo. Chi tiết: Quảng cáo thương mại;
- Tổ chức và xúc tiến thương mại. Chi tiết: Tổ chức sự kiện;
- Kinh doanh bất động sản, quyền sử dụng đất thuộc chủ sở hữu, chủ sử dụng hoặc đi thuê;
- Tư vấn, môi giới, đấu giá bất động sản, đấu giá quyền sử dụng đất. Chi tiết: Môi giới bất động sản, định giá bất động sản;
- Dịch vụ lưu trú ngắn ngày. Chi tiết: kinh doanh cơ sở dịch vụ lưu trú;
- Nhà hàng và các dịch vụ ăn uống phục vụ lưu động. Chi tiết: Nhà hàng, café, nước giải khát, đồ uống;
- Đại lý môi giới, đấu giá. Chi tiết: Đại lý mua bán, ký gửi hàng hóa;
- Vận tải hành khách đường bộ khác. Chi tiết: Vận chuyển khách du lịch;
- Đại lý du lịch. Chi tiết: Kinh doanh du lịch lữ hành nội địa và quốc tế;
- Bán buôn máy móc, thiết bị và phụ tùng máy khác. Chi tiết: Bán buôn thiết bị, máy móc phục vụ cho ngành giao thông và công nghiệp. Bán buôn máy móc thiết bị, phương tiện vận tải;
- Cắt tóc, làm đầu, gội đầu;
- Hoạt động vui chơi, giải trí khác chưa được phân vào đâu. Chi tiết: Kinh doanh Karaoke. Dịch vụ văn hóa công cộng;
- Dịch vụ tắm hơi, massage và các dịch vụ tăng cường sức khỏe tương tự (trừ hoạt động thể thao). Chi tiết: Dịch vụ tắm quất, xông hơi, xoa bóp, bấm huyệt, vật lý trị liệu. Dịch vụ tắm hơi;
- Giặt là, làm sạch các sản phẩm dệt và lông thú. Chi tiết: dịch vụ giặt là;
- Xây dựng công trình đường sắt và đường bộ;
- Hoạt động dịch vụ hỗ trợ khác liên quan đến vận tải. Chi tiết : Đại lý vé máy bay. Dịch vụ giữ xe, hoạt động dịch vụ hỗ trợ khác liên quan đến vận tải. Dịch vụ giao nhận và vận tải ngoại thương;
- Hoạt động dịch vụ lâm nghiệp. Chi tiết: hoạt động xông hơi khử trùng. Thiết kế điều tra quy hoạch rừng, tìm và tạo quỹ đất để trồng rừng, chăm sóc bảo vệ khoanh nuôi tái sinh rừng và quản lý rừng trồng;
- Photo, chuẩn bị tài liệu và các hoạt động hỗ trợ văn phòng đặc biệt khác. Chi tiết: photo, chuẩn bị tài liệu;
- Sao chép bản ghi các loại;
- In ấn (không bao gồm in tráng bao bì bằng kim loại, in trên các sản phẩm vải, sợi, dệt, may, đan);
- Bán buôn chuyên doanh khác chưa được phân vào đâu. Chi tiết : Bán buôn nguyên vật liệu phục vụ sản xuất, lương thực, trang trí nội thất ; Cung ứng vật tư thiết bị nông lâm nghiệp, dịch vụ cho miền núi và đời sống. Bán buôn các loại thuốc trừ sâu, phân bón. Bán buôn thức ăn gia súc;
- Trồng rừng và chăm sóc rừng;
- Sản xuất sản phẩm khác từ gỗ; sản xuất sản phẩm từ tre, nứa, rom rạ và vật liệu tết, bện. Chi tiết: Công nghiệp chế biến gỗ và lâm sản; Chế biến và bảo quản lâm sản, nông sản;

BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC (tiếp theo)

- Bán mô tô, xe máy;
- Bán buôn nhiên liệu rắn, lỏng, khí và các sản phẩm có liên quan. Chi tiết: Kinh doanh xăng dầu, mỡ;
- Bán buôn tổng hợp; buôn bán thực phẩm; bán buôn đồ uống; bán lẻ đồ uống; bán lẻ đồ uống trong các cửa hàng chuyên doanh. Bán lẻ sản phẩm thuốc lá, thuốc láo trong các cửa hàng chuyên doanh;
- Khai thác gỗ. Chi tiết: Khai thác, vận chuyển gỗ; Khai thác vận chuyển lâm sản khác;
- Kho bãi và lưu giữ hàng hóa; Dịch vụ đóng gói; bán buôn kinh loại và quặng kim loại. Chi tiết: Bán buôn than, quặng mỏ và khoáng sản;
- Vệ sinh nhà cửa và các công trình khác. Chi tiết: Dịch vụ phòng và chống các loại côn trùng hại người và gia súc, phòng và diệt mối, mọt, hà, mốc;
- Hoạt động dịch vụ phục vụ cá nhân khác chưa biết phân vào đâu.
- Lắp đặt hệ thống điện ;
- Bán buôn đồ dùng khác cho gia đình: Bán buôn đồ điện gia dụng, đèn và bộ đèn điện, đồ dùng khác trong gia đình;
- Bán buôn máy móc, thiết bị phụ tùng khác như: Máy móc, thiết bị điện, vật liệu điện (máy phát điện, động cơ điện, dây điện và các thiết bị khác dùng trong mạch điện).

Nhân sự

Tổng số công nhân viên hiện có đến cuối năm tài chính là 370 người. Trong đó cán bộ quản lý là 12 người. Các thành viên của Hội đồng quản trị, Ban Kiểm soát, Ban Tổng Giám đốc và Kế toán trưởng trong năm tài chính và đến ngày lập Báo cáo tài chính này gồm có:

Hội đồng quản trị

- | | | |
|----------------------|------------|--|
| • Ông Lê Quốc Khánh | Chủ tịch | Bỏ nhiệm ngày 30/06/2019 |
| • Ông Nguyễn Đức Huy | Thành viên | Bỏ nhiệm lại ngày 20/03/2018 |
| • Ông Phan Hồ Hải | Thành viên | Bỏ nhiệm ngày 28/12/2022 |
| • Ông Lê Định | Thành viên | Bỏ nhiệm lại ngày 30/06/2019
Miễn nhiệm ngày 28/12/2022 |

Ban Kiểm soát

- | | | |
|-------------------------|------------|--------------------------|
| • Bà Nguyễn Thị Ngọc Hà | Trưởng ban | Bỏ nhiệm ngày 20/03/2018 |
| • Ông Lê Trọng Nghĩa | Thành viên | Bỏ nhiệm ngày 20/03/2018 |
| • Ông Trần Minh Hiệp | Thành viên | Bỏ nhiệm ngày 20/03/2018 |

Ban Tổng Giám đốc và Kế toán trưởng

- | | | |
|------------------------|-------------------|--------------------------|
| • Ông Nguyễn Đức Huy | Tổng Giám đốc | Bỏ nhiệm ngày 16/04/2013 |
| • Ông Trương Phi Cường | Phó Tổng Giám đốc | Bỏ nhiệm ngày 12/05/2014 |
| • Ông Thái Văn Khoa | Kế toán trưởng | Bỏ nhiệm ngày 27/05/2016 |

BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC (tiếp theo)

Kiểm toán độc lập

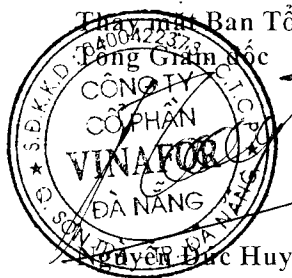
Báo cáo tài chính này được kiểm toán bởi Công ty TNHH Kiểm toán và Kế toán AAC (Trụ sở chính: Lô 78-80, Đường 30 Tháng 4, Quận Hải Châu, Thành phố Đà Nẵng; Điện thoại: (84) 0236.3655886; Fax: (84) 0236.3655887; Website: www.aac.com.vn; Email: aac@dng.vnn.vn).

Trách nhiệm của Ban Tổng Giám đốc trong việc lập Báo cáo tài chính:

Ban Tổng Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm lập và trình bày trung thực, hợp lý Báo cáo tài chính này trên cơ sở:

- Tuân thủ các quy định của các Chuẩn mực kế toán Việt Nam, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý hiện hành khác có liên quan;
- Lựa chọn các chính sách kế toán thích hợp và áp dụng các chính sách đó một cách nhất quán;
- Đưa ra các phán đoán và ước tính kế toán một cách hợp lý và thận trọng;
- Lập Báo cáo tài chính trên cơ sở hoạt động liên tục;
- Chịu trách nhiệm về kiểm soát nội bộ mà Ban Tổng Giám đốc xác định là cần thiết để đảm bảo cho việc lập và trình bày Báo cáo tài chính không có sai sót trọng yếu do gian lận hoặc nhầm lẫn.

Các thành viên của Ban Tổng Giám đốc Công ty, bằng báo cáo này xác nhận rằng: Báo cáo tài chính bao gồm Bảng cân đối kế toán, Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ và Thuyết minh Báo cáo tài chính kèm theo đã phản ánh trung thực và hợp lý về tình hình tài chính của Công ty tại thời điểm 31/12/2022 cũng như kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ trong năm tài chính kết thúc cùng ngày, phù hợp với các Chuẩn mực kế toán Việt Nam, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam hiện hành và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính.



Đà Nẵng, ngày 07 tháng 02 năm 2023



CÔNG TY TNHH KIỂM TOÁN VÀ KẾ TOÁN AAC

THÀNH VIÊN CỦA PRIMEGLOBAL

CHUYÊN NGÀNH KIỂM TOÁN - KẾ TOÁN - TÀI CHÍNH

Trụ sở chính: Lô 78 - 80, Đường 30 Tháng 4, Quận Hải Châu, Thành phố Đà Nẵng

Tel: +84 (236) 3 655 886; Fax: +84 (236) 3 655 887; Email: aac@dng.vnn.vn; Website: http://www.aac.com.vn

Số: 043/2023/BCKT-AAC

BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP

Kính gửi: Các Cổ đông, Hội đồng quản trị và Ban Tổng Giám đốc
Công ty Cổ phần Vinafor Đà Nẵng

Chúng tôi đã kiểm toán báo cáo tài chính lập ngày 07/02/2023 của Công ty Cổ phần Vinafor Đà Nẵng (sau đây gọi tắt là "Công ty") đính kèm từ trang 6 đến trang 33, bao gồm: Bảng cân đối kế toán tại ngày 31/12/2022, Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ và Bản thuyết minh báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc cùng ngày.

Trách nhiệm của Ban Tổng Giám đốc

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

Trách nhiệm của Kiểm toán viên

Trách nhiệm của chúng tôi là đưa ra ý kiến về báo cáo tài chính dựa trên kết quả của cuộc kiểm toán. Chúng tôi đã tiến hành kiểm toán theo các Chuẩn mực kiểm toán Việt Nam. Các chuẩn mực này yêu cầu chúng tôi tuân thủ chuẩn mực và các quy định về đạo đức nghề nghiệp, lập kế hoạch và thực hiện cuộc kiểm toán để đạt được sự đảm bảo hợp lý về việc liệu báo cáo tài chính của Công ty có còn sai sót trọng yếu hay không.

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

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

Ý kiến của Kiểm toán viên

Theo ý kiến của chúng tôi, xét trên các khía cạnh trọng yếu, báo cáo tài chính đã phản ánh trung thực và hợp lý về tình hình tài chính của Công ty tại ngày 31/12/2022 cũng như kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính kết thúc cùng ngày, phù hợp với Chuẩn mực kế toán 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.



Lâm Quang Tú - Phó Tổng Giám đốc
Số Giấy CN ĐKHN kiểm toán: 1031-2023-010-1
Đà Nẵng, ngày 07 tháng 02 năm 2023

Lê Nữ Mai Anh - Kiểm toán viên
Số Giấy CN ĐKHN kiểm toán 4435-2023-010-1

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN
Ngày 31 tháng 12 năm 2022

Mẫu số B 01 - DN
Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT - BTC
ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	31/12/2022 VND	01/01/2022 VND
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		88.863.918.166	91.431.675.369
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110		10.398.644.869	8.877.520.109
1. Tiền	111	5	10.398.644.869	8.877.520.109
2. Các khoản tương đương tiền	112		-	-
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120		-	-
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		17.177.016.078	14.419.423.396
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	6	16.499.803.362	8.407.921.449
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	7	1.093.126.885	1.333.666.625
3. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135	8	21.000.000	21.000.000
4. Phải thu ngắn hạn khác	136	9a	1.565.532.359	6.847.603.060
5. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137	10a	(2.002.446.528)	(2.190.767.738)
IV. Hàng tồn kho	140	11	55.799.076.270	57.739.643.342
1. Hàng tồn kho	141		57.175.137.473	58.891.969.004
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		(1.376.061.203)	(1.152.325.662)
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		5.489.180.949	10.395.088.522
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	12a	74.466.278	19.743.266
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		5.236.011.238	10.214.128.954
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	17	178.703.433	161.216.302
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200		22.036.739.776	25.352.713.870
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		5.704.270	1.243.183.140
1. Phải thu về cho vay dài hạn	215		-	-
2. Phải thu dài hạn khác	216	9b	5.704.270	1.243.183.140
II. Tài sản cố định	220		19.585.385.196	21.509.971.420
1. Tài sản cố định hữu hình	221	13	19.585.385.196	21.509.971.420
- Nguyên giá	222		57.467.461.332	54.378.609.433
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(37.882.076.136)	(32.868.638.013)
2. Tài sản cố định vô hình	227		-	-
III. Bất động sản đầu tư	230	14	2.330.218.560	2.330.218.560
- Nguyên giá	231		2.919.583.555	2.919.583.555
- Giá trị hao mòn lũy kế	232		(589.364.995)	(589.364.995)
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240		-	-
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241		-	-
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		-	-
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250		-	-
VI. Tài sản dài hạn khác	260		115.431.750	269.340.750
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	12b	115.431.750	269.340.750
2. Tài sản dài hạn khác	268		-	-
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		110.900.657.942	116.784.389.239

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN (tiếp theo)

Ngày 31 tháng 12 năm 2022

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	31/12/2022 VND	01/01/2022 VND
C. NỢ PHẢI TRẢ	300		76.400.251.314	83.462.816.898
I. Nợ ngắn hạn	310		75.100.251.314	77.587.816.898
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	15	17.282.813.152	14.237.830.236
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	16	7.075.439.509	9.596.918.269
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	17	93.436.549	60.578.182
4. Phải trả người lao động	314		3.543.642.518	6.400.993.463
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	18	88.858.386	74.921.783
6. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318	19	380.484.850	26.986.667
7. Phải trả ngắn hạn khác	319	20	941.895.604	1.282.284.250
8. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	21a	45.284.665.658	45.407.194.571
9. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		409.015.088	500.109.477
II. Nợ dài hạn	330		1.300.000.000	5.875.000.000
1. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	21b	1.300.000.000	5.875.000.000
2. Dự phòng phải trả dài hạn	342		-	-
D. VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		34.500.406.628	33.321.572.341
I. Vốn chủ sở hữu	410	22	34.500.406.628	33.321.572.341
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411	22	20.182.500.000	20.182.500.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		20.182.500.000	20.182.500.000
- Cổ phiếu ưu đãi	411b		-	-
2. Quỹ đầu tư phát triển	418	22	12.415.785.098	10.878.799.707
3. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421	22	1.902.121.530	2.260.272.634
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a	22	-	-
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b	22	1.902.121.530	2.260.272.634
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430		-	-
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		110.900.657.942	116.784.389.239



Đà Nẵng, ngày 07 tháng 02 năm 2023

Kế toán trưởng

Thái Văn Khoa

Người lập biểu

Nguyễn Thị Ngọc Hà

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2022

Mẫu số B 02 - DN
Ban hành theo TT số 200/2014/TT - BTC
ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Năm 2022 VND	Năm 2021 VND
1. Doanh thu bán hàng & cung cấp dịch vụ	01	24	214.139.303.159	273.421.212.082
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02		-	-
3. Doanh thu thuần về bán hàng & cc dịch vụ	10		214.139.303.159	273.421.212.082
4. Giá vốn hàng bán	11	25	197.647.153.160	253.405.777.008
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng & cc dịch vụ	20		16.492.149.999	20.015.435.074
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	26	4.597.709.078	3.571.890.580
7. Chi phí tài chính	22	27	3.683.434.031	3.505.447.230
<i>Trong đó: Chi phí lãi vay</i>	23		3.187.331.625	2.873.738.301
8. Chi phí bán hàng	25	28a	5.797.124.220	6.155.003.079
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	28b	10.525.172.362	12.093.742.905
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		1.084.128.464	1.833.132.440
11. Thu nhập khác	31	29	1.121.571.315	530.304.529
12. Chi phí khác	32	30	138.452.299	103.164.335
13. Lợi nhuận khác	40		983.119.016	427.140.194
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		2.067.247.480	2.260.272.634
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	31	165.125.950	-
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		-	-
17. Lợi nhuận sau thuế TNDN	60		1.902.121.530	2.260.272.634
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70	32	942	762
19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu	71	32	942	762



Nguyễn Đức Huy

Đà Nẵng, ngày 07 tháng 02 năm 2023

Kế toán trưởng

Thái Văn Khoa

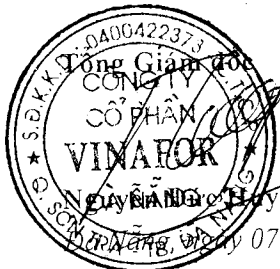
Người lập biểu

Nguyễn Thị Ngọc Hà

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ
Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2022

Mẫu số B 03 - DN
Ban hành theo TT số 200/2014/TT - BTC
ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Năm 2022 VND	Năm 2021 VND
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
1. Lợi nhuận trước thuế	01		2.067.247.480	2.260.272.634
2. Điều chỉnh cho các khoản				
- Khấu hao TSCĐ và BĐSĐT	02	13;14	5.013.438.123	3.744.033.818
- Các khoản dự phòng	03		35.414.331	(2.124.516.863)
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	04	26	381.124.215	(193.793.612)
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05	26	(23.830.647)	(14.029.683)
- Chi phí lãi vay	06	27	3.187.331.625	2.873.738.301
3. Lợi nhuận từ hđ kd trước thay đổi vốn lưu động	08		10.660.725.127	6.545.704.595
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09		3.280.773.237	3.808.903.335
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10		1.716.831.531	(13.924.390.855)
- Tăng, giảm các khoản phải trả (Không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	11		(2.287.878.885)	9.090.743.403
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12		99.185.988	167.382.448
- Tiền lãi vay đã trả	14		(3.173.395.022)	(2.883.630.558)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15	17	(182.613.081)	-
- Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	17		(814.381.632)	(300.035.177)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		9.299.247.263	2.504.677.191
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư				
1. Tiền chi để mua sắm XD TSCĐ và các TS DH khác	21		(3.088.851.899)	(3.011.206.896)
2. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	26	23.830.647	14.029.683
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		(3.065.021.252)	(2.997.177.213)
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính				
1. Tiền thu từ đi vay	33		116.537.804.096	172.033.162.047
2. Tiền trả nợ gốc vay	34		(121.235.333.009)	(173.000.000.000)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		(4.697.528.913)	(966.837.953)
Lưu chuyển tiền thuần trong năm	50		1.536.697.098	(1.459.337.975)
Tiền và tương đương tiền đầu năm	60	5	8.877.520.109	10.396.609.819
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		(15.572.338)	(59.751.735)
Tiền và tương đương tiền cuối năm	70	5	10.398.644.869	8.877.520.109



Kế toán trưởng

Thái Văn Khoa

Người lập biểu

Nguyễn Thị Ngọc Hà

Ngày 07 tháng 02 năm 2023

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

(Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)

1. Đặc điểm hoạt động

1.1. Khái quát chung

Công ty Cổ phần Vinafor Đà Nẵng (sau đây gọi tắt là “Công ty”) được thành lập trên cơ sở cổ phần hoá doanh nghiệp Nhà nước là Công ty Sản xuất và Xuất nhập khẩu Lâm sản Đà Nẵng theo Quyết định số 7013/QĐ-BNN-TCCB ngày 31/12/2001 của Bộ Nông nghiệp & Phát triển Nông thôn. Công ty là đơn vị hạch toán độc lập, hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 0400422373 ngày 10/06/2002 của Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Đà Nẵng cấp (Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp này đã 24 lần điều chỉnh và lần điều chỉnh gần nhất vào ngày 22/12/2022), Luật Doanh nghiệp, Điều lệ Công ty và các quy định pháp lý hiện hành có liên quan.

Công ty có 4 đơn vị trực thuộc:

- Xí nghiệp chế biến gỗ Vinafor Đà Nẵng;
- Khách sạn Sơn Trà Vinafor Đà Nẵng (đã tạm ngừng hoạt động);
- Xí nghiệp Bảo quản Vinafor Đà Nẵng;
- Xí nghiệp Lâm nghiệp Vinafor Đà Nẵng.

1.2. Lĩnh vực kinh doanh chính

- Bán buôn vật liệu, thiết bị lắp đặt khác trong xây dựng. Chi tiết: bán buôn tre, nứa, gỗ cây và gỗ chế biến;
- Bán buôn nông, lâm sản nguyên liệu (trừ gỗ, tre, nứa) và động vật sống. Chi tiết: Bán buôn nông, lâm sản nguyên liệu; Xuất nhập khẩu: Lâm sản và các sản phẩm Nông lâm kết hợp; Nguyên vật liệu phục vụ sản xuất, lương thực, trang trí nội thất;
- Hoạt động dịch vụ lâm nghiệp. Chi tiết: hoạt động xông hơi khử trùng. Thiết kế điều tra quy hoạch rừng, tìm và tạo quỹ đất để trồng rừng, chăm sóc bảo vệ khoanh nuôi tái sinh rừng và quản lý rừng trồng;
- Trồng rừng và chăm sóc rừng;
- Sản xuất sản phẩm khác từ gỗ; sản xuất sản phẩm từ tre, nứa, rom rạ và vật liệu tết, bện. Chi tiết: Công nghiệp chế biến gỗ và lâm sản; Chế biến và bảo quản lâm sản, nông sản;
- Khai thác gỗ. Chi tiết: Khai thác, vận chuyển gỗ; Khai thác vận chuyển lâm sản khác;
- Sản xuất giường, tủ, bàn, ghế
- Vệ sinh nhà cửa và các công trình khác. Chi tiết: Dịch vụ phòng và chống các loại côn trùng hại người và gia súc, phòng và diệt mối, mọt, hà, mốc;
- Các hoạt động khác.

2. Niên độ kế toán, đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

Năm tài chính của Công ty bắt đầu từ ngày 01 tháng 01 và kết thúc ngày 31 tháng 12.

Báo cáo tài chính và các nghiệp vụ kế toán được lập và ghi sổ bằng Đồng Việt Nam (VND).

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

(Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)

3. Chuẩn mực và chế độ kế toán áp dụng

Công ty áp dụng Hệ thống Chuẩn mực kế toán Việt Nam, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam được hướng dẫn tại Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 và Thông tư số 53/2016/TT-BTC ngày 21/3/2016 về việc sửa đổi, bổ sung một số điều của Thông tư số 200/2014/TT-BTC do Bộ Tài chính ban hành.

4. Tóm tắt các chính sách kế toán chủ yếu

4.1 Tiền và các khoản tương đương tiền

Tiền bao gồm: Tiền mặt, tiền gửi ngân hàng và tiền đang chuyển.

Các khoản tương đương tiền là các khoản đầu tư ngắn hạn có thời hạn thu hồi không quá 3 tháng kể từ ngày đầu tư, có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành một lượng tiền xác định và không có rủi ro trong việc chuyển đổi thành tiền tại thời điểm báo cáo.

4.2 Các nghiệp vụ bằng ngoại tệ

Các nghiệp vụ phát sinh bằng ngoại tệ được chuyển đổi sang đồng Việt Nam theo tỷ giá giao dịch thực tế của ngân hàng thương mại nơi công ty giao dịch vào ngày phát sinh nghiệp vụ.

Tại ngày kết thúc kỳ kế toán, các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ phân loại là tài sản được đánh giá lại theo tỷ giá mua vào và các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ phân loại là nợ phải trả được đánh giá lại theo tỷ giá bán ra của ngân hàng thương mại nơi công ty thường xuyên có giao dịch tại ngày kết thúc kỳ kế toán. Riêng các khoản ngoại tệ gửi ngân hàng thì được đánh giá lại theo tỷ giá mua của chính ngân hàng nơi công ty mở tài khoản ngoại tệ.

Chênh lệch tỷ giá được thực hiện theo quy định tại Chuẩn mực kế toán Việt Nam số 10 “Ảnh hưởng của việc thay đổi tỷ giá hối đoái”. Theo đó, chênh lệch tỷ giá ngoại tệ phát sinh trong kỳ và chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại số dư ngoại tệ cuối kỳ của các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ được phản ánh vào kết quả hoạt động kinh doanh trong kỳ.

4.3 Các khoản cho vay

Các khoản phải thu về cho vay được trình bày trên báo cáo tài chính theo giá gốc trừ đi dự phòng phải thu khó đòi.

Dự phòng nợ phải thu khó đòi thể hiện phần giá trị dự kiến bị tổn thất tại thời điểm cuối kỳ kế toán đối với các khoản cho vay đã quá hạn thu hồi, Công ty đã đòi nhiều lần nhưng vẫn chưa thu hồi được hoặc chưa đến thời gian thu hồi nhưng khách nợ đã lâm vào tình trạng phá sản hoặc đang làm thủ tục giải thể, mất tích, bỏ trốn.

4.4 Các khoản phải thu

Các khoản nợ phải thu bao gồm: phải thu khách hàng và phải thu khác:

- Phải thu khách hàng là các khoản phải thu mang tính chất thương mại, phát sinh từ các giao dịch có tính chất mua bán giữa Công ty và người mua;
- Phải thu khác là các khoản phải thu không có tính chất thương mại, không liên quan đến giao dịch mua bán, nội bộ.

Các khoản nợ phải thu được ghi nhận theo giá gốc trừ đi dự phòng nợ phải thu khó đòi. Dự phòng nợ phải thu khó đòi thể hiện phần giá trị dự kiến bị tổn thất tại thời điểm cuối kỳ kế toán đối với các khoản cho vay đã quá hạn thu hồi, Công ty đã đòi nhiều lần nhưng vẫn chưa thu hồi được hoặc chưa

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

(Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)

đến thời gian thu hồi nhưng khách nợ đã lâm vào tình trạng phá sản hoặc đang làm thủ tục giải thể, mất tích, bỏ trốn.

4.5 Hàng tồn kho

Hàng tồn kho được ghi nhận theo giá thấp hơn giữa giá gốc và giá trị thuần có thể thực hiện được.

Giá trị hàng tồn kho cuối kỳ được tính theo phương pháp bình quân gia quyền và được hạch toán theo phương pháp kê khai thường xuyên với giá gốc được xác định như sau:

- Nguyên vật liệu, hàng hóa: bao gồm chi phí mua, chi phí chế biến và các chi phí liên quan trực tiếp khác phát sinh để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại;
- Thành phẩm: bao gồm chi phí nguyên vật liệu trực tiếp, chi phí nhân công trực tiếp và chi phí chung có liên quan trực tiếp được phân bổ dựa trên mức độ hoạt động bình thường.

Giá trị thuần có thể thực hiện là giá bán ước tính trừ đi chi phí ước tính để hoàn thành hàng tồn kho và chi phí ước tính cần thiết cho việc tiêu thụ chúng.

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được trích lập cho từng mặt hàng khi giá trị thuần có thể thực hiện được của mặt hàng đó nhỏ hơn giá gốc.

4.6 Tài sản cố định hữu hình

Nguyên giá

Tài sản cố định hữu hình được phản ánh theo nguyên giá trừ đi khấu hao lũy kế.

Nguyên giá bao gồm giá mua và toàn bộ các chi phí mà Công ty bỏ ra để có được tài sản cố định tính đến thời điểm đưa tài sản cố định đó vào trạng thái sẵn sàng sử dụng. Các chi phí phát sinh sau ghi nhận ban đầu chỉ được ghi tăng nguyên giá tài sản cố định 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 không thỏa mãn điều kiện trên được ghi nhận là chi phí trong kỳ.

Khấu hao

Khấu hao được tính theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính của tài sản. Mức khấu hao phù hợp với Thông tư số 45/2013/TT-BTC ngày 25 tháng 04 năm 2013 của Bộ Tài chính.

<u>Loại tài sản</u>	<u>Thời gian khấu hao (năm)</u>
Nhà cửa, vật kiến trúc	5 – 30
Máy móc, thiết bị	3 – 12
Phương tiện vận tải	6 – 10
Thiết bị dụng cụ quản lý	3 – 7
Tài sản cố định khác	4 - 10

4.7 Tài sản cố định vô hình

Nguyên giá

Tài sản cố định vô hình được phản ánh theo nguyên giá trừ đi khấu hao lũy kế.

Nguyên giá tài sản cố định vô hình là toàn bộ các chi phí mà Công ty phải bỏ ra để có được tài sản cố định vô hình tính đến thời điểm đưa tài sản đó vào trạng thái sẵn sàng sử dụng.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

(Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)

Quyền sử dụng đất

TSCĐ vô hình là quyền sử dụng đất bao gồm:

- Quyền sử dụng đất được nhà nước giao có thu tiền sử dụng đất hoặc nhận chuyển nhượng quyền sử dụng đất hợp pháp (bao gồm quyền sử dụng đất có thời hạn, quyền sử dụng đất không thời hạn);
- Tiền thuê đất trả trước (đã trả cho cả thời gian thuê hoặc đã trả trước cho nhiều năm mà thời hạn thuê đất đã được trả tiền còn lại ít nhất là 05 năm) cho hợp đồng thuê đất trước ngày có hiệu lực của Luật Đất đai năm 2003 và được cơ quan có thẩm quyền cấp giấy chứng nhận quyền sử dụng đất.

Nguyên giá quyền sử dụng đất bao gồm tất cả các chi phí có liên quan trực tiếp đến việc đưa đất vào trạng thái sẵn sàng sử dụng.

Khấu hao

Tài sản cố định vô hình là quyền sử dụng đất không có thời hạn thì không thực hiện khấu hao. Đối với quyền sử dụng đất có thời hạn thì thời gian trích khấu hao là thời gian được phép sử dụng đất của Công ty.

4.8 Bất động sản đầu tư

Bất động sản đầu tư cho thuê hoạt động được phân ánh theo nguyên giá trừ đi khấu hao lũy kế. Riêng các bất động sản đầu tư chờ tăng giá để bán được phân ánh theo giá ghi sổ sau khi trừ đi phần tồn thất do giảm giá trị.

Chính sách khấu hao bất động sản đầu tư cho thuê hoạt động thực hiện nhất quán với chính sách khấu hao tài sản cố định cùng loại của Công ty. Theo đó, bất động sản đầu tư cho thuê hoạt động được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính của tài sản. Thời gian khấu hao phù hợp với Thông tư số 45/2013/TT-BTC ngày 25/4/2013 của Bộ Tài chính. Cụ thể:

Loại tài sản

Thời gian khấu hao (năm)

Nhà cửa, vật kiến trúc

20

4.9 Chi phí trả trước

Chi phí trả trước dài hạn phản ánh các chi phí thực tế đã phát sinh nhưng có liên quan đến kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh của nhiều niên độ kế toán. Chi phí trả trước dài hạn được phân bổ trong khoảng thời gian mà lợi ích kinh tế được dự kiến tạo ra.

4.10 Các khoản nợ phải trả

Các khoản nợ phải trả bao gồm: phải trả người bán và phải trả khác:

- Phải trả người bán là các khoản phải trả mang tính chất thương mại, phát sinh từ các giao dịch có tính chất mua bán giữa nhà cung cấp và Công ty;
- Phải trả khác là các khoản phải trả không có tính chất thương mại, không liên quan đến giao dịch mua bán, nội bộ.

Các khoản nợ phải trả được ghi nhận theo giá gốc, được phân loại thành nợ phải trả ngắn hạn và dài hạn căn cứ theo kỳ hạn nợ còn lại tại ngày kết thúc kỳ kế toán.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

Thuyết minh này là tài liệu bổ sung và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính

Các khoản nợ phải trả được Công ty theo dõi chi tiết theo đối tượng, kỳ hạn gốc, kỳ hạn nợ còn lại và theo nguyên tệ

4.11 Vay và nợ phải trả thuê tài chính

Các khoản vay và nợ phải trả thuê tài chính được phản ánh theo giá gốc và được phân loại thành nợ ngắn hạn, dài hạn căn cứ theo kỳ hạn nợ còn lại tại ngày kết thúc kỳ kế toán.

Các khoản vay và nợ phải trả thuê tài chính được Công ty theo dõi chi tiết theo đối tượng, theo các khế ước vay, kỳ hạn gốc, kỳ hạn nợ còn lại và theo nguyên tệ.

Chi phí đi vay

Chi phí đi vay bao gồm lãi tiền vay và các chi phí khác phát sinh liên quan trực tiếp đến các khoản vay của Công ty. Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí hoạt động trong kỳ phát sinh, trừ khi thỏa mãn điều kiện được vốn hoá theo quy định của Chuẩn mực kế toán “Chi phí đi vay”.

Chi phí đi vay liên quan đến khoản vay riêng biệt chỉ sử dụng cho mục đích đầu tư, xây dựng hoặc hình thành một tài sản cụ thể của Công ty thì được vốn hóa vào nguyên giá tài sản đó. Đối với các khoản vốn vay chung thì số chi phí đi vay có đủ điều kiện vốn hoá trong kỳ kế toán được xác định theo tỷ lệ vốn hoá đối với chi phí lũy kế bình quân gia quyền phát sinh cho việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản đó.

Việc vốn hóa chi phí đi vay sẽ tạm ngừng lại trong các giai đoạn mà quá trình đầu tư, xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang bị gián đoạn, trừ khi sự gián đoạn là cần thiết. Thời điểm chấm dứt việc vốn hóa chi phí đi vay là khi các hoạt động chủ yếu cần thiết cho việc chuẩn bị đưa tài sản dở dang vào sử dụng hoặc bán đã hoàn thành.

4.12 Chi phí phải trả

Các khoản phải trả được ghi nhận cho số tiền phải trả trong tương lai liên quan đến hàng hóa và dịch vụ đã nhận được không phụ thuộc vào việc Công ty đã nhận được hóa đơn của nhà cung cấp hay chưa.

4.13 Doanh thu chưa thực hiện

Doanh thu chưa thực hiện tại Công ty bao gồm: Tiền nhận trước cho một hoặc nhiều kỳ kế toán đối với các dịch vụ đã cung cấp cho khách hàng được phân bổ theo số kỳ mà Công ty đã nhận tiền trước.

4.14 Vốn chủ sở hữu

Vốn góp của chủ sở hữu phản ánh số vốn thực tế đã góp của các cổ đông.

Phân phối lợi nhuận

Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp được trích lập các quỹ và chia cho cổ đông theo Điều lệ Công ty hoặc theo Quyết định của Đại hội đồng cổ đông.

Cổ tức, lợi nhuận trả cho cổ đông không vượt quá số lợi nhuận sau thuế chưa phân phối và có cân nhắc đến các khoản mục phi tiền tệ nằm trong lợi nhuận sau thuế chưa phân phối có thể ảnh hưởng đến luồng tiền và khả năng chi trả cổ tức.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

Thuyết minh này là một phần không thể tách rời được của Báo cáo tài chính.

4.15 Ghi nhận doanh thu và thu nhập khác

- Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi có khả năng thu được các lợi ích kinh tế và có thể xác định được một cách chắc chắn, đồng thời thỏa mãn điều kiện sau:
 - ✓ Doanh thu bán hàng được ghi nhận khi những rủi ro đáng kể và quyền sở hữu về sản phẩm đã được chuyển giao cho người mua và không còn khả năng đáng kể nào làm thay đổi quyết định của hai bên về giá bán hoặc khả năng trả lại hàng;
 - ✓ Doanh thu cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi đã hoàn thành dịch vụ. Trường hợp dịch vụ được thực hiện trong nhiều kỳ kế toán thì việc xác định doanh thu trong từng kỳ được thực hiện căn cứ vào tỷ lệ hoàn thành dịch vụ tại ngày kết thúc kỳ kế toán.
- Doanh thu hoạt động tài chính được ghi nhận khi doanh thu được xác định tương đối chắc chắn và có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch đó.
 - ✓ Tiền lãi được ghi nhận trên cơ sở thời gian và lãi suất thực tế;
 - ✓ Cổ tức và lợi nhuận được chia được ghi nhận khi Công ty được quyền nhận cổ tức hoặc lợi nhuận từ việc góp vốn. Cổ tức bằng cổ phiếu không được ghi nhận là doanh thu tài chính. Cổ tức nhận được liên quan đến giai đoạn trước đầu tư được hạch toán giảm giá trị khoản đầu tư.
- Thu nhập khác là các khoản thu nhập ngoài hoạt động sản xuất, kinh doanh của Công ty, được ghi nhận khi có thể xác định được một cách tương đối chắc chắn và có khả năng thu được các lợi ích kinh tế.

4.16 Giá vốn hàng bán

Giá vốn của sản phẩm, hàng hóa và dịch vụ tiêu thụ được ghi nhận đúng kỳ, theo nguyên tắc phù hợp với doanh thu và nguyên tắc thận trọng.

Các khoản chi phí vượt trên mức bình thường của hàng tồn kho và dịch vụ cung cấp được ghi nhận ngay vào giá vốn hàng bán trong kỳ, không tính vào giá thành sản phẩm, dịch vụ.

4.17 Chi phí tài chính

Chi phí tài chính phản ánh các khoản chi phí hoặc các khoản lỗ liên quan đến các hoạt động đầu tư tài chính: chi phí lãi tiền vay, khoản lỗ phát sinh khi bán ngoại tệ, lỗ tỷ giá hối đoái và các khoản chi phí của hoạt động đầu tư khác.

4.18 Chi phí bán hàng, chi phí quản lý doanh nghiệp

Chi phí bán hàng phản ánh các chi phí thực tế phát sinh trong quá trình bán sản phẩm, hàng hóa, cung cấp dịch vụ.

Chi phí quản lý doanh nghiệp phản ánh các chi phí thực tế phát sinh liên quan đến quản lý chung của doanh nghiệp.

4.19 Chi phí thuế TNDN hiện hành, chi phí thuế TNDN hoãn lại

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp bao gồm thuế thu nhập hiện hành và thuế thu nhập hoãn lại.

Thuế thu nhập hiện hành là khoản thuế được tính dựa trên thu nhập chịu thuế trong kỳ với thuế suất có hiệu lực tại ngày kết thúc kỳ kế toán. Thu nhập chịu thuế chênh lệch so với lợi nhuận kế toán là do điều chỉnh các khoản chênh lệch tạm thời giữa thuế và kế toán cũng như điều chỉnh các khoản thu nhập và chi phí không phải chịu thuế hay không được khấu trừ.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

Thuyết minh này là bộ phận không thể tách rời của Báo cáo tài chính.

Thuế thu nhập doanh nghiệp được xác định cho các khoản chênh lệch tạm thời tại ngày kết thúc kỳ kế toán giữa cơ sở tính thuế thu nhập của các tài sản và nợ phải trả và giá trị ghi sổ của chúng cho mục đích báo cáo tài chính.

4.20 Công cụ tài chính

Ghi nhận ban đầu

Tài sản tài chính

Tại ngày ghi nhận ban đầu, tài sản tài chính được ghi nhận theo giá gốc cộng các chi phí giao dịch có liên quan trực tiếp đến việc mua sắm tài sản tài chính đó. Tài sản tài chính của Công ty bao gồm: tiền mặt, tiền gửi, phải thu khách hàng và phải thu khác.

Nợ phải trả tài chính

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

Đánh giá lại sau lần ghi nhận ban đầu

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

4.21 Thuế suất và các lệ phí nộp Ngân sách mà Công ty đang áp dụng

- Thuế giá trị gia tăng:
 - ✓ Thuế suất 0%: Áp dụng cho hoạt động xuất khẩu;
 - ✓ Thuế suất 10%: Áp dụng đối với các hoạt động mua bán gỗ nguyên liệu và các dịch vụ khác.
- Thuế thu nhập doanh nghiệp: Áp dụng mức thuế suất là 20%.
- Các loại thuế khác và lệ phí nộp theo quy định hiện hành.

4.22 Các bên liên quan

Các bên được coi là liên quan nếu một bên có khả năng kiểm soát (trực tiếp hoặc gián tiếp) hoặc có ảnh hưởng đáng kể đối với bên kia trong việc ra quyết định về các chính sách tài chính và hoạt động.

Đơn vị tính: VND

5. Tiền

	31/12/2022		01/01/2022	
	USD	VND	USD	VND
- Tiền mặt tại quỹ (VND)		296.677.765		231.969.977
- Tiền gửi ngân hàng		10.101.967.104		8.645.550.132
+ VND		10.064.240.493		8.605.633.818
+ USD	1.611,41 #	37.726.611	1.762,30 #	39.916.314
Cộng		10.398.644.869		8.877.520.109

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

Thuyết minh này là bộ phận không thể tách rời của Báo cáo tài chính và Báo cáo tài chính

6. Phải thu ngắn hạn của khách hàng

	31/12/2022	01/01/2022
Công ty TNHH Nội thất Garden Tech	5.913.492.883	-
Eurofar International BV	4.337.336.515	-
Heavy metal inc (Nobei)	3.630.217.472	4.946.100.441
Các đối tượng khác	2.618.756.492	3.461.821.008
Cộng	16.499.803.362	8.407.921.449

7. Trả trước cho người bán ngắn hạn

	31/12/2022	01/01/2022
Ông Đặng Lộc	724.579.000	724.579.000
Bà Hà Ngọc Anh	209.667.000	209.667.000
Các đối tượng khác	158.880.885	399.420.625
Cộng	1.093.126.885	1.333.666.625

8. Phải thu về cho vay ngắn hạn

	31/12/2022	01/01/2022
Ông Ngô Quang Trường	21.000.000	21.000.000
Cộng	21.000.000	21.000.000

9. Các khoản phải thu khác**a. Ngắn hạn**

	31/12/2022		01/01/2022	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
BHXH, BHYT, BHTN nộp thừa	93.362.816	-	162.448.916	-
Tạm ứng	1.167.837.118	-	6.388.310.314	-
Phải thu khác	304.332.425	(45.979.220)	296.843.830	(122.013.500)
Cộng	1.565.532.359	(45.979.220)	6.847.603.060	(122.013.500)

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

(Thuyết minh này là bộ phận không thể tách rời của Báo cáo tài chính)

b. Dài hạn

	31/12/2022		01/01/2022	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
Ký cược, ký quỹ	5.704.270	-	5.704.270	-
Đầu tư dự án liên doanh trồng rừng	-	-	1.237.478.870	-
Cộng	5.704.270	-	1.243.183.140	-

10. Dự phòng phải thu khó đòi

a. Ngắn hạn

	31/12/2022	01/01/2022
Dự phòng cho các khoản nợ phải thu khó đòi	(2.002.446.528)	(2.190.767.738)
Cộng	(2.002.446.528)	(2.190.767.738)

b. Nợ xấu

	31/12/2022			
	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Thời gian quá hạn	Ghi chú
Phải thu khách hàng	762.237.787	450.604		
- Công ty CP Chuyên giao Công nghệ Siêu Việt	751.594.067	-	Trên 3 năm	Đã khởi kiện
- Công ty TNHH Bất động sản Hưng Việt - CN Quảng Ngãi	10.000.000	-	Trên 3 năm	Công nợ khó đòi
- Công ty TNHH Đầu Tư Xây Dựng Unicons	643.720	450.604	Từ 1-2 năm	
Phải thu khác	216.784.220	-		
- Lê Việt Tiến	170.805.000	-	Trên 3 năm	Đã khởi kiện
- Huỳnh Thị Thôi	45.979.220	-	Dưới 1 năm	Đã nghỉ việc
Trả trước người bán	1.002.875.125	-		
- Đặng Lộc	724.579.000	-	Trên 3 năm	Thi hành án đã trả lại hồ sơ
- Hà Ngọc Anh	209.667.000	-	Trên 3 năm	Thi hành án đã trả lại hồ sơ
- Nguyễn Thanh Sơn	35.981.000	-	Trên 3 năm	Thi hành án đã trả lại hồ sơ
- Công ty TNHH MTV Phúc Minh	13.430.125	-	Trên 3 năm	ĐN Đã phá sản, đã khởi kiện
- Các cá nhân khác	19.218.000	-	Trên 3 năm	Đang thi hành án
Phải thu về cho vay	21.000.000	-		
- Ngô Quang Trường	21.000.000	-	Trên 3 năm	Công nợ khó đòi
Cộng	2.002.897.132	450.604		

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

Thuyết minh này là một phần không thể tách rời của Báo cáo tài chính.

- Giá trị còn lại của TSCĐ hữu hình mang thế chấp, cầm cố đảm bảo nợ tại ngày 31/12/2022 là 4.948.572.660 đồng
- Nguyên giá TSCĐ đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng tại ngày 31/12/2022 là 18.850.382.382 đồng.

14. Bất động sản đầu tư

	Quyền sử dụng đất (i)	Nhà cửa, vật kiến trúc (i)	Cộng
Nguyên giá			
Số đầu năm	2.330.218.560	589.364.995	2.919.583.555
Tăng trong năm	-	-	-
Giảm trong năm	-	-	-
Số cuối năm	<u>2.330.218.560</u>	<u>589.364.995</u>	<u>2.919.583.555</u>
Khấu hao			
Số đầu năm	-	589.364.995	589.364.995
Tăng trong năm	-	-	-
Giảm trong năm	-	-	-
Số cuối năm	-	<u>589.364.995</u>	<u>589.364.995</u>
Giá trị còn lại			
Số đầu năm	<u>2.330.218.560</u>	-	<u>2.330.218.560</u>
Số cuối năm	<u>2.330.218.560</u>	-	<u>2.330.218.560</u>

- (i) Quyền sử dụng đất lâu dài và tài sản trên đất tại số 39-41 Nguyễn Thái Học, Phường Hải Châu 1, Quận Hải Châu, TP Đà Nẵng. Hiện nay, Công ty đang cho Ông Nguyễn Thành Trung thuê theo Hợp đồng thuê nhà đất số 01/HĐTN/2017 ngày 22/06/2017. Thời hạn thuê là 5 năm từ ngày 22/06/2017 đến ngày 22/06/2022 với diện tích là 378,8 m². Quyền sử dụng đất này đã dùng để cầm cố, thế chấp đảm bảo các khoản vay ngân hàng.

- Giá trị còn lại của Bất động sản đầu tư dùng để thế chấp, cầm cố đảm bảo các khoản vay là 2.330.218.560 đồng.

15. Phải trả người bán ngắn hạn

	31/12/2022	01/01/2022
Công ty TNHH Bao bì Tấn Đạt	2.009.848.169	2.975.564.212
Công ty CP Sản xuất và thương mại Phước Bình	1.760.396.723	-
Công ty CP Phước Hiệp Thành	1.450.990.276	-
Các đối tượng khác	12.061.577.984	11.262.266.024
Cộng	<u>17.282.813.152</u>	<u>14.237.830.236</u>

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

Thuyết minh này là bộ phận không thể tách rời của Báo cáo tài chính

16. Người mua trả tiền trước ngắn hạn

	31/12/2022	01/01/2022
Công ty TNHH Sản xuất Nguyên liệu giấy Việt Nhật	6.510.780.412	8.662.290.269
Công ty TNHH Vitus	564.659.097	-
Các đối tượng khác	-	934.628.000
Cộng	7.075.439.509	9.596.918.269

17. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước

	Số đầu năm		Số phải nộp trong năm	Số thực nộp trong năm	Số cuối năm	
	Phải thu	Phải nộp			Phải thu	Phải nộp
Thuế giá trị gia tăng	-	4.507.123	38.319.689	34.198.951	-	8.627.861
Thuế xuất nhập khẩu	-	-	30.740.580	30.740.580	-	-
Thuế thu nhập doanh nghiệp	161.216.302	-	165.125.950	182.613.081	178.703.433	-
Thuế thu nhập cá nhân	-	56.071.059	538.322.359	509.584.730	-	84.848.888
Thuế nhà đất, tiền thuê đất	-	-	28.840.008	28.840.008	-	-
Các loại thuế khác	-	-	7.140.315	7.140.315	-	-
Cộng	161.216.302	60.578.182	808.488.901	793.117.665	178.703.433	93.436.549

Các báo cáo thuế của Công ty sẽ chịu sự kiểm tra của Cơ quan thuế, số thuế được trình bày trên các báo cáo tài chính này có thể sẽ thay đổi theo quyết định của Cơ quan thuế.

18. Chi phí phải trả ngắn hạn

	31/12/2022	01/01/2022
Chi phí lãi vay dự trả	88.858.386	74.921.783
Cộng	88.858.386	74.921.783

19. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn

	31/12/2022	01/01/2022
Doanh thu chưa thực hiện từ nhận trước tiền cho thuê nhà, văn phòng	380.484.850	26.986.667
Cộng	380.484.850	26.986.667

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

Thuyết minh này là bộ phận không thể tách rời và cần được đọc cùng với Báo cáo tài chính

20. Phải trả ngắn hạn khác

	31/12/2022	01/01/2022
Kinh phí công đoàn	631.783.944	657.756.105
Bảo hiểm xã hội, y tế, bảo hiểm thất nghiệp	23.224.258	1.624.941
Phải trả người lao động các khoản phúc lợi	880.000	336.000.000
Công ty TNHH Đầu tư Xây dựng DACINCO	234.000.000	234.000.000
Phải trả khác	52.007.402	52.903.204
Cộng	941.895.604	1.282.284.250

21. Vay và nợ thuê tài chính**a. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn**

	Đầu năm	Tăng trong năm	Giảm trong năm	Cuối năm
Vay ngắn hạn	44.507.194.571	116.537.804.096	117.060.333.009	43.984.665.658
- Ngân hàng TMCP Đầu tư và PT Việt Nam - CN Hải Vân	44.507.194.571	116.537.804.096	117.060.333.009	43.984.665.658
Vay dài hạn đến hạn trả	900.000.000	1.300.000.000	900.000.000	1.300.000.000
- Ngân hàng TMCP Đầu tư và PT Việt Nam - CN Hải Vân	900.000.000	1.300.000.000	900.000.000	1.300.000.000
Cộng	45.407.194.571	117.837.804.096	117.960.333.009	45.284.665.658

Vay Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam – Chi nhánh Hải Vân theo Hợp đồng tín dụng hạn mức số 01/2022/1134935/HDTD ngày 07/07/2021, với tổng hạn mức 70 tỷ đồng. Thời hạn hợp đồng 12 tháng kể từ ngày ký hợp đồng, lãi suất được xác định theo từng lần nhận nợ. Mục đích vay để bổ sung vốn lưu động, bảo lãnh, mở LC.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

Thuyết minh này là bộ phận không thể tách rời của Báo cáo tài chính.

b. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn

	Đầu năm	Tăng trong năm	Giảm trong năm	Cuối năm
Vay dài hạn	6.775.000.000	-	4.175.000.000	2.600.000.000
- Ngân hàng TMCP Đầu tư và PT Việt Nam - CN Hải Vân	6.775.000.000	-	4.175.000.000	2.600.000.000
Cộng	6.775.000.000	-	4.175.000.000	2.600.000.000
<i>Trong đó:</i>				
Vay dài hạn đến hạn trả trong vòng 1 năm	900.000.000			1.300.000.000
hạn	5.875.000.000			1.300.000.000

- Vay Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam – Chi nhánh Hải Vân theo hợp đồng tín dụng số 01/2020/1134935/HĐTD ngày 09/12/2020, ngày giải ngân đầu tiên là ngày 26/07/2021. Mục đích vay: để thực hiện đầu tư đầu tư hệ thống 5 lò sấy, máy móc thiết bị, phòng cháy chữa cháy năm 2020. Theo đó, thời hạn vay của hợp đồng là 60 tháng kể từ ngày giải ngân, hạn mức vay là 6,5 tỷ. Lãi suất cho vay cố định 7,9%/ năm áp dụng cho năm đầu tiên, năm thứ 2 trở đi lãi suất bằng lãi suất tiết kiệm dân cư VND kỳ hạn 24 tháng trả lãi sau niên yết tại Ngân hàng + (cộng) phí Ngân hàng cố định là 3,5%/năm. Lãi suất điều chỉnh 6 tháng một lần vào các ngày 01/01, 01/07 hàng năm.

22. Vốn chủ sở hữu**a. Bảng đối chiếu biến động của Vốn chủ sở hữu**

	Vốn góp của chủ sở hữu	Quỹ đầu tư phát triển	LNST chưa phân phối	Cộng
Số dư tại 01/01/2021	20.182.500.000	10.238.441.304	941.703.534	31.362.644.838
Tăng trong năm	-	640.358.403	2.260.272.634	2.900.631.037
Giảm trong năm	-	-	941.703.534	941.703.534
Số dư tại 31/12/2021	20.182.500.000	10.878.799.707	2.260.272.634	33.321.572.341
Số dư tại 01/01/2022	20.182.500.000	10.878.799.707	2.260.272.634	33.321.572.341
Tăng trong năm	-	1.536.985.391	1.902.121.530	3.439.106.921
Giảm trong năm	-	-	2.260.272.634	2.260.272.634
Số dư tại 31/12/2022	20.182.500.000	12.415.785.098	1.902.121.530	34.500.406.628

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

Thuyết minh này là một phần không thể tách rời của Báo cáo tài chính và Báo cáo tài chính.

b. Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu

	31/12/2022	01/01/2022
Tổng Công ty Lâm nghiệp Việt Nam	10.296.000.000	10.296.000.000
Vốn góp của các cổ đông khác	9.886.500.000	9.886.500.000
Cộng	20.182.500.000	20.182.500.000

c. Cổ phiếu

	31/12/2022 Cổ phiếu	01/01/2022 Cổ phiếu
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	2.018.250	2.018.250
Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	2.018.250	2.018.250
- Cổ phiếu phổ thông	2.018.250	2.018.250
- Cổ phiếu ưu đãi (được phân loại là vốn chủ sở hữu)	-	-
Số lượng cổ phiếu được mua lại (cổ phiếu quỹ)	-	-
- Cổ phiếu phổ thông	-	-
- Cổ phiếu ưu đãi (được phân loại là vốn chủ sở hữu)	-	-
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	2.018.250	2.018.250
- Cổ phiếu phổ thông	2.018.250	2.018.250
- Cổ phiếu ưu đãi (được phân loại là vốn chủ sở hữu)	-	-
Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: 10.000VND		

d. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối

	Năm 2022	Năm 2021
Lợi nhuận năm trước chuyển sang	2.260.272.634	941.703.534
Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp năm này	1.902.121.530	2.260.272.634
Phân phối lợi nhuận	2.260.272.634	941.703.534
- Phân phối lợi nhuận năm trước (*)	2.260.272.634	941.703.534
+ Trích quỹ đầu tư phát triển	1.536.985.391	640.358.403
+ Trích quỹ KTPL, quỹ khen thưởng Ban điều hành	723.287.243	301.345.131
- Tạm phân phối lợi nhuận năm này	-	-
Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	1.902.121.530	2.260.272.634

(*) Công ty thực hiện phân phối lợi nhuận sau thuế năm 2021 theo Nghị quyết đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2022 số 143/NQ-ĐHĐCĐ ngày 29/03/2022.

e. Cổ tức

Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2022 ngày 29/03/2022 đã quyết định không chia cổ tức từ lợi nhuận sau thuế chưa phân phối năm 2021.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

Thuyết minh này là một phần không thể tách rời của Báo cáo tài chính

23. Các khoản mục ngoài bảng cân đối kế toán

Chỉ tiêu	31/12/2022	01/01/2022
Ngoại tệ các loại		
- USD	1.611,41	1.762,30

24. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ

	Năm 2022	Năm 2021
Doanh thu bán hàng hóa	92.955.615.130	87.533.241.405
Doanh thu bán thành phẩm	119.425.915.517	184.757.828.252
Doanh thu cung cấp dịch vụ	1.757.772.512	1.130.142.425
Cộng	214.139.303.159	273.421.212.082

25. Giá vốn hàng bán

	Năm 2022	Năm 2021
Giá vốn của hàng hóa đã bán	92.724.736.416	86.869.730.696
Giá vốn của thành phẩm đã bán	104.770.262.626	167.829.299.943
Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp	502.959.085	562.158.415
Trích lập/ Hoàn nhập dự phòng giảm giá hàng tồn kho	(350.804.967)	(1.855.412.046)
Cộng	197.647.153.160	253.405.777.008

26. Doanh thu hoạt động tài chính

	Năm 2022	Năm 2021
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	23.830.647	14.029.683
Lãi từ ứng trước tiền hàng	68.415.121	39.921.875
Thu lãi hoạt động hợp tác kinh doanh trồng rừng	3.576.405.351	3.061.296.161
Lãi chênh lệch tỷ giá phát sinh trong năm	929.057.959	262.849.249
Lãi chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại số dư ngoại tệ	-	193.793.612
Cộng	4.597.709.078	3.571.890.580

27. Chi phí tài chính

	Năm 2022	Năm 2021
Chi phí lãi vay	3.187.331.625	2.873.738.301
Lỗ chênh lệch tỷ giá trong thanh toán và bán ngoại tệ	114.978.191	631.708.929
Lỗ chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại số dư ngoại tệ cuối năm	381.124.215	-
Cộng	3.683.434.031	3.505.447.230

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

Thuyết minh này là bộ phận không thể tách rời và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính

28. Chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp

a. Chi phí bán hàng phát sinh trong kỳ

	Năm 2022	Năm 2021
Chi phí nguyên vật liệu, công cụ dụng cụ	159.638.710	118.520.662
Chi phí nhân viên bán hàng	129.018.492	194.465.081
Chi phí khấu hao tài sản cố định	322.368.430	274.812.322
Chi phí dịch vụ mua ngoài	4.928.343.002	5.456.855.398
Chi phí khác bằng tiền	257.755.586	110.349.616
Cộng	5.797.124.220	6.155.003.079

b. Chi phí quản lý doanh nghiệp phát sinh trong kỳ

	Năm 2022	Năm 2021
Chi phí nhân công	4.921.884.154	5.818.388.894
Trích lập chi phí dự phòng	45.979.220	148.938.246
Chi phí dịch vụ mua ngoài	2.202.055.938	1.186.579.203
Chi phí khác bằng tiền	3.355.253.050	4.939.836.652
Cộng	10.525.172.362	12.093.742.905

29. Thu nhập khác

	Năm 2022	Năm 2021
Tiền hàng mẫu	260.831.917	476.656.666
Hỗ trợ vận chuyên	848.073.998	-
Các khoản khác	12.665.400	53.647.863
Cộng	1.121.571.315	530.304.529

30. Chi phí khác

	Năm 2022	Năm 2021
Phạt vi phạm hợp đồng	57.015.764	65.844.266
Phạt vi phạm hành chính, phạt thuế, BHXH	72.459.048	21.755.709
Các khoản khác	8.977.487	15.564.360
Cộng	138.452.299	103.164.335

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

(Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)

31. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành

	Năm 2022	Năm 2021
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	2.067.247.480	2.260.272.634
Điều chỉnh các khoản thu nhập chịu thuế	(2.474.870.281)	(2.899.704.802)
- Điều chỉnh tăng	1.101.535.071	383.239.264
+ Lỗi chênh lệch tỷ giá do đánh giá ngoại tệ cuối năm	381.124.215	-
+ Lãi chênh lệch tỷ giá do đánh giá ngoại tệ cuối năm trước	193.793.612	-
+ Các khoản điều chỉnh khác	141.436.535	54.593.109
+ Loại chi phí lãi vay theo Nghị định 132	385.180.709	328.646.155
- Điều chỉnh giảm	3.576.405.351	3.282.944.066
+ Lãi chênh lệch tỷ giá do đánh giá ngoại tệ cuối năm	-	193.793.612
+ Lỗi chênh lệch tỷ giá do đánh giá ngoại tệ cuối năm trước	-	27.854.293
+ Lãi từ hoạt động hợp tác kinh doanh trồng rừng	3.576.405.351	3.061.296.161
Tổng thu nhập chịu thuế	(407.622.801)	(639.432.168)
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	165.125.950	-
<i>Trong đó:</i>		
- Chi phí thuế TNDN hiện hành phát sinh năm này	-	-
- Điều chỉnh chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành năm trước vào chi phí thuế TNDN hiện hành năm này	165.125.950	-

32. Lãi cơ bản, suy giảm trên cổ phiếu

	Năm 2022	Năm 2021
Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	1.902.121.530	2.260.272.634
Các khoản điều chỉnh tăng hoặc giảm lợi nhuận sau thuế	-	(723.287.243)
- Điều chỉnh tăng	-	-
- Điều chỉnh giảm (trích quỹ khen thưởng phúc lợi)	-	723.287.243
LN hoặc lỗ phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông	1.902.121.530	1.536.985.391
Số lượng cổ phiếu phổ thông lưu hành bình quân trong năm	2.018.250	2.018.250
Lãi cơ bản, suy giảm trên cổ phiếu (*)	942	762

(*) Chỉ tiêu lãi cơ bản, suy giảm trên cổ phiếu năm 2022 được tính khi chưa trừ số liệu trích lập quỹ khen thưởng phúc lợi do Điều lệ cũng như Đại hội Cổ đông không quy định mức trích lập các quỹ này. Theo đó chỉ tiêu này có thể thay đổi tùy thuộc vào quyết định của Đại hội cổ đông.

Chỉ tiêu lãi cơ bản, suy giảm trên cổ phiếu năm 2021 thay đổi do ảnh hưởng của việc trích lập quỹ khen thưởng, phúc lợi từ LNST năm 2021 theo Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2022.

33. Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố

	Năm 2022	Năm 2021
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	69.697.104.279	116.809.647.147
Chi phí nhân công	31.339.610.611	47.921.922.512
Chi phí khấu hao tài sản cố định	5.013.438.123	3.744.033.818
Chi phí dịch vụ mua ngoài	13.686.306.657	16.464.738.631
Chi phí khác bằng tiền	6.145.086.667	8.795.219.398
Cộng	125.881.546.337	193.735.561.506

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)*(Thuyết minh này là bộ phận không thể tách rời của Báo cáo tài chính)***34. Công cụ tài chính****a. Quản lý rủi ro vốn**

Thông qua công tác quản trị nguồn vốn, Công ty xem xét, quyết định duy trì số dư nguồn vốn và nợ phải trả thích hợp trong từng thời kỳ để vừa đảm bảo hoạt động liên tục vừa tối đa hóa lợi ích của các cổ đông.

b. Quản lý rủi ro tài chính

Rủi ro tài chính bao gồm rủi ro thị trường (bao gồm rủi ro tỷ giá, rủi ro lãi suất, rủi ro về giá), rủi ro tín dụng và rủi ro thanh khoản.

Quản lý rủi ro thị trường: Hoạt động kinh doanh của Công ty sẽ chủ yếu chịu rủi ro khi có sự biến động lớn về tỷ giá, lãi suất và giá.

Quản lý rủi ro về tỷ giá

Do có các giao dịch mua, bán hàng bằng ngoại tệ, Công ty sẽ chịu rủi ro khi có biến động về tỷ giá. Công ty quản lý rủi ro này thông qua các biện pháp như: tối ưu hóa thời hạn thanh toán các khoản nợ, lựa chọn thời điểm mua và thanh toán các khoản ngoại tệ phù hợp, dự báo tỷ giá ngoại tệ trong tương lai, sử dụng tối ưu nguồn tiền hiện có để cân bằng giữa rủi ro tỷ giá và rủi ro thanh khoản.

Giá trị ghi sổ của các tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính có gốc ngoại tệ tại thời điểm cuối kỳ kế toán như sau:

Công cụ tài chính bằng ngoại tệ	31/12/2022	01/01/2022
Tài sản tài chính		
Tiền (USD)	1.611,41	1.762,30
Phải thu khách hàng (USD)		329.248,91
Nợ phải trả tài chính		
Người mua trả tiền trước (USD)	-	-

Quản lý rủi ro về lãi suất

Rủi ro lãi suất của Công ty phát sinh chủ yếu từ các khoản vay đã ký kết. Để giảm thiểu rủi ro này, Công ty đã ước tính ảnh hưởng của chi phí lãi vay đến kết quả kinh doanh từng thời kỳ cũng như phân tích, dự báo để lựa chọn các thời điểm trả nợ thích hợp. Do đó, Ban Tổng Giám đốc Công ty cho rằng, rủi ro về biến động lãi suất ngoài dự tính của Công ty ở mức thấp.

Quản lý rủi ro về giá

Nguyên vật liệu đầu vào chủ yếu tại Công ty là các loại nguyên liệu gỗ phục vụ sản xuất xuất khẩu và nguyên liệu gỗ bán ngay nội địa. Công ty quản lý rủi ro này thông qua việc tìm kiếm nhà cung cấp với giá bán thấp nhất có thể, tập trung số lượng đặt hàng lớn để được hưởng các chính sách ưu đãi về giá từ nhà cung cấp đồng thời theo dõi biến động thị trường để đảm bảo nguồn nguyên liệu với giá cả hợp lý nhất.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)*(Thuyết minh này là bộ phận không thể tách rời của Báo cáo tài chính)***Quản lý rủi ro tín dụng**

Rủi ro tín dụng xảy ra khi một khách hàng hoặc đối tác không đáp ứng được các nghĩa vụ trong hợp đồng dẫn đến các tổn thất tài chính cho Công ty. Để giảm thiểu rủi ro này, Công ty xây dựng hạn mức bán hàng với những khách hàng bán tín chấp lâu năm. Với những khách hàng mới, Công ty tìm hiểu kỹ về khả năng tài chính và thanh toán của khách hàng từ đó xác định bán tín chấp hay thanh toán trước tiền hàng. Giữa bộ phận kinh doanh và bộ phận tài chính kế toán luôn có sự đối chiếu thông tin về các khoản công nợ đến hạn thanh toán cũng như quá hạn để kịp thời đôn đốc và có biện pháp thu nợ thích hợp. Ngoài ra, đối với các khoản nợ phải thu quá hạn thanh toán Công ty còn thực hiện trích lập dự phòng nợ phải thu khó đòi để có nguồn bù đắp, thực hiện khởi kiện dân sự ...

Quản lý rủi ro thanh khoản

Để quản lý rủi ro thanh khoản, đáp ứng các nhu cầu về vốn, nghĩa vụ tài chính hiện tại và trong tương lai, Công ty thường xuyên theo dõi và duy trì đủ mức dự phòng tiền, tối ưu hóa các dòng tiền nhận rồi, tận dụng được tín dụng từ khách hàng và đối tác, chủ động kiểm soát các khoản nợ đến hạn, sắp đến hạn trong sự tương quan với tài sản đến hạn và nguồn thu có thể tạo ra trong thời kỳ đó,...

Tổng hợp các khoản nợ tài chính của Công ty theo thời hạn thanh toán như sau:

31/12/2022	Không quá 1 năm	Trên 1 năm	Tổng
Phải trả người bán	17.282.813.152	-	17.282.813.152
Chi phí phải trả	88.858.386	-	88.858.386
Vay và nợ thuê tài chính	45.284.665.658	1.300.000.000	46.584.665.658
Phải trả khác	286.887.402	-	286.887.402
Cộng	62.943.224.598	1.300.000.000	64.243.224.598
01/01/2022	Không quá 1 năm	Trên 1 năm	Tổng
Phải trả người bán	14.237.830.236	-	14.237.830.236
Chi phí phải trả	74.921.783	-	74.921.783
Vay và nợ thuê tài chính	45.407.194.571	5.875.000.000	51.282.194.571
Phải trả khác	622.903.204	-	622.903.204
Cộng	60.342.849.794	5.875.000.000	66.217.849.794

Ban Tổng Giám đốc cho rằng Công ty có rủi ro trong thanh khoản nhưng tin tưởng rằng Công ty có thể tạo ra đủ nguồn tiền để đáp ứng các nghĩa vụ tài chính khi đến hạn.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

(Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)

Tổng hợp các tài sản tài chính hiện có tại Công ty được trình bày trên cơ sở tài sản thuần như sau:

<u>31/12/2022</u>	<u>Không quá 1 năm</u>	<u>Trên 1 năm</u>	<u>Tổng</u>
Tiền và các khoản tương đương tiền	10.398.644.869	-	10.398.644.869
Phải thu khách hàng	15.738.016.179	-	15.738.016.179
Phải thu khác	258.353.205	5.704.270	264.057.475
Cộng	26.395.014.253	5.704.270	26.400.718.523

<u>01/01/2022</u>	<u>Không quá 1 năm</u>	<u>Trên 1 năm</u>	<u>Tổng</u>
Tiền và các khoản tương đương tiền	8.877.520.109	-	8.877.520.109
Phải thu khách hàng	7.617.562.836	-	7.617.562.836
Phải thu khác	174.830.330	1.243.183.140	1.418.013.470
Cộng	16.669.913.275	1.243.183.140	17.913.096.415

35. Báo cáo bộ phận

Theo quy định của Chuẩn mực kế toán số 28 và Thông tư hướng dẫn Chuẩn mực này thì Công ty cần lập báo cáo bộ phận. Theo đó, bộ phận là một phần có thể xác định riêng biệt của Công ty tham gia vào việc cung cấp các sản phẩm hoặc dịch vụ liên quan (bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh) hoặc cung cấp sản phẩm hoặc dịch vụ trong một môi trường kinh tế cụ thể (bộ phận theo khu vực địa lý), mỗi bộ phận này chịu rủi ro và thu được lợi ích kinh tế khác với các bộ phận khác. Ban Tổng Giám đốc Công ty đánh giá rằng việc ra các quyết định quan trọng của Công ty phụ thuộc chủ yếu vào việc cung cấp sản phẩm hoặc dịch vụ mà Công ty đang kinh doanh. Do đó, Công ty trình bày báo cáo bộ phận chính yếu là bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh.

Tổng hợp Báo cáo bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh như sau:

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

(Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)

BC bộ phận theo lĩnh vực KD	Mua bán hàng hóa, dịch vụ...		Chế biến gỗ		Bảo quản sản phẩm gỗ		Loại trừ		Tổng cộng toàn Công ty	
	Năm 2022	Năm 2021	Năm 2022	Năm 2021	Năm 2022	Năm 2021	Năm 2022	Năm 2021	Năm 2022	Năm 2021
Doanh thu bộ phận	93.013.123.503	87.952.402.380	120.198.189.495	184.789.337.852	927.990.161	679.471.850	-	-	214.139.303.159	278.121.212.082
Chi phí bộ phận	97.235.697.228	92.125.390.415	115.863.293.142	178.767.592.292	870.459.372	761.540.285	-	-	213.969.449.743	271.684.532.993
Lãi/(lỗ) từ h.động kinh doanh	(4.222.573.725)	(4.172.988.035)	4.334.896.353	6.021.745.560	57.530.789	(82.068.435)	-	-	169.853.417	1.766.689.090
D.thu hoạt động tài chính	7.872.574.438	6.270.241.808	999.377.011	459.205.593	135.081	218.634	(4.274.377.452)	(3.157.775.455)	4.597.709.078	3.571.890.580
Chi phí hoạt động tài chính	3.187.324.225	2.874.091.420	4.750.100.772	3.764.365.798	20.386.486	24.765.467	(4.274.377.452)	(3.157.775.455)	3.683.434.031	3.505.447.230
Lãi/(lỗ) từ hoạt động tài chính	4.685.250.213	3.396.150.388	(3.750.723.761)	(3.305.160.205)	(20.251.405)	(24.546.833)	-	-	914.275.047	66.443.350
Thu nhập khác	8.665.400	7.672.727	1.112.905.915	522.631.802	-	-	-	-	1.121.571.315	580.804.579
Chi phí khác	53.185.861	4.000.000	85.266.438	87.408.626	-	11.755.709	-	-	138.451.999	103.164.333
Lãi/(lỗ) từ hoạt động khác	(44.520.461)	3.672.727	1.027.639.477	435.223.176	-	(11.755.709)	-	-	983.119.016	427.140.194
Lợi nhuận trước thuế	418.156.027	(773.164.920)	1.611.812.069	3.151.808.531	37.279.384	(118.370.977)	-	-	2.067.247.480	2.260.222.641
Thuế TNDN	165.125.950	-	-	-	-	-	-	-	165.125.950	-
Lợi nhuận sau thuế TNDN	253.030.077	(773.164.920)	1.611.812.069	3.151.808.531	37.279.384	(118.370.977)	-	-	1.902.121.530	2.260.222.641

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

(Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần đọc cùng đồng thời với Báo cáo tài chính)

36. Thông tin về các bên liên quan

Thu nhập của các thành viên chủ chốt

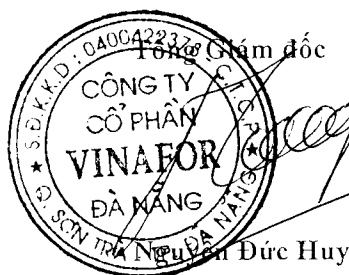
	Năm 2022	Năm 2021
Thu nhập của Ban Tổng Giám đốc	1.700.011.166	1.382.366.604
Thù lao HĐQT	84.000.000	84.000.000

37. Sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc kỳ kế toán

Không có sự kiện quan trọng nào xảy ra sau ngày kết thúc niên độ kế toán yêu cầu phải điều chỉnh hoặc công bố trong Báo cáo tài chính.

38. Số liệu so sánh

Số liệu so sánh là số liệu trên Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2021 đã được kiểm toán bởi AAC.



Đà Nẵng, ngày 07 tháng 02 năm 2023

Kế toán trưởng

Thái Văn Khoa

Người lập biểu

Nguyễn Thị Ngọc Hà

