

CÔNG TY CỔ PHẦN CHẾ BIẾN GỖ ĐỨC THÀNH
221/4 Phan Huy Ích, P.14, Quận Gò Vấp, TP.HCM

BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP
QUÝ 4 NĂM 2024

CÔNG TY CỔ PHẦN CHẾ BIẾN GỖ ĐỨC THÀNH

Địa chỉ: 221/4 Phan Huy Ích, Phường 14,
Quận Gò Vấp, Thành phố Hồ Chí Minh, Việt Nam

BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2024

Mẫu số B 01 - DN

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 31/12/2024

Đơn vị tính: VND

| TÀI SẢN | Mã số | TM | Tại ngày 31/12/2024 | Tại ngày 01/01/2024 |
|--|------------|----|------------------------|------------------------|
| A. TÀI SẢN NGẮN HẠN | 100 | | 199,818,745,607 | 242,426,204,747 |
| I. Tiền và các khoản tương đương tiền | 110 | | 5,054,914,179 | 22,722,321,742 |
| 1. Tiền | 111 | 1 | 5,054,914,179 | 8,022,321,742 |
| 2. Các khoản tương đương tiền | 112 | | - | 14,700,000,000 |
| II. Đầu tư tài chính ngắn hạn | 120 | | 51,555,000,000 | 68,855,000,000 |
| 1. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn | 123 | 2 | 51,555,000,000 | 68,855,000,000 |
| III. Các khoản phải thu ngắn hạn | 130 | | 67,145,798,094 | 64,663,891,888 |
| 1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng | 131 | 3 | 26,654,106,993 | 29,503,361,394 |
| 2. Trả trước cho người bán ngắn hạn | 132 | 4 | 2,290,869,719 | 2,564,919,206 |
| 3. Phải thu về cho vay ngắn hạn | 135 | 5 | 33,000,000,000 | 22,400,000,000 |
| 4. Phải thu ngắn hạn khác | 136 | | 5,200,821,382 | 10,195,611,288 |
| IV. Hàng tồn kho | 140 | | 68,528,555,976 | 77,615,085,336 |
| 1. Hàng tồn kho | 141 | 6 | 68,528,555,976 | 77,615,085,336 |
| V. Tài sản ngắn hạn khác | 150 | | 7,534,477,358 | 8,569,905,781 |
| 1. Chi phí trả trước ngắn hạn | 151 | 7 | 1,289,394,283 | 1,468,852,455 |
| 2. Thuế GTGT được khấu trừ | 152 | | 6,245,083,075 | 7,101,053,326 |
| B. TÀI SẢN DÀI HẠN | 200 | | 327,662,965,011 | 173,654,688,416 |
| I. Các khoản phải thu dài hạn | 210 | | (357,588,254) | 150,000,000 |
| 1. Phải thu dài hạn khác | 216 | | 150,000,000 | 150,000,000 |
| 2. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi | 219 | | (507,588,254) | - |
| II. Tài sản cố định | 220 | | 50,212,687,686 | 102,397,139,349 |
| 1. Tài sản cố định hữu hình | 221 | 8 | 41,770,526,759 | 49,704,190,890 |
| Nguyên giá | 222 | | 120,205,564,763 | 124,793,172,844 |
| Giá trị hao mòn lũy kế | 223 | | (78,435,038,004) | (75,088,981,954) |
| 2. Tài sản cố định vô hình | 227 | 9 | 8,442,160,927 | 52,692,948,459 |
| Nguyên giá | 228 | | 16,747,464,013 | 62,247,464,013 |
| Giá trị hao mòn lũy kế | 229 | | (8,305,303,086) | (9,554,515,554) |
| III. Bất động sản đầu tư | 230 | 10 | 210,366,497,774 | - |
| 1. Nguyên giá | 231 | | 218,626,000,000 | - |
| 2. Giá trị hao mòn lũy kế | 232 | | (8,259,502,226) | - |
| V. Đầu tư tài chính dài hạn | 250 | | 63,000,000,000 | 63,000,000,000 |
| 1. Đầu tư vào công ty con | 251 | | 63,000,000,000 | 63,000,000,000 |
| VI. Tài sản dài hạn khác | 260 | | 4,441,367,805 | 8,107,549,067 |
| 1. Chi phí trả trước dài hạn | 261 | 12 | 3,868,182,850 | 7,534,364,112 |
| 2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại | 262 | 13 | 573,184,955 | 573,184,955 |
| TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200) | 270 | | 527,481,710,618 | 416,080,893,163 |

CÔNG TY CỔ PHẦN CHẾ BIẾN GỖ ĐỨC THÀNHĐịa chỉ: 221/4 Phan Huy Ích, Phường 14,
Quận Gò Vấp, Thành phố Hồ Chí Minh, Việt Nam**BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP**

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2024

Mẫu số B 01 - DN

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN (TIẾP THEO)

Tại ngày 31/12/2024

Đơn vị tính: VND

| NGUỒN VỐN | Mã số | TM | Tại ngày 31/12/2024 | Tại ngày 01/01/2024 |
|--|------------|----|------------------------|------------------------|
| C. NỢ PHẢI TRẢ | 300 | | 224,319,054,000 | 124,714,122,920 |
| I. Nợ ngắn hạn | 310 | | 132,111,739,463 | 122,068,015,871 |
| 1. Phải trả người bán ngắn hạn | 311 | 14 | 15,109,334,283 | 10,700,233,108 |
| 2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn | 312 | 15 | 9,889,416,776 | 8,316,355,821 |
| 3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước | 313 | 16 | 6,324,579,506 | 3,716,408,055 |
| 4. Phải trả người lao động | 314 | 17 | 21,204,085,123 | 14,507,472,133 |
| 5. Chi phí phải trả ngắn hạn | 315 | 18 | 3,473,612,415 | 2,181,812,726 |
| 6. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn | 318 | 19 | 2,475,009,488 | - |
| 7. Phải trả ngắn hạn khác | 319 | 20 | 2,843,786,528 | 8,177,968,572 |
| 8. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn | 320 | 21 | 67,505,768,604 | 71,390,665,000 |
| 9. Quỹ khen thưởng, phúc lợi | 322 | 22 | 3,286,146,740 | 3,077,100,456 |
| II. Nợ dài hạn | 330 | | 92,207,314,537 | 2,646,107,049 |
| 1. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn | 336 | 19 | 2,475,009,488 | - |
| 2. Phải trả dài hạn khác | 337 | 18 | 4,726,865,091 | 702,682,091 |
| 3. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn | 338 | 23 | 83,025,700,000 | - |
| 4. Dự phòng phải trả dài hạn | 342 | 24 | 1,979,739,958 | 1,943,424,958 |
| D. VỐN CHỦ SỞ HỮU | 400 | | 303,162,656,618 | 291,366,770,243 |
| I. Vốn chủ sở hữu | 410 | 25 | 303,162,656,618 | 291,366,770,243 |
| 1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu | 411 | | 238,835,570,000 | 218,725,920,000 |
| Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết | 411a | | 238,835,570,000 | 218,725,920,000 |
| 2. Thặng dư vốn cổ phần | 412 | | 9,096,117,006 | 9,117,717,006 |
| 3. Cổ phiếu quỹ | 415 | | (3,261,350,000) | (4,332,350,000) |
| 4. Quỹ đầu tư phát triển | 418 | | 1,001,210,514 | 1,001,210,514 |
| 5. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối | 421 | | 57,491,109,098 | 66,854,272,723 |
| LNST chưa phân phối lũy kế đến CK trước | 421a | | 23,926,740,723 | 32,271,396,338 |
| LNST chưa phân phối kỳ này | 421b | | 33,564,368,375 | 34,582,876,385 |
| TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440 = 300 + 400) | 440 | | 527,481,710,618 | 416,080,893,163 |



Nguyễn Hà Ngọc Diệp
Phó tổng Giám đốc
Ngày 26 tháng 1 năm 2025

Bùi Phương Thảo
Kế toán trưởng

Nguyễn Quốc Hiệp
Người lập

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

| CHỈ TIÊU | Mã số | TM | Quý 4/2024 | Quý 4/2023 | Từ 01/01/2024 đến 31/12/2024 | Từ 01/01/2023 đến 31/12/2023 |
|---|-------|------|----------------|-----------------|---------------------------------|---------------------------------|
| 1. Doanh thu bán hàng | 01 | | 86,653,506,424 | 89,694,605,165 | 336,675,738,281 | 313,867,666,225 |
| 2. Các khoản giảm trừ | 02 | | 171,642,063 | 890,341,409 | 1,152,976,614 | 2,871,408,257 |
| 3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp DV | 10 | VI.1 | 86,481,864,361 | 88,804,263,756 | 335,522,761,667 | 310,996,257,968 |
| 4. Giá vốn hàng bán | 11 | | 45,381,371,256 | 63,068,749,266 | 200,236,981,104 | 220,756,327,042 |
| 5. Lợi nhuận gộp từ bán hàng | 20 | | 41,100,493,105 | 25,735,514,490 | 135,285,780,563 | 90,239,930,926 |
| 6. Doanh thu hoạt động tài chính | 21 | VI.2 | 2,724,687,451 | 2,508,053,316 | 9,183,335,061 | 10,387,526,365 |
| 7. Chi phí tài chính | 22 | VI.3 | 2,967,033,070 | 1,393,293,590 | 10,240,566,498 | 10,321,811,088 |
| - Trong đó: Chi phí lãi vay | 23 | | 1,915,968,855 | 724,214,922 | 6,011,840,256 | 3,177,875,378 |
| 8. Chi phí bán hàng | 24 | VI.4 | 4,393,840,105 | 4,759,984,897 | 17,097,532,427 | 17,249,650,459 |
| 9. Chi phí quản lý doanh nghiệp | 25 | VI.4 | 12,263,220,624 | 6,546,276,419 | 41,718,331,623 | 27,624,956,562 |
| 10. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh | 30 | | 24,201,086,757 | 15,544,012,900 | 75,412,685,076 | 45,431,039,182 |
| 11. Thu nhập khác | 31 | VI.5 | 542,000,908 | (1,669,180,084) | 925,773,147 | 324,947,447 |
| 12. Chi phí khác | 32 | | 137,647,138 | (2,132,399,827) | 508,802,521 | 8,757,573 |
| 13. Lợi nhuận / (Lỗ) khác | 40 | | 404,353,770 | 463,219,743 | 416,970,626 | 316,189,874 |
| 14. Tổng lợi nhuận trước thuế | 50 | | 24,605,440,527 | 16,007,232,643 | 75,829,655,702 | 45,747,229,056 |
| 15. Thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành | 51 | VI.6 | 4,921,088,106 | 3,423,072,969 | 15,659,850,045 | 9,344,201,283 |
| 16. Thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại | 52 | | - | - | - | - |
| 17. Lợi nhuận sau thuế TNDN | 60 | | 19,684,352,421 | 12,584,159,674 | 60,169,805,657 | 36,403,027,773 |
| 18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu | 70 | VI.7 | 843 | 535 | 2,635 | 1,610 |



Nguyễn Hà Ngọc Diệp
Phó tổng giám đốc
Ngày 26 tháng 1 năm 2025

Uhar

Bùi Phương Thảo
Kế toán trưởng

Qch

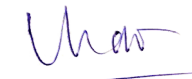
Nguyễn Quốc Hiệp
Lập biểu

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ
(Theo phương pháp gián tiếp)
Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2024

Đơn vị tính: VND

| CHỈ TIÊU | Mã số | 01/01/2024 - 31/12/2024 | 01/01/2023 - 31/12/2023 |
|--|-------|-------------------------|-------------------------|
| I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH | | | |
| 1. Lợi nhuận trước thuế | 01 | 75,829,655,702 | 45,747,229,056 |
| 2. Điều chỉnh cho các khoản: | | | |
| Khấu hao TSCĐ và BĐSĐT | 02 | 10,493,980,656 | 7,936,966,122 |
| Các khoản dự phòng | 03 | 543,903,254 | (974,801,709) |
| Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ | 04 | (1,885,073,822) | (87,891,065) |
| Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư | 05 | (5,553,702,713) | (7,555,704,432) |
| Chi phí lãi vay | 06 | 6,011,840,256 | 3,177,875,378 |
| 3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước những thay đổi vốn lưu động | 08 | 85,440,603,333 | 48,243,673,350 |
| Tăng, giảm các khoản phải thu | 09 | (23,218,247,047) | 8,633,854,036 |
| Tăng, giảm hàng tồn kho | 10 | 9,086,529,360 | 19,401,720,841 |
| Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp) | 11 | 99,747,053 | (18,151,803,324) |
| Tăng giảm chi phí trả trước | 12 | 3,845,639,434 | (1,557,610,855) |
| Tiền lãi vay đã trả | 14 | (6,011,840,256) | (3,177,875,378) |
| Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp | 15 | (14,161,834,908) | (16,474,503,808) |
| Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh | 17 | (4,556,089,997) | (2,437,222,250) |
| Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh | 20 | 50,524,506,972 | 34,480,232,612 |
| II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ | | | |
| 1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác | 21 | (168,538,391,919) | (11,003,389,115) |
| 2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác | 22 | 763,636,364 | 2,594,501,866 |
| 3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của các đơn vị khác | 23 | (208,186,568,336) | (143,955,000,000) |
| 4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác | 24 | 246,886,568,336 | 109,300,000,000 |
| 5. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia | 27 | 4,652,431,501 | 7,724,028,170 |
| Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư | 30 | (124,422,324,054) | (35,339,859,079) |
| III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH | | | |
| 1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu | 31 | 20,088,050,000 | 6,208,400,000 |
| 2. Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu, | 32 | - | (1,339,000,000) |
| 3. Tiền thu từ đi vay | 33 | 268,180,267,775 | 162,633,997,307 |
| 4. Tiền trả nợ gốc vay | 34 | (189,039,464,171) | (121,114,232,307) |
| 5. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho sở hữu | 36 | (45,075,829,000) | (42,433,857,699) |
| Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính | 40 | 54,153,024,604 | 3,955,307,301 |
| LƯU CHUYỂN THUẦN TRONG NĂM | 50 | (19,744,792,478) | 3,095,680,834 |
| Tiền và tương đương tiền đầu năm | 60 | 22,722,321,742 | 19,510,897,861 |
| Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ | 61 | 2,077,384,915 | 115,743,047 |
| TIỀN VÀ TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN CUỐI NĂM | 70 | 5,054,914,179 | 22,722,321,742 |


Nguyễn Hà Ngọc Diệp
Phó tổng Giám đốc


Bùi Phương Thảo
Kế toán trưởng


Nguyễn Quốc Hiệp
Người lập

Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần đọc đồng thời với Báo cáo tài chính kèm theo

ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP

1. Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần Chế biến Gỗ Đức Thành (dưới đây gọi tắt là “Công ty”) trước đây là Công ty Trách Nhiệm Hữu Hạn Chế biến Gỗ Đức Thành được thành lập theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh lần đầu số 601/GP-UB ngày 01 tháng 06 năm 1993 do Ủy ban Nhân dân Thành phố Hồ Chí Minh cấp. Ngày 08 tháng 08 năm 2000, Công ty được chuyển đổi thành công ty cổ phần có tên gọi là Công ty Cổ phần Chế biến Gỗ Đức Thành theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 4103000126 và được điều chỉnh theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 0301449014 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hồ Chí Minh cấp ngày 13 tháng 01 năm 2012 và các Giấy phép thay đổi sau đó với lần thay đổi gần đây nhất là lần 33 vào ngày 10 tháng 01 năm 2025.

Ngày 17 tháng 11 năm 2009, Công ty chính thức được niêm yết giao dịch chứng khoán tại Trung tâm giao dịch chứng khoán thành phố Hồ Chí Minh.

Vốn đầu tư theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh : 238.835.570.000 VND.

Trụ sở chính đăng ký hoạt động kinh doanh của Công ty được đặt tại 221/4 Phan Huy Ích, Phường 14, Quận Gò Vấp, Thành phố Hồ Chí Minh, Việt Nam.

Tổng số nhân viên của Công ty tại ngày 31 tháng 12 năm 2024 là 636 (31/12/2023: 675).

2. Lĩnh vực kinh doanh

Sản xuất công nghiệp.

3. Ngành nghề kinh doanh

Theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh, ngành nghề kinh doanh chính của Công ty là:

Sản xuất sản phẩm khác từ gỗ; sản xuất sản phẩm từ tre, nứa, rơm, rạ và vật liệu tết, bện.

Chi tiết: Sản xuất mộc dân dụng, cán chổi, cán cờ, ván ghép, đồ gỗ gia dụng. Sản xuất đồ chơi trẻ em bằng gỗ (trừ chế biến gỗ, không kinh doanh đồ chơi có hại cho giáo dục nhân cách, sức khỏe của trẻ em hoặc ảnh hưởng đến an ninh trật tự, an toàn xã hội).

4. Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường

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

CƠ SỞ LẬP BÁO CÁO TÀI CHÍNH, KỲ KẾ TOÁN VÀ ĐƠN VỊ TIỀN TỆ

1. Cơ sở lập báo cáo tài chính

Báo cáo tài chính kèm theo được trình bày bằng Đồng Việt Nam, theo nguyên tắc giá gốc và phù hợp với các Chuẩn mực kế toán Việt Nam, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định hiện hành khác về kế toán tại Việt Nam.

Báo cáo tài chính kèm theo không nhằm phản ánh tình hình tài chính, kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ theo các nguyên tắc và thông lệ kế toán được chấp nhận chung tại các nước khác ngoài Việt Nam.

2. Kỳ kế toán năm

Kỳ kế toán năm của Công ty bắt đầu từ ngày 01 tháng 01 và kết thúc ngày 31 tháng 12.

3. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

Đơn vị tiền tệ sử dụng trong ghi chép kế toán là Đồng Việt Nam.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)**CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG****1. Chế độ kế toán áp dụng**

Công ty áp dụng các Chuẩn mực kế toán Việt Nam và Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam.

2. Tuyên bố về việc tuân thủ các Chuẩn mực kế toán Việt Nam và Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam

Các chính sách kế toán áp dụng để lập báo cáo tài chính cho kỳ kế toán quý 1/2024 kết thúc vào ngày 31 tháng 03 năm 2024 thống nhất với các Chuẩn mực Kế toán Việt Nam, Chế độ Kế toán doanh nghiệp Việt Nam được ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014 cũng như các thông tư hướng dẫn thực hiện chuẩn mực kế toán của Bộ Tài chính trong việc lập và trình bày Báo cáo tài chính quý.

CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU**1. Ngoại tệ**

Các loại tỷ giá hối đoái áp dụng trong kế toán:

- Tỷ giá áp dụng trong kế toán là tỷ giá của Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam.
- Tỷ giá áp dụng khi ghi nhận và đánh giá lại tài sản là tỷ giá mua ngoại tệ
- Tỷ giá áp dụng khi ghi nhận và đánh giá lại nợ phải trả là tỷ giá bán ngoại tệ
- Các loại tỷ giá áp dụng trong giao dịch khác là tỷ giá mua ngoại tệ.

Các nghiệp vụ phát sinh bằng ngoại tệ được hạch toán theo tỷ giá hối đoái giao dịch thực tế vào ngày phát sinh nghiệp vụ. Các khoản chênh lệch tỷ giá phát sinh trong quá trình thanh toán được ghi nhận trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh trong kỳ. Số dư các khoản mục tiền, nợ phải thu, nợ phải trả có gốc ngoại tệ, ngoại trừ số dư các khoản trả trước cho người bán bằng ngoại tệ, số dư chi phí trả trước bằng ngoại tệ và số dư doanh thu nhận trước bằng ngoại tệ, được chuyển đổi sang đồng tiền hạch toán theo tỷ giá hối đoái giao dịch thực tế vào ngày lập bảng cân đối kế toán. Chênh lệch tỷ giá hối đoái phát sinh do đánh giá lại số dư ngoại tệ cuối kỳ sau khi bù trừ tăng giảm được hạch toán vào kết quả kinh doanh trong kỳ.

2. Tiền

Tiền bao gồm tiền mặt tại quỹ, tiền gửi ngân hàng.

3. Đầu tư tài chính***Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn***

Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn gồm các khoản như các khoản tiền gửi có kỳ hạn.

Khi có bằng chứng chắc chắn cho thấy một phần hay toàn bộ khoản đầu tư có thể không thu hồi được thì số tổn thất đó được ghi nhận vào chi phí tài chính trong năm.

4. Các khoản phải thu

Các khoản nợ phải thu được trình bày theo giá trị ghi sổ trừ đi các khoản dự phòng phải thu khó đòi.

Việc phân loại các khoản phải thu là phải thu khách hàng và phải thu khác được thực hiện theo nguyên tắc sau:

- Phải thu của khách hàng phản ánh các khoản phải thu mang tính chất thương mại phát sinh từ giao dịch có tính chất mua – bán giữa Công ty và người mua là đơn vị độc lập với Công ty.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

- Phải thu khác phản ánh các khoản phải thu không có tính thương mại, không liên quan đến giao dịch mua – bán.

Dự phòng phải thu khó đòi được lập cho từng khoản nợ phải thu khó đòi căn cứ vào dự kiến mức tổn thất có thể xảy ra.

Tăng, giảm số dư dự phòng nợ phải thu khó đòi cần phải trích lập tại ngày kết thúc kỳ kế toán được ghi nhận vào chi phí quản lý doanh nghiệp.

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 gốc hàng tồn kho được xác định như sau:

- Nguyên vật liệu, hàng hóa: bao gồm chi phí mua 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.
- Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang: bao gồm chi phí nguyên vật liệu chính, chi phí nhân công và các chi phí có liên quan trực tiếp khác.
- Thành phẩm: bao gồm chi phí nguyên vật liệu, nhân công trực tiếp và chi phí sản xuất chung có liên quan trực tiếp được phân bổ dựa trên mức độ hoạt động bình thường.

Giá xuất kho được tính theo phương pháp đích danh và được hạch toán theo phương pháp kê khai thường xuyên.

Giá trị thuần có thể thực hiện được là giá bán ước tính của hàng tồn kho trong kỳ sản xuất, kinh doanh bình thường trừ chi phí ước tính để hoàn thành và chi phí ước tính cần thiết cho việc tiêu thụ chúng.

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được lập cho từng mặt hàng tồn kho có giá gốc lớn hơn giá trị thuần có thể thực hiện được. Tăng, giảm số dư dự phòng giảm giá hàng tồn kho cần phải trích lập tại ngày kết thúc kỳ kế toán được ghi nhận vào giá vốn hàng bán.

6. Tài sản cố định hữu hình

Tài sản cố định hữu hình được thể hiện theo nguyên giá trừ đi giá trị hao mòn lũy kế.

Nguyên tắc ghi nhận và xác định giá trị ban đầu

Nguyên giá tài sản cố định hữu hình bao gồm giá mua và toàn bộ các chi phí liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản vào trạng thái sẵn sàng sử dụng. Trường hợp mua tài sản cố định được kèm thêm thiết bị, phụ tùng thay thế thì xác định và ghi nhận riêng thiết bị, phụ tùng thay thế theo giá trị hợp lý và được trừ (-) khỏi nguyên giá tài sản cố định hữu hình.

Phương pháp khấu hao

Nguyên giá tài sản cố định hữu hình được khấu hao theo phương pháp đường thẳng trong suốt thời gian hữu dụng dự tính của tài sản.

Thời gian khấu hao ước tính cho một số nhóm tài sản cố định như sau:

- Nhà cửa, vật kiến trúc
- Máy móc thiết bị
- Phương tiện vận tải truyền dẫn
- Thiết bị, dụng cụ quản lý

Năm 2018
03 - 28 năm
03 - 15 năm
05 - 10 năm
05 - 10 năm

7. Tài sản cố định vô hình

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

Tài sản cố định vô hình được thể hiện theo nguyên giá trừ đi giá trị hao mòn lũy kế.

Nguyên tắc ghi nhận và xác định giá trị ban đầu

Nguyên giá là toàn bộ các chi phí mà doanh nghiệp bỏ ra để có được tài sản cố định vô hình tính đến thời điểm đưa tài sản đó vào trạng thái sử dụng theo dự tính.

Nguyên tắc kế toán các tài sản cố định vô hình**Quyền sử dụng đất**

Quyền sử dụng đất được trình bày theo nguyên giá trừ đi giá trị hao mòn lũy kế. Quyền sử dụng đất được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian sử dụng lô đất là 49 năm đến 50 năm. Quyền sử dụng đất vô thời hạn không trích khấu hao. Các quyền sử dụng đất của Công ty được chi tiết như sau:

| Địa chỉ | Thời gian sử dụng |
|---|--------------------------|
| ▪ Thửa đất số 03, tờ bản đồ số 201, 221/4 Phan Huy Ích, Phường 14, Quận Gò Vấp, Tp. HCM | Vô thời hạn |
| ▪ Thửa đất số 835, tờ bản đồ số 7, phường Tân Hiệp, TP Tân Uyên, tỉnh Bình Dương. | 49 năm |
| ▪ Thửa đất số 1130, tờ bản đồ số 7, phường Tân Hiệp, TP Tân Uyên, tỉnh Bình Dương. | 50 năm |
| ▪ Thửa đất số 831, tờ bản đồ số 41, phường Khánh Bình, TP Tân Uyên, tỉnh Bình Dương. | 50 năm |

Phần mềm máy vi tính

Phần mềm máy vi tính không phải là cấu phần không thể thiếu của phần cứng thì được ghi nhận như tài sản cố định vô hình và được khấu hao theo thời gian sử dụng hữu ích.

8. Bất động sản đầu tư

Bất động sản đầu tư là nhà, một phần của nhà hoặc cơ sở hạ tầng thuộc sở hữu của Công ty được sử dụng nhằm mục đích thu lợi từ việc cho thuê. Bất động sản đầu tư cho thuê được thể hiện theo nguyên giá trừ hao mòn lũy kế. Nguyên giá của bất động sản đầu tư là toàn bộ các chi phí mà Công ty phải bỏ ra hoặc giá trị hợp lý của các khoản đưa ra để trao đổi nhằm có được bất động sản đầu tư tính đến thời điểm mua hoặc xây dựng hoàn thành.

Các chi phí liên quan đến bất động sản đầu tư phát sinh sau ghi nhận ban đầu được ghi nhận vào chi phí, trừ khi chi phí này có khả năng chắc chắn làm cho bất động sản đầu tư tạo ra lợi ích kinh tế trong tương lai nhiều hơn mức hoạt động được đánh giá ban đầu thì được ghi tăng nguyên giá.

Khi bất động sản đầu tư được bán, nguyên giá và giá trị hao mòn lũy kế được xóa sổ và lãi, lỗ nào phát sinh được hạch toán vào thu nhập hay chi phí trong kỳ.

Việc chuyển từ bất động sản chủ sở hữu sử dụng hoặc hàng tồn kho thành bất động sản đầu tư chỉ khi chủ sở hữu chấm dứt sử dụng tài sản đó và bắt đầu cho bên khác thuê hoạt động hoặc khi kết thúc giai đoạn xây dựng. Việc chuyển từ bất động sản đầu tư sang bất động sản chủ sở hữu sử dụng hay hàng tồn kho chỉ khi chủ sở hữu bắt đầu sử dụng tài sản này hoặc bắt đầu triển khai cho mục đích bán. Việc chuyển từ bất động sản đầu tư sang bất động sản chủ sở hữu sử dụng hoặc hàng tồn kho không làm thay đổi nguyên giá hay giá trị còn lại của bất động sản tại ngày chuyển đổi.

Bất động sản đầu tư sử dụng để cho thuê được khấu hao theo phương pháp đường thẳng với thời gian khấu hao của quyền sử dụng đất là 28 - 32 năm; Nhà là 10 - 28 năm

9. Thuê tài sản**Thuê hoạt động**

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

Các khoản thanh toán tiền thuê hoạt động được ghi nhận là chi phí sản xuất, kinh doanh theo phương pháp đường thẳng cho suốt thời hạn thuê tài sản.

10. Chi phí trả trước

Chi phí trả trước được phân loại là chi phí trả trước ngắn hạn và chi phí trả trước dài hạn theo kỳ hạn gốc và chủ yếu là chi phí liên quan đến giá vốn công cụ, dụng cụ và tiền thuê đất trả trước. Các khoản này được phân bổ trong thời gian trả trước của chi phí hoặc trong khoảng thời gian mà lợi ích kinh tế được dự kiến tạo ra.

Các loại chi phí sau đây được hạch toán vào chi phí trả trước để phân bổ dần vào kết quả hoạt động kinh doanh:

- Tiền thuê đất trả trước được phân bổ theo thời hạn thuê.
- Công cụ, dụng cụ được phân bổ dần từ 06 tháng đến 12 tháng vào kết quả hoạt động kinh doanh.

11. Nợ phải trả

Nợ phải trả được phân loại là phải trả người bán và phải trả khác theo nguyên tắc: Phải trả người bán là khoản phải trả có tính chất thương mại phát sinh từ giao dịch mua bán hàng hóa, dịch vụ, tài sản và người bán là đơn vị độc lập với người mua; Các khoản phải trả còn lại được phân loại là phải trả khác.

Các khoản nợ phải trả được theo dõi theo kỳ hạn gốc, kỳ hạn còn lại tại thời điểm báo cáo, theo nguyên tệ và theo từng đối tượng.

Nợ phải trả được ghi nhận không thấp hơn nghĩa vụ phải thanh toán.

12. Chi phí đi vay***Nguyên tắc vốn hóa chi phí đi vay***

Chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc mua, đầu tư xây dựng hoặc sản xuất những tài sản cần một thời gian tương đối dài để hoàn thành đưa vào sử dụng hoặc kinh doanh được vốn hóa vào nguyên giá tài sản cho đến khi tài sản đó được đưa vào sử dụng hoặc kinh doanh.

Các khoản thu nhập phát sinh từ việc đầu tư tạm thời các khoản vay được ghi giảm nguyên giá tài sản có liên quan.

Tất cả các chi phí lãi vay khác được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh khi phát sinh.

13. Vốn chủ sở hữu***Vốn đầu tư của chủ sở hữu***

Vốn đầu tư của chủ sở hữu được ghi nhận theo số vốn thực góp của chủ sở hữu.

Thặng dư vốn cổ phần

Thặng dư vốn cổ phần được ghi nhận theo phần chênh lệch giữa giá phát hành và mệnh giá cổ phiếu, chênh lệch giữa giá mua lại cổ phiếu quỹ và giá tái phát hành cổ phiếu quỹ.

Cổ phiếu quỹ

Cổ phiếu quỹ được ghi nhận theo giá mua và được trình bày như một khoản giảm vốn chủ sở hữu trên bảng cân đối kế toán.

Cổ tức

Cổ tức được ghi nhận là một khoản phải trả vào ngày công bố cổ tức.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)***Phân phối lợi nhuận***

Lợi nhuận thuần sau thuế thu nhập doanh nghiệp có thể được phân phối cho các cổ đông sau khi được Đại hội cổ đông thông qua và sau khi đã trích lập các quỹ dự phòng theo Điều lệ Công ty và các quy định của pháp luật Việt Nam.

14. Doanh thu***Doanh thu bán hàng***

Doanh thu bán hàng được xác định theo giá trị hợp lý của các khoản đã thu hoặc sẽ thu được. Trong hầu hết các trường hợp doanh thu được ghi nhận khi chuyển giao cho người mua phần lớn rủi ro và lợi ích kinh tế gắn liền với quyền sở hữu hàng hóa.

Doanh thu cung cấp dịch vụ

Doanh thu về cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi kết quả của giao dịch đó được xác định một cách đáng tin cậy. Trường hợp giao dịch về cung cấp dịch vụ liên quan đến nhiều kỳ thì doanh thu được ghi nhận trong kỳ theo kết quả phần công việc hoàn thành vào ngày lập bảng cân đối kế toán của kỳ đó.

Lãi tiền gửi

Lãi tiền gửi được ghi nhận trên cơ sở dồn tích, được xác định trên số dư các tài khoản tiền gửi và lãi suất áp dụng.

15. Các khoản giảm trừ doanh thu

Các khoản giảm trừ doanh thu gồm: Chiết khấu thương mại, giảm giá hàng bán và hàng bán bị trả lại.

Các khoản giảm trừ doanh thu phát sinh cùng kỳ tiêu thụ sản phẩm, hàng hóa dịch vụ được điều chỉnh giảm doanh thu của kỳ phát sinh; Các khoản giảm trừ doanh thu phát sinh vào kỳ sau nhưng trước thời điểm phát hành báo cáo tài chính thì được điều chỉnh giảm doanh thu của kỳ lập báo cáo; Các khoản giảm trừ doanh thu phát sinh vào kỳ sau và sau thời điểm phát hành báo cáo tài chính thì được điều chỉnh giảm doanh thu của kỳ phát sinh khoản giảm trừ.

16. Giá vốn hàng bán

Giá vốn hàng bán và cung cấp dịch vụ là tổng chi phí phát sinh của thành phẩm, hàng hóa, dịch vụ, bán ra trong kỳ theo nguyên tắc phù hợp với doanh thu. Các khoản chi phí vượt trên mức bình thường của hàng tồn kho được ghi nhận ngay vào giá vốn hàng bán.

17. Chi phí bán hàng và 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, bao gồm các chi phí chào hàng, giới thiệu sản phẩm, quảng cáo sản phẩm, hoa hồng bán hàng, chi phí bảo quản, đóng gói, vận chuyển....

Chi phí quản lý doanh nghiệp phản ánh các chi phí quản lý chung của doanh nghiệp gồm các chi phí về lương nhân viên bộ phận quản lý doanh nghiệp (tiền lương, tiền công, các khoản phụ cấp,...); bảo hiểm xã hội, bảo hiểm y tế, kinh phí công đoàn, bảo hiểm thất nghiệp của nhân viên quản lý doanh nghiệp; chi phí vật liệu văn phòng, công cụ lao động, khấu hao TSCĐ dùng cho quản lý doanh nghiệp; tiền thuê đất, thuê môn bài; dịch vụ mua ngoài (điện, nước, điện thoại, fax, bảo hiểm tài sản, cháy nổ...); chi phí bằng tiền khác (tiếp khách, hội nghị khách hàng).

18. Thuế***Thuế thu nhập doanh nghiệp***

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp (TNDN) hiện hành

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

Chi phí thuế TNDN hiện hành được xác định trên cơ sở thu nhập tính thuế và thuế suất thuế TNDN trong năm hiện hành là 20%.

Chi phí thuế TNDN hoãn lại

Chi phí thuế TNDN hoãn lại được xác định trên cơ sở số chênh lệch tạm thời được khấu trừ, số chênh lệch tạm thời chịu thuế và thuế suất thuế TNDN dự tính sẽ áp dụng cho năm tài sản được thu hồi hay nợ phải trả được thanh toán, dựa trên các mức thuế suất (và các luật thuế) có hiệu lực tại ngày kết thúc năm tài chính.

Thuế thu nhập hoãn lại phải trả phải được ghi nhận cho tất cả các khoản chênh lệch tạm thời chịu thuế, ngoại trừ:

- Thuế thu nhập hoãn lại phải trả phát sinh từ ghi nhận ban đầu của một tài sản hay nợ phải trả của một giao dịch mà giao dịch này không có ảnh hưởng đến lợi nhuận kế toán hoặc lợi nhuận tính thuế thu nhập (hoặc lỗ tính thuế) tại thời điểm phát sinh giao dịch;
- Các chênh lệch tạm thời chịu thuế gắn liền với các khoản đầu tư vào công ty con, chi nhánh, công ty liên kết và các khoản vốn góp liên doanh khi có khả năng kiểm soát thời gian hoàn nhập khoản chênh lệch tạm thời và chắc chắn khoản chênh lệch tạm thời sẽ không được hoàn nhập trong tương lai có thể dự đoán.

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại được ghi nhận cho tất cả các chênh lệch tạm thời được khấu trừ, giá trị được khấu trừ chuyển sang các năm sau của các khoản lỗ tính thuế và các khoản ưu đãi thuế chưa sử dụng khi chắc chắn trong tương lai sẽ có lợi nhuận tính thuế để sử dụng những chênh lệch tạm thời được khấu trừ, các khoản lỗ tính thuế và các ưu đãi thuế chưa sử dụng này, ngoại trừ:

- Tài sản thuế hoãn lại phát sinh từ ghi nhận ban đầu của một tài sản hoặc nợ phải trả từ một giao dịch mà giao dịch này không có ảnh hưởng đến lợi nhuận kế toán hoặc lợi nhuận tính thuế thu nhập (lỗ tính thuế) tại thời điểm giao dịch.
- Tài sản thuế hoãn lại cho tất cả các chênh lệch tạm thời được khấu trừ phát sinh từ các khoản đầu tư vào các công ty con, chi nhánh, công ty liên kết và các khoản vốn góp liên doanh chỉ được ghi nhận khi chắc chắn là chênh lệch tạm thời sẽ được hoàn nhập trong tương lai có thể dự đoán được và có lợi nhuận chịu thuế để sử dụng được khoản chênh lệch tạm thời đó.

Giá trị ghi sổ của tài sản thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại được xem xét lại vào ngày kết thúc năm tài chính và được ghi giảm đến mức bảo đảm chắc chắn có đủ lợi nhuận tính thuế cho phép lợi ích của một phần hoặc toàn bộ tài sản thuế thu nhập hoãn lại được sử dụng. Các tài sản thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại chưa ghi nhận trước đây được xem xét lại vào ngày kết thúc năm tài chính và được ghi nhận khi chắc chắn có đủ lợi nhuận tính thuế để có thể sử dụng các tài sản thuế thu nhập hoãn lại chưa ghi nhận này.

Thuế thu nhập hiện hành và thuế thu nhập hoãn lại được ghi nhận là thu nhập hay chi phí để tính lãi, 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 giá trị gia tăng

Thuế giá trị gia tăng của các hàng hóa và dịch vụ do Công ty cung cấp được tính theo các mức thuế như sau:

- Xuất khẩu 0%
- Trong nước 10%; 5%

Các loại thuế khác

Áp dụng theo các luật thuế hiện hành tại Việt Nam.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

Các báo cáo thuế của Công ty sẽ chịu sự kiểm tra của cơ quan thuế. Do việc áp dụng luật và các quy định về thuế đối với nhiều loại giao dịch khác nhau có thể được giải thích theo nhiều cách khác nhau, dẫn đến số thuế được trình bày trên báo cáo tài chính có thể bị thay đổi theo quyết định cuối cùng của cơ quan thuế.

19. Lãi trên cổ phiếu

Lãi cơ bản trên cổ phiếu được tính bằng cách chia lợi nhuận sau thuế của Công ty sau khi trích quỹ khen thưởng, phúc lợi cho tổng số bình quân số cổ phiếu phổ thông lưu hành trong kỳ, không bao gồm số cổ phiếu được Công ty mua lại và giữ làm cổ phiếu ngân quỹ.

20. Lãi suy giảm trên cổ phiếu

Lãi suy giảm trên cổ phiếu được tính bằng cách chia lợi nhuận sau thuế của Công ty sau khi trích quỹ khen thưởng, phúc lợi cho tổng số bình quân số cổ phiếu phổ thông lưu hành trong kỳ và tổng số cổ phiếu phổ thông dự kiến được phát hành thêm, không bao gồm số cổ phiếu được Công ty mua lại và giữ làm cổ phiếu ngân quỹ.

21. 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 và 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 ngắn hạn, các khoản phải thu khách hàng và các khoản phải thu khác.

Công nợ tài chính

Tại ngày ghi nhận ban đầu, công nợ tài chính được ghi nhận theo giá gốc trừ đi các chi phí giao dịch có liên quan trực tiếp đến việc phát hành công nợ tài chính đó.

Công nợ tài chính của Công ty bao gồm các khoản phải trả người bán và phải trả khác, các khoản nợ và các khoản vay.

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.

22. Bên liên Quan

Các bên được coi là liên quan nếu một bên có khả năng kiểm soát hoặc có ảnh hưởng đáng kể đối với bên kia trong việc ra quyết định các chính sách tài chính và hoạt động. Các bên cũng được xem là bên liên quan nếu cùng chịu sự kiểm soát chung hay chịu ảnh hưởng đáng kể chung.

Trong việc xem xét mối quan hệ của các bên liên quan, bản chất của mối quan hệ được chú trọng nhiều hơn hình thức pháp lý.

23. Báo cáo theo bộ phận

Bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh là một phần có thể xác định riêng biệt tham gia vào quá trình sản xuất hoặc cung cấp sản phẩm, dịch vụ và có rủi ro và lợi ích kinh tế khác với các bộ phận kinh doanh khác.

Bộ phận theo khu vực địa lý là một phần có thể xác định riêng biệt tham gia vào quá trình sản xuất hoặc cung cấp sản phẩm, dịch vụ trong phạm vi một môi trường kinh tế cụ thể và có rủi ro và lợi ích kinh tế khác với các bộ phận kinh doanh trong các môi trường kinh tế khác.

Thông tin bộ phận được lập và trình bày phù hợp với chính sách kế toán áp dụng cho việc lập và trình bày Báo cáo tài chính tổng hợp giữa niên độ của Công ty.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)

(Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần đọc đồng thời với báo cáo tài chính)

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

Đơn vị tính: VND

| 1. TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN | 31/12/2024 | 31/12/2023 |
|---|-----------------------|-----------------------|
| Tiền mặt | 58,994,690 | 71,051,688 |
| Tiền gửi ngân hàng | 4,995,919,489 | 7,951,270,054 |
| Các khoản tương đương tiền (*) | - | 14,700,000,000 |
| Cộng | 5,054,914,179 | 22,722,321,742 |
| 2. CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH NGẮN HẠN | | |
| (*) Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn là số tiền gửi tiết kiệm và trái phiếu bằng đồng Việt Nam tại các ngân hàng thương mại có kỳ hạn gốc 9 tháng với lãi suất từ 3,1% đến 11,5% năm | | |
| 3. PHẢI THU NGẮN HẠN CỦA KHÁCH HÀNG | 31/12/2024 | 31/12/2023 |
| <i>Phải thu các bên liên quan</i> | <i>484,594,317</i> | <i>1,520,872,615</i> |
| Công ty TNHH Chế Biến Gỗ Xuất Khẩu Đức Tâm | - | 423,951,728 |
| Công Ty Trách Nhiệm Hữu Hạn Trí Phước Thành | 484,594,317 | 948,429,367 |
| Công ty cổ phần Pizza 4PS | - | 148,491,520 |
| <i>Phải thu các khách hàng khác</i> | <i>26,169,512,676</i> | <i>27,982,488,779</i> |
| Asung Co., LTD | 9,899,165,690 | 7,607,930,557 |
| Công ty TNHH MTV Mây Việt | 1,691,960,842 | 4,678,185,120 |
| Apollo HouseWares Limited | - | 640,321,358 |
| CÔNG TY TNHH KDTM VÀ DV VINFAST | 24,662,880 | - |
| Các khoản phải thu khách hàng khác | 14,553,723,264 | 15,056,051,744 |
| Cộng | 26,654,106,993 | 29,503,361,394 |
| 4. TRẢ TRƯỚC CHO NGƯỜI BÁN NGẮN HẠN | 31/12/2024 | 31/12/2023 |
| CÔNG TY TNHH SAPUS | - | 276,677,470 |
| Công Ty TNHH Tư Vấn Quản Lý Hạnh Gia | 192,000,000 | - |
| CÔNG TY CỔ PHẦN BYS | 584,630,000 | 287,500,000 |
| Cty TNHH TONG JOU Việt Nam | 632,760,238 | - |
| CÔNG TY TNHH XÂY DỰNG PHÚ VINH HUY | - | 1,633,700,000 |
| Các nhà cung cấp khác | 881,479,481 | 367,041,736 |
| Cộng | 2,290,869,719 | 2,564,919,206 |
| 5. PHẢI THU VỀ CHO VAY NGẮN HẠN | 31/12/2024 | 31/12/2023 |
| <i>Cho các bên liên quan vay</i> | <i>-</i> | <i>22,400,000,000</i> |
| Cho bà Huỳnh Thị Thanh vay | - | 8,600,000,000 |
| Cho bà Lê Hải Liễu vay | - | 5,800,000,000 |
| Cho Công ty Cổ phần Pizza 4PS vay với lãi suất %ừ 12%-13,5%/năm | - | 8,000,000,000 |
| <i>Cho các tổ chức và cá nhân khác vay</i> | <i>33,000,000,000</i> | <i>-</i> |
| Cho bà Đặng Thị Ngân vay | 16,000,000,000 | - |
| Cho bà Hồ Thị Hường vay | 5,500,000,000 | - |
| Cho Ông Bùi Xuân Trường vay | 6,500,000,000 | - |
| Cho bà Nguyễn Thị Hương | 5,000,000,000 | - |
| Cộng | 33,000,000,000 | 22,400,000,000 |

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)
(Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần đọc đồng thời với báo cáo tài chính)

| 6. HÀNG TỒN KHO | 31/12/2024 | 31/12/2023 |
|-------------------------------------|----------------|----------------|
| Nguyên liệu, vật liệu | 36,271,144,534 | 40,304,512,642 |
| Công cụ, dụng cụ | 892,184,640 | 879,077,117 |
| Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang | 10,190,924,409 | 12,025,570,415 |
| Thành phẩm | 21,173,694,392 | 24,137,902,224 |
| Hàng hóa | 608,000 | 254,210,555 |
| Hàng gửi đi bán | - | 13,812,383 |
| Cộng | 68,528,555,974 | 77,615,085,336 |

| 7. CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC NGẮN HẠN | 31/12/2024 | 31/12/2023 |
|-------------------------------------|---------------|---------------|
| Chi phí sửa chữa | 15,953,475 | 19,400,375 |
| Các chi phí trả trước ngắn hạn khác | 1,273,440,808 | 1,449,452,080 |
| Cộng | 1,289,394,283 | 1,468,852,455 |

| 8. TÀI SẢN CỐ ĐỊNH HỮU HÌNH | | | | | |
|-----------------------------|--------------------------|----------------------|----------------------------|------------------------------|------------------|
| Chỉ tiêu | Nhà cửa vật kiến trúc | Máy móc, thiết bị | Phương tiện vận tải, TD | Thiết bị, dụng cụ quản lý | Tổng |
| NGUYÊN GIÁ | NCKT | MMTB | PTVT | TBQL | |
| tại ngày 31/12/2023 | 64,264,257,512 | 43,489,004,246 | 12,681,614,748 | 4,358,296,338 | 124,793,172,844 |
| Tăng trong kỳ | 53,198,441,900 | 2,086,072,273 | 6,410,225,000 | | 61,694,739,173 |
| Chuyển sang BDS đầu tư | (50,000,000,000) | (285,441,900) | | | (50,285,441,900) |
| Thanh lý | (14,126,000,000) | (305,000,000) | (1,535,505,354) | (30,400,000) | (15,996,905,354) |
| Tại ngày 31/12/2024 | 53,336,699,412 | 44,984,634,619 | 17,556,334,394 | 4,327,896,338 | 120,205,564,763 |
| GIÁ TRỊ HAO MÒN LŨY KẾ | | | | | |
| tại ngày 31/12/2023 | 31,841,794,859 | 32,721,886,720 | 7,549,453,322 | 2,975,847,053 | 75,088,981,954 |
| Khấu hao trong kỳ | 4,953,885,965 | 2,163,320,826 | 999,784,515 | 259,060,260 | 8,376,051,566 |
| Chuyển sang BDS đầu tư | (903,614,460) | | | | (903,614,460) |
| Thanh lý | (3,296,725,010) | (305,000,000) | (1,397,870,506) | (30,400,000) | (5,029,995,516) |
| Tại ngày 31/12/2024 | 32,595,341,354 | 34,580,207,546 | 7,151,367,331 | 3,204,507,313 | 77,531,423,544 |
| GIÁ TRỊ CÒN LẠI | | | | | |
| Tại ngày 31/12/2024 | 20,741,358,058 | 10,404,427,073 | 10,404,967,063 | 1,123,389,025 | 42,674,141,219 |
| Tại ngày 31/12/2023 | 32,422,462,653 | 10,767,117,526 | 5,132,161,426 | 1,382,449,285 | 49,704,190,890 |

Nguyên giá TSCĐ hữu hình đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng tại ngày 31/12/2024 là 34.547.768.109 đồng

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)
(Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần đọc đồng thời với báo cáo tài chính)

9. TÀI SẢN CÓ ĐỊNH VÔ HÌNH

| Chỉ tiêu | Quyên sử dụng đất | Phần mềm | Tổng |
|-------------------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|
| NGUYÊN GIÁ | | | |
| Tại ngày 31/12/2023 | 60,417,549,433 | 1,829,914,580 | 62,247,464,013 |
| Tăng trong năm | 109,000,000,000 | | 109,000,000,000 |
| Chuyển sang BĐS đầu tư | (109,000,000,000) | | (109,000,000,000) |
| Thanh lý | 45,500,000,000 | | 45,500,000,000 |
| Tại ngày 31/12/2024 | 14,917,549,433 | 1,829,914,580 | 16,747,464,013 |
| GIÁ TRỊ HAO MÒN LŨY KẾ | | | |
| Tại ngày 31/12/2023 | 9,219,090,958 | 335,424,596 | 9,554,515,554 |
| Khấu hao trong kỳ | 3,609,900,708 | 103,664,040 | 3,713,564,748 |
| Chuyển sang BĐS đầu tư | (4,962,777,216) | | (4,962,777,216) |
| Thanh lý | | | - |
| Tại ngày 31/12/2024 | 7,866,214,450 | 439,088,636 | 8,305,303,086 |
| GIÁ TRỊ CÒN LẠI | | | |
| Tại ngày 31/12/2024 | 7,051,334,983 | 1,390,825,944 | 8,442,160,927 |
| Tại ngày 31/12/2023 | 51,198,458,475 | 1,494,489,984 | 52,692,948,459 |

Nguyên giá TSCĐ vô hình đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng tại ngày 31/12/2024 là 275.564.580 đồng

10. BẤT ĐỘNG SẢN ĐẦU TƯ CHO THUÊ

| Chỉ tiêu | Quyên sử dụng đất | Nhà | Tổng |
|--|------------------------|-----------------------|------------------------|
| NGUYÊN GIÁ | | | |
| Tại ngày 31/12/2023 | | | - |
| Mua trong kỳ | 109,000,000,000 | 50,000,000,000 | 159,000,000,000 |
| Chuyển từ tài sản cố định hữu hình và tài sản cố định vô hình | 45,500,000,000 | 14,126,000,000 | 59,626,000,000 |
| Tại ngày 31/12/2024 | 154,500,000,000 | 64,126,000,000 | 218,626,000,000 |
| GIÁ TRỊ HAO MÒN LŨY KẾ | | | |
| Tại ngày 31/12/2023 | | | - |
| Chuyển từ tài sản cố định hữu hình và tài sản cố định vô hình | 4,962,777,216 | 3,296,725,010 | 8,259,502,226 |
| Tại ngày 31/12/2024 | 4,962,777,216 | 3,296,725,010 | 8,259,502,226 |
| GIÁ TRỊ CÒN LẠI | | | |
| Tại ngày 31/12/2024 | 149,537,222,784 | 60,829,274,990 | 210,366,497,774 |
| Tại ngày 31/12/2023 | - | - | - |

11. CHI PHÍ XÂY DỰNG CƠ BẢN DỒI DANG

31/12/2024 31/12/2023

12. CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC DÀI HẠN

31/12/2024 31/12/2023

| | | |
|------------------------------------|----------------------|----------------------|
| Công cụ, dụng cụ | 52,549,850 | 102,355,477 |
| Tiền thuê đất | 610,909,248 | 1,189,916,013 |
| Chi phí sửa chữa | 555,539,013 | 1,082,067,049 |
| Các chi phí trả trước dài hạn khác | 2,649,184,739 | 5,160,025,573 |
| Cộng | 3,868,182,850 | 7,534,364,112 |

13. TÀI SẢN THUẾ THU NHẬP HOẢN LẠI

31/12/2024 31/12/2023
573,184,955 573,184,955

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)

(Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần đọc đồng thời với báo cáo tài chính)

14. PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN NGẮN HẠN

| | 31/12/2024 | 31/12/2023 |
|--|-----------------------|-----------------------|
| Phải trả các bên liên quan | 39,471,656 | 7,018,939,678 |
| Công ty TNHH Chế biến Gỗ Xuất khẩu Đức Tâm | 38,361,211 | 7,016,884,713 |
| Công Ty TNHH Nước Uống Tinh Khiết Sài Gòn | 1,110,445 | 2,054,965 |
| Phải trả các nhà cung cấp khác | 15,069,862,627 | 3,681,293,430 |
| Các nhà cung cấp khác | 15,069,862,627 | 3,681,293,430 |
| Cộng | 15,109,334,283 | 10,700,233,108 |

15. NGƯỜI MUA TRẢ TIỀN TRƯỚC NGẮN HẠN

| | 31/12/2024 | 31/12/2023 |
|---|----------------------|----------------------|
| JUST DUTCH | 129,348,247 | |
| CÔNG TY TNHH SẢN XUẤT VÀ QUẢNG CÁO HẢI HÀ | 373,800,000 | - |
| CÔNG TY TNHH MỘT THÀNH VIÊN CƯỜNG QUỐC PHÁT | 977,120,240 | 1,275,000,000 |
| Các khách hàng khác | 8,409,148,289 | 7,041,355,821 |
| Cộng | 9,889,416,776 | 8,316,355,821 |

16. THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC

| | 31/12/2024 | 31/12/2023 |
|----------------------------|----------------------|----------------------|
| Thuế thu nhập doanh nghiệp | 4,920,630,527 | 3,422,615,390 |
| Thuế thu nhập cá nhân | 1,403,948,979 | 293,792,665 |
| Cộng | 6,324,579,506 | 3,716,408,055 |

17. PHẢI TRẢ NGƯỜI LAO ĐỘNG

Tiền lương, thưởng phải trả người lao động

18. CHI PHÍ PHẢI TRẢ NGẮN HẠN

| | 31/12/2024 | 31/12/2023 |
|------------------------------------|----------------------|----------------------|
| Tiền lương, phép phải trả | 2,110,236,687 | 1,325,462,000 |
| Các chi phí phải trả ngắn hạn khác | 1,363,375,728 | 856,350,726 |
| Cộng | 3,473,612,415 | 2,181,812,726 |

19. DOANH THU CHƯA THỰC HIỆN NGẮN HẠN VÀ DÀI HẠN

Khoản tiền trả trước về cho thuê nhà xưởng và văn phòng của Công ty TNHH Scancom Việt Nam

20. PHẢI TRẢ KHÁC

a) Phải trả ngắn hạn khác

| | 31/12/2024 | 31/12/2023 |
|--|----------------------|----------------------|
| Phải trả bên liên quan | - | 6,456,415,718 |
| Công ty TNHH Chế biến gỗ xuất khẩu Đức Tâm - tiền mượn tạm | - | 6,456,415,718 |
| Phải trả các tổ chức và cá nhân khác | 2,843,786,528 | 1,721,552,854 |
| Kinh phí công đoàn, bảo hiểm xã hội | 1,177,133,736 | 702,211,334 |
| Cổ tức phải trả | 32,155,750 | 16,508,300 |
| Các khoản phải trả ngắn hạn khác | 1,634,497,042 | 1,002,833,220 |
| Cộng | 2,843,786,528 | 8,177,968,572 |

b) Phải trả dài hạn khác

Khoản nhận ký quỹ cho thuê nhà xưởng

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)

(Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần đọc đồng thời với báo cáo tài chính)

21. VAY VÀ NỢ THUÊ TÀI CHÍNH

a) Ngắn hạn

| | 31/12/2024 | 31/12/2023 |
|--|-----------------------|-----------------------|
| Ngân Hàng TMCP Ngoại thương VN - CN Tân Bình ⁽ⁱ⁾ | 9,287,873,550 | 44,990,665,000 |
| Ngân Hàng TNHH Một Thành Viên Shinhan Việt Nam ⁽ⁱⁱ⁾ | 26,116,692,537 | 26,400,000,000 |
| Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam ⁽ⁱⁱⁱ⁾ | 32,101,202,517 | - |
| Cộng | 67,505,768,604 | 71,390,665,000 |

⁽ⁱ⁾ Khoản vay Ngân hàng TMCP Ngoại Thương Việt Nam - CN Tân Bình với hạn mức vay là 70.000.000.000 VND để bổ sung vốn lưu động, thời hạn vay 06 tháng. Khoản vay này được đảm bảo bằng quyền sử dụng đất và quyền sở hữu nhà ở và tài sản khác gắn liền với đất thuộc sở hữu của Công ty tại thửa đất số 813, tờ bản đồ số 41, Phường Khánh Bình, TP Tân Uyên, tỉnh Bình Dương

thuyết minh hạn mức tín dụng y như BC kiểm toán

⁽ⁱⁱ⁾ Khoản vay Ngân hàng TNHH MTV Shinhan Việt Nam - CN Bắc Sài Gòn với hạn mức vay là 3.000.000 USD để bổ sung vốn lưu động, thời hạn vay 12 tháng. Khoản vay này được đảm bảo bằng khoản tiền gửi tiết kiệm tại Ngân Hàng

⁽ⁱⁱⁱ⁾ Khoản vay Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát Triển Việt Nam - Chi Nhánh TP HCM với hạn mức vay là 45.000.000.000 đồng để bổ sung vốn lưu động, thời hạn vay 12 tháng. Khoản vay này được đảm bảo bằng Quyền sử dụng đất và quyền sở hữu nhà ở và tài sản gắn liền với đất thuộc sở hữu của Bà Lê Hải Liễu thửa đất số 1333-15 tờ bản đồ số 06, khu phố Mỹ Hưng - H7, Khu A TT ĐTMNS, Phường Tân Phong, Quận 7, TP Hồ Chí Minh

22. QUỸ KHEN THƯỞNG, PHÚC LỢI

| | Năm nay | Năm trước |
|--------------------------------|----------------------|----------------------|
| Số đầu năm | 3,077,100,456 | 3,694,171,317 |
| Tăng do trích lập từ lợi nhuận | 5,585,004,281 | 1,820,151,389 |
| Chi quỹ | (5,375,957,997) | (2,437,222,250) |
| Số cuối kỳ | 3,286,146,740 | 3,077,100,456 |

23. VAY VÀ NỢ THUÊ TÀI CHÍNH DÀI HẠN

| | 31/12/2024 | 31/12/2023 |
|--|-----------------------|------------|
| Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam | 83,025,700,000 | - |
| Cộng | 83,025,700,000 | - |

Khoản vay Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát Triển Việt Nam - Chi Nhánh TP Hồ Chí Minh để thanh toán các khoản nhận chuyển nhượng đất, nhà xưởng phục vụ hoạt động kinh doanh cho thuê tại Phường Tân Hiệp, TP Tân Uyên, Tỉnh Bình Dương với thời hạn vay tối đa 120 tháng kể từ ngày tiếp theo của ngày giải ngân đầu tiên. Lãi suất cố định trong 2 năm đầu kể từ ngày giải ngân vốn vay đầu tiên là 6%/ năm, sau đó lãi suất biến động theo lãi suất thị trường. Khoản vay được đảm bảo bằng quyền sử dụng đất và tài sản gắn liền với đất theo hợp đồng thế chấp bất động sản số 02/2024/7801028/HĐBĐ ngày 14 tháng 05 năm 2024

c) Vay quá hạn chưa thanh toán

Công ty không có các khoản vay quá hạn chưa thanh toán

24. DỰ PHÒNG PHẢI TRẢ DÀI HẠN

Dự phòng nợ phải trả dài hạn liên quan đến trợ cấp thôi việc. Chi tiết phát sinh như sau:

| | Năm nay | Năm trước |
|-------------------|----------------------|----------------------|
| Số đầu năm | 1,943,424,958 | 2,918,226,667 |
| Số sử dụng | (234,483,000) | (734,469,000) |
| Số hoàn nhập | 270,798,000 | (240,332,709) |
| Số cuối kỳ | 1,979,739,958 | 1,943,424,958 |

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)
(Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần đọc đồng thời với báo cáo tài chính)

25. VỐN CHỦ SỞ HỮU
a) Thay đổi trong vốn chủ sở hữu

| | Vốn cổ phần | Thặng dư vốn cổ phần | Cổ phiếu quỹ | Quỹ đầu tư phát triển | Lợi nhuận chưa phân phối | Cộng |
|--------------------------------|-----------------|----------------------|-----------------|-----------------------|--------------------------|------------------|
| Tại ngày 31/12/2023 | 218,725,920,000 | 9,117,717,006 | (4,332,350,000) | 1,001,210,514 | 66,854,272,723 | 291,366,770,243 |
| Lợi nhuận trong kỳ | | | | | 60,169,805,657 | 60,169,805,657 |
| Trích quỹ khen thưởng phúc lợi | | | | | (3,008,490,282) | (3,008,490,282) |
| Chi trả cổ tức | | | | | (66,524,479,000) | (66,524,479,000) |
| Mua cổ phiếu quỹ | | | (268,000,000) | | | (268,000,000) |
| Thay đổi vốn điều lệ | 20,109,650,000 | | 1,339,000,000 | | | 21,448,650,000 |
| Chi khác | | (21,600,000) | | | | (21,600,000) |
| Tại ngày 31/12/2024 | 238,835,570,000 | 9,096,117,006 | (3,261,350,000) | 1,001,210,514 | 57,491,109,098 | 303,162,656,618 |

b) Cổ phiếu

| | 31/12/2024 | 31/12/2023 |
|--|------------|------------|
| Số lượng cổ phần được phép phát hành | 23,883,557 | 21,872,592 |
| Số lượng cổ phần đã được phát hành và góp vốn đầy đủ | 23,883,557 | 21,872,592 |
| - Cổ phần thường | 23,883,557 | 21,872,592 |
| Số lượng cổ phần được mua lại | 286,610 | 393,710 |
| - Cổ phần thường | 286,610 | 393,710 |
| Số lượng cổ phần đang lưu hành | 23,596,947 | 21,478,882 |
| - Cổ phần thường | 23,596,947 | 21,478,882 |
| Mệnh giá cổ phần (đồng) | 10,000 | 10,000 |

Công ty chỉ có một loại cổ phần thường không hưởng cổ tức cố định. Cổ đông sở hữu cổ phần thường được nhận cổ tức khi được công bố và có quyền biểu quyết theo tỷ lệ một quyền biểu quyết cho mỗi cổ phần sở hữu tại các cuộc họp cổ đông của Công ty. Tất cả các cổ phần đều có quyền thừa hưởng như nhau đối với giá trị tài sản thuần của Công ty.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)

(Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần đọc đồng thời với báo cáo tài chính)

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

1. DOANH THU THUẦN TỪ BÁN HÀNG VÀ CUNG CẤP DỊCH VỤ

| | Năm 2024 | Năm 2023 |
|--------------------|------------------------|------------------------|
| Doanh thu bán hàng | 306,371,858,723 | 268,917,462,248 |
| Doanh thu khác | 29,150,902,944 | 42,078,795,720 |
| | 335,522,761,667 | 310,996,257,968 |

2. DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH

| | Năm 2024 | Năm 2023 |
|---|----------------------|-----------------------|
| Lãi tiền gửi, cho vay | 4,652,431,501 | 7,415,217,499 |
| Lãi chênh lệch tỷ giá hối đoái đã thực hiện | 1,491,097,786 | 2,817,484,402 |
| Lãi chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại | 3,018,990,849 | 87,891,065 |
| Chiết khấu thanh toán | 20,814,925 | 66,933,399 |
| | 9,183,335,061 | 10,387,526,365 |

3. CHI PHÍ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH

| | Năm 2024 | Năm 2023 |
|---|-----------------------|-----------------------|
| Chi phí lãi vay | 6,011,840,256 | 3,177,875,378 |
| Chênh lệch tỷ giá hối đoái đã thực hiện | 975,262,763 | 1,206,393,816 |
| Lỗ chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại | 1,133,917,027 | |
| Chiết khấu thanh toán | 2,119,546,452 | 5,937,541,894 |
| | 10,240,566,498 | 10,321,811,088 |

4. CHI PHÍ BÁN HÀNG VÀ CHI PHÍ QUẢN LÝ DOANH NGHIỆP

| | Năm 2024 | Năm 2023 |
|--|-----------------------|-----------------------|
| Các khoản chi phí bán hàng phát sinh trong kỳ | | |
| - Chi phí nhân viên | 6,349,687,181 | 6,324,526,285 |
| - Chi phí vận chuyển hàng hóa | 1,525,316,739 | 2,021,135,415 |
| - Chi phí hoa hồng bán hàng | 1,788,822,599 | 1,902,388,810 |
| - Chi phí chiết khấu bán hàng | 118,911,311 | 879,280,269 |
| - Các khoản chi phí bán hàng khác | 7,314,794,597 | 6,122,319,680 |
| | 17,097,532,427 | 17,249,650,459 |

Các khoản chi phí quản lý doanh nghiệp phát sinh trong năm

| | Năm 2024 | Năm 2023 |
|---|-----------------------|-----------------------|
| - Chi phí nhân viên | 23,783,438,342 | 16,922,680,871 |
| - Các khoản chi phí quản lý doanh nghiệp khác | 17,934,893,281 | 10,702,275,691 |
| | 41,718,331,623 | 27,624,956,562 |

5. Thu nhập khác

| | Năm 2024 | Năm 2023 |
|---------------------------|--------------------|--------------------|
| Thu nhập từ thanh lý TSCĐ | 763,636,364 | 144,839,813 |
| Thu nhập khác | 162,136,783 | 180,107,634 |
| | 925,773,147 | 324,947,447 |

6. THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP HIỆN HÀNH

| | Năm 2024 | Năm 2023 |
|--|-----------------------|-----------------------|
| Lợi nhuận trước thuế hoạt động sản xuất kinh doanh | 75,829,655,702 | 45,747,229,056 |
| Các khoản điều chỉnh tăng giảm lợi nhuận kế toán để xác định lợi nhuận chịu thuế thu nhập doanh nghiệp | | |
| - Các khoản điều chỉnh tăng | 2,075,015,835 | 1,346,214,354 |
| - Các khoản điều chỉnh giảm | | (139,686,995) |
| Thu nhập tính thuế từ hoạt động SXKD | 77,904,671,537 | 46,953,756,415 |
| Thuế suất | 20% | 20% |
| Thuế thu nhập doanh nghiệp phải trả | 15,580,934,308 | 9,390,751,283 |
| Trừ: Chi cho lao động nữ | (24,800,000) | (46,550,000) |

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)

(Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần đọc đồng thời với báo cáo tài chính)

| | | |
|---|-----------------------|----------------------|
| Điều chỉnh chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp của các năm trước | 103,715,737 | |
| Chi phí thuế thu nhập hiện hành | 15,659,850,045 | 9,344,201,283 |

7. LÃI TRÊN CỔ PHIẾU

Việc tính toán lãi trên cổ phiếu cơ bản được thực hiện trên cơ sở số liệu sau:

| | Năm 2024 | Năm 2023 |
|---|----------------|----------------|
| Lợi nhuận sau thuế | 60,169,805,657 | 36,403,027,773 |
| Trích quỹ khen thưởng phúc lợi | 3,008,490,283 | 1,820,151,389 |
| Lợi nhuận phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông | 57,161,315,374 | 34,582,876,384 |
| Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành bình quân | 21,692,796 | 21,478,882 |
| Lãi cơ bản trên cổ phiếu | 2,635 | 1,610 |

VII. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC

1. Giao dịch và số dư với các bên liên quan

Các bên liên quan với Công ty bao gồm: các thành viên quản lý chủ chốt, các cá nhân có liên quan với các thành viên quản lý chủ chốt và các bên liên quan khác

1.1. Giao dịch và số dư với các thành viên quản lý chủ chốt và các cá nhân có liên quan với các thành viên quản lý chủ chốt

Thu nhập của các thành viên quản lý chủ chốt (bao gồm: Hội đồng quản trị, Ban Tổng Giám đốc, Ban kiểm soát và kế toán trưởng):

| | | Năm 2024 | Năm 2023 |
|--|--|-----------------------|----------------------|
| Hội đồng quản trị | | | |
| Lê Hải Liễu | Chủ tịch HĐQT | - | - |
| Lê Hồng Thắng | Phó Chủ tịch HĐQT | 912,100,000 | 1,714,862,000 |
| Nguyễn Hà Ngọc Diệp | Thành viên HĐQT kiêm phó tổng giám đốc | 721,914,000 | 1,002,926,000 |
| Lê Hồng Thành | Thành viên HĐQT không điều hành | | 50,000,000 |
| Trương Thị Diệu Lê | Thành viên HĐQT không điều hành | 120,000,000 | 120,000,000 |
| Hoàng Anh Tuấn | Thành viên HĐQT độc lập | 280,000,000 | 280,000,000 |
| Nguyễn Hoàng Ngân | Thành viên HĐQT độc lập | 100,000,000 | - |
| Bà Lê Hải Liễu không nhận thù lao làm việc trong năm và nhường toàn bộ tiền thù lao này để giúp đỡ, hỗ trợ cho cán bộ, công nhân viên trong công ty. | | | |
| Ban tổng giám đốc | | | |
| Nguyễn Thị Thanh Huyền | Phó tổng giám đốc | 508,930,000 | 718,277,000 |
| Nguyễn Đức Tình | Giám đốc | 479,772,000 | 688,241,000 |
| Phạm Minh Duy | Phó giám đốc nhà máy | 281,242,000 | 224,433,000 |
| Hà Phước Hiệp | Phó giám đốc nhà máy (đến 31/8/2024) | 218,987,000 | 317,902,000 |
| Bùi Phương Thảo | Kế toán trưởng | 435,181,000 | 622,938,000 |
| Ban kiểm soát | | | |
| Trương Thị Bình | Trưởng BKS | 396,177,000 | 478,620,000 |
| Trần Ngọc Hùng | Thành viên BKS | 120,000,000 | 170,000,000 |
| Bùi Thị Tường Anh | Thành viên BKS | 70,000,000 | 100,000,000 |
| Cổ tức trả cho người nội bộ | | 10,730,132,000 | 4,861,492,000 |

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)
(Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần đọc đồng thời với báo cáo tài chính)

1.2. Giao dịch và số dư với các bên liên quan khác

a Các bên liên quan khác với công ty gồm:

| Bên liên quan khác | Mối quan hệ với công ty |
|---|---|
| - Công ty TNHH Chế biến gỗ xuất khẩu Đức Tâm | Là công ty con |
| - Công Ty TNHH Nước Uống Tinh Khiết Sài Gòn | Là công ty có liên quan đến người có liên quan của người nội bộ |
| - Công Ty TNHH Trí Phước Thành | Là công ty có liên quan đến người có liên quan của người nội bộ |
| - Công ty TNHH Thương mại và dịch vụ Trí Linh | Là công ty có liên quan đến người có liên quan của người nội bộ |
| - Công ty cổ phần Pizza 4PS | Là công ty có liên quan đến người nội bộ |
| - Công Ty cổ phần phân bón Bình Điền | Là công ty có liên quan đến người nội bộ |
| - Công Ty cổ phần nhựa Bình Minh | Là công ty có liên quan đến người nội bộ |
| - Công ty TNHH Business Insight Vietnam | Là công ty có liên quan đến người nội bộ |

b Giao dịch với các bên liên quan:

Giao dịch trọng yếu giữa Công ty với công ty con như sau:

| | Năm 2024 | Năm 2023 |
|--|----------------|----------------|
| Công ty TNHH Chế biến gỗ xuất khẩu Đức Tâm | | |
| Công ty mẹ mua hàng hóa | 15,480,226,745 | 43,294,816,974 |

Giao dịch giữa Công ty với các bên liên quan khác:

| | | |
|--|-------------|-------------|
| Công Ty TNHH Nước Uống Tinh Khiết Sài Gòn (mua hàng hóa) | 24,447,539 | 161,640,082 |
| Công Ty TNHH Trí Phước Thành (bán hàng hóa) | 492,495,176 | 201,853,611 |
| Công ty TNHH Thương mại và dịch vụ Trí Linh (bán hàng hóa) | 2,862,000 | - |
| Công ty cổ phần Pizza 4PS (bán hàng hóa) | 195,705,340 | 412,683,320 |

Số dư với các bên liên quan khác đã được trình bày tại thuyết minh V.3, V.14, V.20

2. Thông tin về bộ phận

Hoạt động sản xuất kinh doanh chính của Công ty là sản xuất và kinh doanh các sản phẩm từ gỗ, các sản phẩm này không có sự khác biệt về rủi ro và lợi ích kinh tế. Sản phẩm của Công ty vừa tiêu thụ trong nước và xuất khẩu tuy nhiên các thị trường này cũng không có sự khác biệt về rủi ro và lợi ích kinh tế.

3. GIẢI TRÌNH BIẾN ĐỘNG LỢI NHUẬN

| Chỉ tiêu | Quý 4/2024 | Quý 4/2023 | Tỷ lệ |
|--------------------|----------------|----------------|-------|
| Doanh thu | 86,481,864,361 | 88,804,263,756 | 97% |
| Lợi nhuận sau thuế | 19,684,352,421 | 12,584,159,674 | 156% |

Tuy doanh thu Quý 4/2024 giảm nhẹ so với cùng kỳ nhưng do năng suất lao động tốt, đầu tư máy móc thiết bị mới, tăng cường cải tiến sản xuất nên lợi nhuận sau thuế Quý 4/2024 tăng nhiều so với cùng kỳ. Bên cạnh đó, công ty thực hiện đón 2 nhà máy lại thành 1 nên ngoài việc tiết kiệm các chi phí quản lý, nhân sự, vận chuyển, v.v... công ty còn có thêm lợi nhuận từ việc cho thuê nhà xưởng đã dời đi.



Nguyễn Hà Ngọc Diệp
Phó tổng giám đốc
Ngày 26 tháng 1 năm 2025

Uhuo

Bùi Phương Thảo
Kế toán trưởng

ceh

Nguyễn Quốc Hiệp
Lập biểu