

Số: 124/TAC-TCKT

Bình Dương, ngày 02 tháng 8 năm 2023

CÔNG BỐ THÔNG TIN ĐỊNH KỲ

Kính gửi:

- Ủy ban chứng khoán nhà nước;
- Sở Giao dịch chứng khoán Thành phố Hồ Chí Minh.

1. Tên tổ chức: CÔNG TY CỔ PHẦN CHẾ BIẾN GỖ THUẬN AN
 - Mã chứng khoán/Mã thành viên: GTA
 - Địa chỉ; Đại lộ Bình Dương, khu phố Bình Giao, phường Thuận Giao, thành phố Thuận An, tỉnh Bình Dương
 - Điện thoại liên hệ.: 0962 150 910
 - E-mail: nguyenhai@gothuanan.vn

2. Nội dung thông tin công bố:

Báo cáo Tài chính quý giữa niên độ năm 2023 đã được soát xét

3. Thông tin này đã được công bố trên trang thông tin điện tử của công ty vào ngày 02/08/2023 tại đường dẫn <https://gothuanan.vn/category/quan-he-co-dong/thong-tin-co-dong>

Chúng tôi xin cam kết các thông tin công bố trên đây là đúng sự thật và hoàn toàn chịu trách nhiệm trước pháp luật về nội dung các thông tin đã công bố.

Tài liệu đính kèm:

- BCTC giữa niên độ năm 2023 đã được soát xét

Đại diện tổ chức

Người đại diện theo pháp luật/Người UQ CBTT

(Ký, ghi rõ họ tên, chức vụ, đóng dấu)



Lê Thị Xuyên

Số: 123 /TAC-TCKT

000
Bình Dương, ngày 02 tháng 8 năm 2023

"V/v giải trình lợi nhuận sau thuế cùng kỳ;
6 tháng đầu năm 2023 so với 6 tháng đầu
năm 2022";

Kính gửi:

- Ủy ban chứng khoán nhà nước;
- Sở Giao dịch chứng khoán Thành phố Hồ Chí Minh.

Căn cứ thông tư 96/2020/TT-BTC ngày 16 tháng 11 năm 2020 của Bộ Tài chính về việc hướng dẫn công bố thông tin trên thị trường chứng khoán.

Căn cứ vào báo cáo kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh 6 tháng đầu năm 2023 và báo cáo kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh 6 tháng đầu năm 2022. Lợi nhuận sau thuế 6 tháng đầu năm 2023 giảm, cùng kỳ năm 2022 theo chi tiết.

STT	Chỉ tiêu	6 tháng đầu năm 2023	6 tháng đầu năm 2022	CHÊNH LỆCH	
				Giá trị	tỷ lệ
		1	2	3 = (1-2)	4 = (3:2)
1	Tổng doanh thu	123.223.145.766	331.436.562.024	-208.213.416.258	-62,82%
2	Tổng chi phí	117.248.866.858	317.625.688.725	-200.376.821.867	-63,09%
3	Lợi nhuận trước thuế	5.974.278.908	13.810.873.299	-7.836.594.391	-56,74%
4	Thuế TNDN	1.221.255.782	2.788.385.129	-1.567.129.347	-56,20%
5	Lợi nhuận sau thuế	4.753.023.126	11.022.488.170	-6.269.465.044	-56,88%

Công ty cổ phần chế biến gỗ Thuận An giải trình các nguyên nhân chính cụ thể như sau; 6 tháng đầu năm 2023 với rất nhiều khó khăn về đơn hàng, ảnh hưởng chiến tranh, lạm phát kéo dài, giá sản phẩm đầu ra ngày càng thấp dẫn đến doanh thu 6 tháng đầu năm 2023 so với 6 tháng đầu năm 2022 giảm 208,2 tỷ đồng kéo theo lợi nhuận sau thuế 6 tháng đầu năm 2023 giảm 6,3 tỷ đồng

Công ty cổ phần chế biến gỗ Thuận An cam kết tính xác thực về các nội dung đã giải trình trên.

Nơi nhận :

- Như trên;
- Lưu : VT, P.TCKT



Lê Thị Xuyên



Công ty TNHH Kiểm Toán AFC Việt Nam
AFC Vietnam Auditing Co., Ltd
Thành viên tập đoàn PKF Quốc tế
Member firm of PKF International

PKF
Accountants &
business advisers

CÔNG TY CỔ PHẦN CHẾ BIẾN GỖ THỤẬN AN

Báo cáo tài chính tổng hợp giữa niên độ đã được soát xét
cho kỳ kế toán 06 tháng kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2023

CÔNG TY CỔ PHẦN CHẾ BIẾN GỖ THUẬN AN

Báo cáo tài chính tổng hợp giữa niên độ đã được soát xét
cho kỳ kế toán 06 tháng kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2023



MỤC LỤC

	Trang
BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC	1 - 2
BÁO CÁO SOÁT XÉT THÔNG TIN TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ	3 - 4
BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP GIỮA NIÊN ĐỘ ĐÃ ĐƯỢC SOÁT XÉT	
Bảng cân đối kế toán tổng hợp giữa niên độ	5 - 6
Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh tổng hợp giữa niên độ	7
Báo cáo lưu chuyển tiền tệ tổng hợp giữa niên độ	8
Bản Thuyết minh báo cáo tài chính tổng hợp giữa niên độ	9 - 41

1
2
3
4
5
6
7
8
9
10
11
12
13
14
15
16
17
18
19
20
21
22
23
24
25
26
27
28
29
30
31
32
33
34
35
36
37
38
39
40
41
42
43
44
45
46
47
48
49
50
51
52
53
54
55
56
57
58
59
60
61
62
63
64
65
66
67
68
69
70
71
72
73
74
75
76
77
78
79
80
81
82
83
84
85
86
87
88
89
90
91
92
93
94
95
96
97
98
99
100

CÔNG TY CỔ PHẦN CHẾ BIẾN GỖ THUẬN AN

Đại lộ Bình Dương, Khu phố Bình Giao, p. Thuận Giao, Tp. Thuận An, tỉnh Bình Dương, Việt Nam

BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

Ban Tổng Giám đốc Công ty Công ty Cổ phần Chế biến Gỗ Thuận An (sau đây gọi tắt là "Công ty") trình bày Báo cáo của mình cùng với Báo cáo tài chính tổng hợp giữa niên độ cho kỳ kế toán 06 tháng kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2023.

1. Thông tin chung

Công ty Cổ phần Chế biến Gỗ Thuận An được thành lập theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh Công ty Cổ phần lần đầu số 460300035 ngày 24/12/2001 và Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh thay đổi lần thứ 11 số 3700403867 ngày 28/06/2023 do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Bình Dương cấp.

- Trụ sở chính : Đại lộ Bình Dương, Khu phố Bình Giao, phường Thuận Giao, Thành phố Thuận An, tỉnh Bình Dương, Việt Nam
- Điện thoại : 02743 718 031
- Fax : 02743 718 026

2. Các thành viên của Hội đồng Quản trị, Ban Kiểm soát và Ban Tổng Giám đốc

Các thành viên Hội đồng Quản trị, Ban Kiểm soát và Ban Tổng Giám đốc của Công ty trong kỳ và cho đến thời điểm lập báo cáo này bao gồm:

Hội đồng Quản trị

Họ và tên	Chức vụ
Ông Trịnh Xuân Tiến	Chủ tịch
Bà Lê Thị Xuyên	Thành viên
Bà Chu Thị Mai	Thành viên
Ông Hoàng Văn Xuyên	Thành viên
Ông Bùi Đức Vinh	Thành viên

Ban Kiểm soát

Họ và tên	Chức vụ
Bà Đặng Thị Dung	Trưởng ban
Ông Lê Tiến Luận	Thành viên
Ông Đinh Thanh Toàn	Thành viên

Ban Tổng Giám đốc

Họ và tên	Chức vụ
Bà Lê Thị Xuyên	Tổng Giám đốc
Ông Phan Huy Tâm	Phó Tổng Giám đốc

Đại diện pháp luật

Người đại diện theo pháp luật của Công ty trong năm và cho đến thời điểm lập báo cáo này như sau:
Bà Lê Thị Xuyên – Tổng Giám đốc.

3. Đánh giá tình hình kinh doanh tổng hợp giữa niên độ

Kết quả hoạt động kinh doanh tổng hợp giữa niên độ của Công ty cho kỳ kế toán 06 tháng kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2023 và tình hình tài chính tổng hợp giữa niên độ vào cùng ngày này được thể hiện trong Báo cáo tài chính tổng hợp giữa niên độ đính kèm.

4. Các sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc kỳ kế toán

Không có sự kiện quan trọng nào xảy ra kể từ ngày kết thúc kỳ kế toán đưa đến yêu cầu phải điều chỉnh hoặc công bố trong thuyết minh trong Báo cáo tài chính tổng hợp giữa niên độ.

CÔNG TY CỔ PHẦN CHẾ BIẾN GỖ THUẬN AN

Đại lộ Bình Dương, Khu phố Bình Giao, p. Thuận Giao, Tp. Thuận An, tỉnh Bình Dương, Việt Nam

BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

5. Kiểm toán viên

Công ty TNHH Kiểm toán AFC Việt Nam – Chi nhánh phía Bắc thực hiện kiểm toán Báo cáo tài chính tổng hợp giữa niên độ cho kỳ kế toán 06 tháng kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2023 của Công ty.

6. Trách nhiệm của Ban Tổng Giám đốc đối với Báo cáo tài chính tổng hợp giữa niên độ

Ban Tổng Giám đốc chịu trách nhiệm lập Báo cáo tài chính tổng hợp giữa niên độ để phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính giữa niên độ, kết quả hoạt động kinh doanh giữa niên độ và lưu chuyển tiền tệ giữa niên độ của Công ty trong kỳ. Trong việc lập Báo cáo tài chính tổng hợp giữa niên độ này, Ban Tổng Giám đốc cần phải:

- Chọn lựa các chính sách kế toán thích hợp và áp dụng các chính sách này một cách nhất quán.
- Thực hiện các xét đoán và các ước tính một cách hợp lý và thận trọng.
- Nêu rõ các chuẩn mực kế toán áp dụng cho Công ty có được tuân thủ hay không và tất cả các sai lệch trọng yếu đã được trình bày và giải thích trong Báo cáo tài chính tổng hợp giữa niên độ.
- Lập Báo cáo tài chính tổng hợp giữa niên độ trên cơ sở hoạt động liên tục trừ trường hợp không thể cho rằng Công ty sẽ tiếp tục hoạt động liên tục.
- Thiết lập và thực hiện hệ thống kiểm soát nội bộ một cách hữu hiệu nhằm hạn chế rủi ro có sai sót trọng yếu do gian lận hoặc nhầm lẫn trong việc lập và trình bày Báo cáo tài chính tổng hợp giữa niên độ.

Ban Tổng Giám đốc đảm bảo các sổ kế toán có liên quan được lưu giữ đầy đủ để phản ánh tình hình tài chính giữa niên độ, tình hình hoạt động giữa niên độ của Công ty với mức độ chính xác hợp lý tại bất kỳ thời điểm nào và các sổ kế toán tuân thủ chế độ kế toán áp dụng. Ban Tổng Giám đốc cũng chịu trách nhiệm quản lý các tài sản của Công ty và do đó đã thực hiện các biện pháp thích hợp để ngăn chặn và phát hiện các hành vi gian lận và các vi phạm khác.

Ban Tổng Giám đốc cam kết đã tuân thủ các yêu cầu nêu trên trong việc lập Báo cáo tài chính tổng hợp giữa niên độ kèm theo.

7. Phê duyệt Báo cáo tài chính tổng hợp giữa niên độ

Ban Tổng Giám đốc phê duyệt Báo cáo tài chính tổng hợp giữa niên độ đính kèm. Báo cáo tài chính tổng hợp giữa niên độ đã phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính giữa niên độ của Công ty tại thời điểm ngày 30 tháng 06 năm 2023, cũng như kết quả hoạt động kinh doanh tổng hợp giữa niên độ và các luồng lưu chuyển tiền tệ tổng hợp giữa niên độ cho kỳ kế toán 06 tháng kết thúc cùng ngày, phù hợp với các Chuẩn mực kế toán Việt Nam, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính tổng hợp giữa niên độ.

8. Cam kết khác

Ban Tổng Giám đốc cam kết rằng Công ty tuân thủ Nghị định 155/2020/NĐ-CP ngày 31/12/2020 của Thủ tướng Chính phủ quy định chi tiết thi hành một số điều của Luật chứng khoán và Công ty không vi phạm nghĩa vụ công bố thông tin theo quy định tại Thông tư số 96/2020/TT-BTC ngày 16/11/2020 của Bộ Tài chính hướng dẫn về việc công bố thông tin trên Thị trường chứng khoán.

Thay mặt Ban Tổng Giám đốc,



Lê Thị Xuyên

Tổng Giám đốc

Bình Dương, Việt Nam

Ngày 01 tháng 08 năm 2023



BÁO CÁO SOÁT XÉT THÔNG TIN TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

Kính gửi: Quý Cổ đông, Hội đồng Quản trị, Ban Kiểm soát và Ban Tổng Giám đốc Công ty Cổ phần Chế biến Gỗ Thuận An

Chúng tôi đã soát xét Báo cáo tài chính tổng hợp giữa niên độ kèm theo của Công ty Cổ phần Chế biến Gỗ Thuận An (gọi tắt là "Công ty"), được lập ngày 01 tháng 08 năm 2023, từ trang 05 đến trang 41, bao gồm: Bảng cân đối kế toán tổng hợp giữa niên độ tại ngày 30 tháng 06 năm 2023, Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh tổng hợp giữa niên độ, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ tổng hợp giữa niên độ cho kỳ kế toán 06 tháng kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2023 và Bản thuyết minh Báo cáo tài chính tổng hợp giữa niên độ.

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 tổng hợp giữa niên độ 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 tổng hợp giữa niên độ 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 tổng hợp giữa niên độ 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 kết luận về Báo cáo tài chính tổng hợp giữa niên độ dựa trên kết quả soát xét của chúng tôi. Chúng tôi đã thực hiện công việc soát xét theo Chuẩn mực Việt Nam về hợp đồng dịch vụ soát xét 2410 – soát xét thông tin tài chính giữa niên độ do kiểm toán viên độc lập của đơn vị thực hiện.

Công việc soát xét thông tin tài chính tổng hợp giữa niên độ bao gồm việc thực hiện các cuộc phỏng vấn, chủ yếu là phỏng vấn những người chịu trách nhiệm về các vấn đề tài chính kế toán, thực hiện thủ tục phân tích và các thủ tục soát xét khác. Một cuộc soát xét về cơ bản có phạm vi hẹp hơn một cuộc kiểm toán được thực hiện theo các chuẩn mực kiểm toán Việt Nam và do vậy không cho phép chúng tôi đạt được sự đảm bảo rằng chúng tôi sẽ nhận biết được tất cả các vấn đề trọng yếu có thể được phát hiện trong một cuộc kiểm toán. Theo đó, chúng tôi không đưa ra ý kiến kiểm toán.

Kết luận của Kiểm toán viên

Căn cứ vào kết quả soát xét của chúng tôi, chúng tôi không thấy có vấn đề gì khiến chúng tôi cho rằng báo cáo tài chính tổng hợp giữa niên độ đính kèm không phản ánh trung thực và hợp lý, trên các khía cạnh trọng yếu, tình hình tài chính tổng hợp giữa niên độ của Công ty tại ngày 30 tháng 06 năm 2023, và kết quả hoạt động kinh doanh tổng hợp giữa niên độ và lưu chuyển tiền tệ tổng hợp giữa niên độ của đơn vị cho kỳ kế toán 06 tháng kết thúc cùng ngày, phù hợp với chuẩn mực kế toán, 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 tổng hợp giữa niên độ.

BÁO CÁO SOÁT XÉT THÔNG TIN TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (Tiếp theo)

Vấn đề khác

Báo cáo soát xét thông tin tài chính giữa niên độ của Công ty cho kỳ kế toán 06 tháng kết thúc ngày 30/06/2022 đã được soát xét bởi kiểm toán viên và doanh nghiệp kiểm toán khác, kiểm toán viên này đã đưa ra kết luận chấp nhận toàn phần tại ngày 28/07/2022.



ĐẶNG NGỌC KHÁNH

Phó Giám đốc

Số Giấy CN ĐKHN kiểm toán: 2505 - 2019 - 009 - 1

Thay mặt và đại diện cho

**CÔNG TY TNHH KIỂM TOÁN AFC VIỆT NAM –
CHI NHANH PHÍA BẮC**

Hà Nội, ngày 01 tháng 08 năm 2023

CÔNG TY CỔ PHẦN CHẾ BIẾN GỖ THUẬN AN

Đại lộ Bình Dương, Khu phố Bình Giao, p. Thuận Giao, Tp. Thuận An, tỉnh Bình Dương, Việt Nam

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN TỔNG HỢP GIỮA NIÊN ĐỘ

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2023

Mẫu số B 01a - DN

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	30/06/2023	01/01/2023
			VND	VND
A - TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		245.563.577.967	337.268.555.090
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	5.1	30.201.276.692	35.015.919.767
1. Tiền	111		21.751.276.692	27.015.919.767
2. Các khoản tương đương tiền	112		8.450.000.000	8.000.000.000
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120		162.255.112.377	227.790.751.643
1. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123	5.2	162.255.112.377	227.790.751.643
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		12.008.962.041	13.152.024.373
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	5.3	8.610.487.063	7.931.400.209
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	5.4	205.289.475	605.018.756
3. Phải thu ngắn hạn khác	136	5.5	3.695.114.344	5.117.143.135
4. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137	5.6	(501.928.841)	(501.928.841)
5. Tài sản thiếu chờ xử lý	139	5.7	-	391.114
IV. Hàng tồn kho	140	5.8	30.580.726.452	55.722.959.589
1. Hàng tồn kho	141		30.580.726.452	55.722.959.589
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		10.517.500.405	5.586.899.718
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	5.9.1	1.750.350.775	216.955.062
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		8.767.149.630	4.424.212.940
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	5.10	-	945.731.716
B - TÀI SẢN DÀI HẠN	200		36.061.096.605	38.856.914.662
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		-	-
II. Tài sản cố định	220		32.039.901.609	35.244.175.737
1. Tài sản cố định hữu hình	221	5.11	32.039.901.609	35.244.175.737
- Nguyên giá	222		183.788.807.001	183.585.738.793
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(151.748.905.392)	(148.341.563.056)
III. Bất động sản đầu tư	230		-	-
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240		-	11.732.594
1. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	5.13	-	11.732.594
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250	5.12	2.000.000.000	2.000.000.000
1. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253		2.000.000.000	2.000.000.000
VI. Tài sản dài hạn khác	260		2.021.194.996	1.601.006.331
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	5.9.2	2.021.194.996	1.601.006.331
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		281.624.674.572	376.125.469.752

CÔNG TY CỔ PHẦN CHẾ BIẾN GỖ THUẬN AN

Đại lộ Bình Dương, Khu phố Bình Giao, p. Thuận Giao, Tp. Thuận An, tỉnh Bình Dương, Việt Nam

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN TỔNG HỢP GIỮA NIÊN ĐỘ

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2023

Mẫu số B 01a - DN

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	30/06/2023	01/01/2023
			VND	VND
C - NỢ PHẢI TRẢ	300		124.413.009.010	213.402.810.498
I. Nợ ngắn hạn	310		124.413.009.010	213.402.810.498
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	5.14	11.609.655.008	14.374.023.114
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	5.15	1.977.749.910	22.484.962.870
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	5.10	3.776.295.977	407.495.738
4. Phải trả người lao động	314		4.990.939.772	12.702.045.384
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	5.16	301.914.557	258.771.365
6. Phải trả ngắn hạn khác	319	5.17	7.532.343.895	873.007.757
7. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	5.18	88.071.992.840	156.717.621.192
8. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		6.152.117.051	5.584.883.078
II. Nợ dài hạn	330		-	-
D - VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		157.211.665.562	162.722.659.254
I. Vốn chủ sở hữu	410	5.19	157.211.665.562	162.722.659.254
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		104.000.000.000	104.000.000.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		104.000.000.000	104.000.000.000
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		41.982.000.000	41.982.000.000
3. Cổ phiếu quỹ	415		(6.735.335.885)	(6.735.335.885)
4. Quỹ đầu tư phát triển	418		13.211.978.321	13.211.978.321
5. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		4.753.023.126	10.264.016.818
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		4.753.023.126	10.264.016.818
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430		-	-
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		281.624.674.572	376.125.469.752



Người lập biểu
Nguyễn Thị Hải
Bình Dương, Việt Nam
Ngày 01 tháng 08 năm 2023



Kế toán trưởng
Nguyễn Thu Hương



Trưởng Giám đốc
Lê Thị Xuyên

CÔNG TY CỔ PHẦN CHẾ BIẾN GỖ THUẬN AN

Đại lộ Bình Dương, Khu phố Bình Giao, p. Thuận Giao, Tp. Thuận An, tỉnh Bình Dương, Việt Nam

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH TỔNG HỢP GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho kỳ kế toán 06 tháng kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2023

Mẫu số B 02a - DN

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Từ ngày 01/01/2023	Từ ngày 01/01/2022
			đến ngày 30/06/2023	đến ngày 30/06/2022
			VND	VND
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	6.1	114.512.481.397	320.607.721.922
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02		-	
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01 - 02)	10		114.512.481.397	320.607.721.922
4. Giá vốn hàng bán	11	6.2	104.261.396.119	293.674.666.382
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20 = 10 - 11)	20		10.251.085.278	26.933.055.540
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	6.3	8.701.777.525	9.716.379.626
7. Chi phí tài chính	22	6.4	3.202.061.507	6.201.262.982
Trong đó: Chi phí lãi vay	23		3.132.823.333	6.163.166.232
8. Chi phí bán hàng	25	6.5	2.518.229.851	6.093.286.618
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	6.6	7.266.788.267	11.648.507.655
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh {30 = 20 + (21 - 22) - (25 + 26)}	30		5.965.783.178	12.706.377.911
11. Thu nhập khác	31	6.7	8.886.844	1.112.460.476
12. Chi phí khác	32	6.8	391.114	7.965.088
13. Lợi nhuận khác (40 = 31 - 32)	40		8.495.730	1.104.495.388
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		5.974.278.908	13.810.873.299
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	6.9	1.221.255.782	2.788.385.129
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		-	-
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60 = 50 - 51 - 52)	60		4.753.023.126	11.022.488.170
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70	6.10	332	924
19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu	71	6.10	332	924

Người lập biểu

Nguyễn Thị Hải

Bình Dương, Việt Nam

Ngày 01 tháng 08 năm 2023

Kế toán trưởng

Nguyễn Thu Hương

Tổng Giám đốc

Lê Thị Xuyên



CÔNG TY CỔ PHẦN CHẾ BIẾN GỖ THUẬN AN

Đại lộ Bình Dương, Khu phố Bình Giao, p. Thuận Giao, Tp. Thuận An, tỉnh Bình Dương, Việt Nam

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ TỔNG HỢP GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho kỳ kế toán 06 tháng kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2023

Mẫu số B 03a - DN

Chi tiêu	Mã số	Từ ngày 01/01/2023	Từ ngày 01/01/2022
		đến ngày 30/06/2023	đến ngày 30/06/2022
		VND	VND
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh			
1. Tiền thu bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác	01	86.322.694.965	321.382.995.094
2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hoá dịch vụ	02	(41.204.879.001)	(222.666.822.552)
3. Tiền chi trả cho người lao động	03	(30.103.153.283)	(50.457.892.863)
4. Tiền lãi vay đã trả	04	(3.200.574.820)	(6.110.629.933)
5. Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	05	-	(2.672.444.126)
6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	06	8.448.153.026	19.880.767.841
7. Tiền chi khác cho hoạt động sản xuất kinh doanh	07	(30.267.043.612)	(30.769.202.129)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20	(10.004.802.725)	28.586.771.332
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư			
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác	21	(201.721.172)	(10.140.269.936)
2. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23	(113.484.455.939)	(279.600.000.000)
3. Thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24	179.020.095.205	169.700.000.000
4. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	8.501.869.908	7.718.963.028
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30	73.835.788.002	(112.321.306.908)
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính			
1. Tiền thu từ đi vay	33	89.053.931.647	297.549.941.753
2. Tiền trả nợ gốc vay	34	(157.699.559.999)	(213.583.692.962)
3. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	-	(7.250.085.200)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40	(68.645.628.352)	76.716.163.591
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ	50	(4.814.643.075)	(7.018.371.985)
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60	35.015.919.767	19.282.838.309
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	70	30.201.276.692	12.264.466.324



Người lập biểu
Nguyễn Thị Hải
Bình Dương, Việt Nam
Ngày 01 tháng 08 năm 2023



Kế toán trưởng
Nguyễn Thu Hương



Tổng Giám đốc
Lê Thị Xuyên

CÔNG TY CỔ PHẦN CHẾ BIẾN GỖ THUẬN AN

Đại lộ Bình Dương, Khu phố Bình Giao, p. Thuận Giao, Tp. Thuận An, tỉnh Bình Dương, Việt Nam

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho kỳ kế toán 06 tháng kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2023

Mẫu số B 09a - DN

Bản thuyết minh này là một bộ phận không thể tách rời được đọc cùng với các Báo cáo tài chính tổng hợp giữa niên độ đính kèm.

1. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG

1.1 Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần Chế biến Gỗ Thuận An được thành lập theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh Công ty Cổ phần lần đầu số 460300035 ngày 24/12/2001 và Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh thay đổi lần thứ 11 số 3700403867 ngày 28/06/2023 do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Bình Dương cấp.

Vốn điều lệ của Công ty theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh là 104.000.000.000 VND (Một trăm lẻ bốn tỷ đồng); Tổng số cổ phần là 10.400.000 cổ phần, mệnh giá 10.000 VND/01 cổ phần.

1.2 Lĩnh vực kinh doanh

Lĩnh vực kinh doanh chính của Công ty là khai thác, chế biến các sản phẩm từ gỗ.

1.3 Ngành nghề kinh doanh

Ngành nghề kinh doanh của Công ty bao gồm:

- Sản xuất giường, tủ, bàn, ghế;
- Khai thác gỗ (gỗ rừng trồng);
- Cưa, xẻ, bào gỗ và bảo quản gỗ;
- Sản xuất gỗ dán, gỗ lạng, ván ép và ván mỏng khác;
- Sản xuất đồ gỗ xây dựng;
- Sản xuất các sản phẩm khác từ gỗ; sản xuất sản phẩm từ tre, nứa, rom, dạ và vật liệu tết bện (Chi tiết: Sản xuất các sản phẩm khác từ gỗ);
- Xây dựng nhà các loại;
- Bán buôn đồ dùng khác cho gia đình;
- Bán buôn máy móc, thiết bị và phụ tùng máy khác;
- Bán buôn vật liệu, thiết bị lắp đặt khác trong xây dựng (trừ hoạt động bện thủy nội địa);
- Bán buôn chuyên doanh khác chưa được phân vào đâu (Chi tiết: Bán buôn cao su (không chứa mủ cao su tại trụ sở chính));
- Kinh doanh bất động sản, quyền sử dụng đất thuộc chủ sở hữu, chủ sử dụng hoặc đi thuê.

1.4 Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường

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

Chu kỳ sản xuất, kinh doanh bình quân của ngành, lĩnh vực là 12 tháng.

1.5 Cấu trúc của Công ty

Các Đơn vị trực thuộc không có tư cách pháp nhân hạch toán phụ thuộc

Tại ngày 30/06/2023, Công ty có hai (02) đơn vị trực thuộc như sau:

<u>Tên đơn vị</u>	<u>Địa chỉ</u>
Văn phòng Công ty	Đại lộ Bình Dương, Khu phố Bình Giao, phường Thuận Giao, Thành phố Thuận An, tỉnh Bình Dương, Việt Nam
Chi nhánh Bình Phước	Ấp III, xã Minh Hưng, huyện Chơn Thành, tỉnh Bình Phước

CÔNG TY CỔ PHẦN CHẾ BIẾN GỖ THUẬN AN

Đại lộ Bình Dương, Khu phố Bình Giao, p. Thuận Giao, Tp. Thuận An, tỉnh Bình Dương, Việt Nam

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho kỳ kế toán 06 tháng kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2023

Mẫu số B 09a - DN

1.6 Nhân viên

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2023, tổng số nhân viên của Công ty là 571 người (tại ngày 31 tháng 12 năm 2022 là 659 người).

2. NĂM TÀI CHÍNH, ĐƠN VỊ TIỀN TỆ SỬ DỤNG TRONG KẾ TOÁN

2.1 Năm tài chính

Năm tài chính của Công ty bắt đầu từ ngày 01 tháng 01 và kết thúc vào ngày 31 tháng 12 hàng năm. Công ty lập Báo cáo tài chính tổng hợp giữa niên độ cho kỳ kế toán 06 tháng kết thúc ngày 30/06/2023.

2.2 Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán là Đồng Việt Nam (VND).

3. CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG

3.1 Chuẩn mực và chế độ kế toán áp dụng

Công ty áp dụng Chế độ kế toán doanh nghiệp ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính hướng dẫn Chế độ kế toán doanh nghiệp; Thông tư số 53/2016/TT-BTC ngày 21/03/2016 của Bộ Tài chính về việc sửa đổi, bổ sung một số điều của Thông tư số 200/2014/TT-BTC.

Công ty áp dụng các Chuẩn mực kế toán Việt Nam, các Thông tư hướng dẫn chế độ kế toán doanh nghiệp và các thông tư khác hướng dẫn thực hiện chuẩn mực kế toán của Bộ Tài chính trong việc lập và trình bày Báo cáo tài chính tổng hợp giữa niên độ khi chia tách, sáp nhập doanh nghiệp.

3.2 Tuyên bố về việc tuân thủ Chuẩn mực kế toán và Chế độ kế toán

Ban Tổng Giám đốc Công ty đảm bảo đã tuân thủ yêu cầu của các Chuẩn mực kế toán Việt Nam, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam cũng như các thông tư hướng dẫn thực hiện chuẩn mực kế toán của Bộ Tài chính trong việc lập Báo cáo tài chính tổng hợp giữa niên độ.

4. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG

4.1 Cơ sở lập Báo cáo tài chính tổng hợp giữa niên độ

Báo cáo tài chính tổng hợp giữa niên độ được lập trên cơ sở kế toán dồn tích (trừ các thông tin liên quan đến các luồng tiền).

4.2 Tiền và các khoản tương đương tiền

Tiền bao gồm tiền mặt, tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn, 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.

4.3 Các giao dịch bằng ngoại tệ

Các giao dịch phát sinh bằng ngoại tệ được chuyển đổi theo tỷ giá tại ngày phát sinh giao dịch. Số dư các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ tại ngày kết thúc kỳ kế toán được quy đổi theo tỷ giá tại ngày này.

Chênh lệch tỷ giá phát sinh trong kỳ từ các giao dịch bằng ngoại tệ được ghi nhận vào doanh thu hoạt động tài chính hoặc chi phí tài chính. Chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ tại ngày kết thúc kỳ kế toán sau khi bù trừ chênh lệch tăng và chênh lệch giảm được ghi nhận vào doanh thu hoạt động tài chính hoặc chi phí tài chính.

CÔNG TY CỔ PHẦN CHẾ BIẾN GỖ THUẬN AN

Đại lộ Bình Dương, Khu phố Bình Giao, p. Thuận Giao, Tp. Thuận An, tỉnh Bình Dương, Việt Nam

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho kỳ kế toán 06 tháng kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2023

Mẫu số B 09a - DN

Tỷ giá sử dụng để quy đổi các giao dịch phát sinh bằng ngoại tệ là tỷ giá giao dịch thực tế tại thời điểm phát sinh giao dịch. Tỷ giá giao dịch thực tế đối với các giao dịch bằng ngoại tệ được xác định như sau:

- Tỷ giá giao dịch thực tế khi mua bán ngoại tệ (hợp đồng mua bán ngoại tệ giao ngay, hợp đồng kỳ hạn, hợp đồng tương lai, hợp đồng quyền chọn, hợp đồng hoán đổi): tỷ giá ký kết trong hợp đồng mua, bán ngoại tệ giữa Công ty và ngân hàng.
- Nếu hợp đồng không quy định tỷ giá thanh toán:
 - Đối với các khoản góp vốn hoặc nhận vốn góp: tỷ giá mua ngoại tệ của ngân hàng nơi Công ty mở tài khoản để nhận vốn của nhà đầu tư tại ngày góp vốn.
 - Đối với nợ phải thu: tỷ giá mua của ngân hàng thương mại nơi Công ty chỉ định khách hàng thanh toán tại thời điểm giao dịch phát sinh.
 - Đối với nợ phải trả: tỷ giá bán của ngân hàng thương mại nơi Công ty dự kiến giao dịch tại thời điểm giao dịch phát sinh.

Đối với các giao dịch mua sắm tài sản hoặc các khoản chi phí được thanh toán ngay bằng ngoại tệ (không qua các tài khoản phải trả): tỷ giá mua của ngân hàng thương mại nơi Công ty thực hiện thanh toán.

4.4 Các khoản đầu tư tài chính

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

Khoản đầu tư được phân loại là nắm giữ đến ngày đáo hạn khi Công ty có ý định và khả năng giữ đến ngày đáo hạn. Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn bao gồm: các khoản tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn (bao gồm cả các loại tín phiếu, kỳ phiếu), trái phiếu, cổ phiếu ưu đãi bên phát hành bắt buộc phải mua lại tại một thời điểm nhất định trong tương lai và các khoản cho vay nắm giữ đến ngày đáo hạn với mục đích thu lãi hàng kỳ và các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn khác.

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn được ghi nhận ban đầu theo giá gốc bao gồm giá mua và các chi phí liên quan đến giao dịch mua các khoản đầu tư. Sau khi nhận ban đầu, các khoản đầu tư này được ghi nhận theo giá trị có thể thu hồi. Thu nhập lãi từ các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn sau ngày mua được ghi nhận trên Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh trên cơ sở dự thu. Lãi được hưởng trước khi Công ty nắm giữ được ghi giảm trừ vào giá gốc tại thời điểm mua.

Khi có các bằng chứng chắc chắn cho thấy một phần hoặc toàn bộ khoản đầu tư có thể không thu hồi được và số tổn thất được xác định một cách đáng tin cậy thì tổn thất được ghi nhận vào chi phí tài chính trong kỳ và giảm trừ trực tiếp giá trị đầu tư.

Các khoản đầu tư tài chính dài hạn

Các khoản đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác

Đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác bao gồm các khoản đầu tư công cụ vốn nhưng Công ty không có quyền kiểm soát, đồng kiểm soát hoặc có ảnh hưởng đáng kể đối với bên được đầu tư.

Các khoản đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác được ghi nhận ban đầu theo giá gốc, bao gồm giá mua hoặc khoản góp vốn cộng các chi phí trực tiếp liên quan đến hoạt động đầu tư. Cổ tức và lợi nhuận của các kỳ trước khi khoản đầu tư được mua được hạch toán giảm giá trị của chính khoản đầu tư đó. Cổ tức và lợi nhuận của các kỳ sau khi khoản đầu tư được mua được ghi nhận doanh thu. Cổ tức được nhận bằng cổ phiếu chỉ được theo dõi số lượng cổ phiếu tăng thêm, không ghi nhận giá trị cổ phiếu nhận được/được ghi nhận theo mệnh giá.

CÔNG TY CỔ PHẦN CHẾ BIẾN GỖ THUẬN AN

Đại lộ Bình Dương, Khu phố Bình Giao, p. Thuận Giao, Tp. Thuận An, tỉnh Bình Dương, Việt Nam

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho kỳ kế toán 06 tháng kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2023

Mẫu số B 09a - DN

4.5 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, bao gồm cả các khoản phải thu về tiền bán hàng xuất khẩu ủy thác cho đơn vị khác.
- 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 tuổi nợ quá hạn của các khoản nợ hoặc 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.

4.6 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.
- Thành phẩm: bao gồm chi phí nguyên vật liệu, nhân công trực tiếp và chi phí sản xuất chung có liên quan tiếp được phân bổ dựa trên mức độ hoạt động bình thường/chi phí quyền sử dụng đất, các chi phí trực tiếp và các chi phí chung có liên quan phát sinh trong quá trình đầu tư xây dựng thành phẩm bất động sản.
- Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang: chỉ bao gồm chi phí nguyên vật liệu chính.

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.

Giá trị hàng tồn kho được tính theo phương pháp bình quân gia quyền và được hạch toán theo phương pháp kê khai thường xuyên.

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. Đối với dịch vụ cung cấp dở dang, việc lập dự phòng giảm giá được tính theo từng loại dịch vụ có mức giá riêng biệt. 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.

4.7 Chi phí trả trước

Chi phí trả trước bao gồm các chi phí thực tế đã phát sinh nhưng có liên quan đến kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh của nhiều kỳ kế toán. Chi phí trả trước của Công ty bao gồm các chi phí sau:

Công cụ, dụng cụ

Các công cụ, dụng cụ đã đưa vào sử dụng được phân bổ vào chi phí theo phương pháp đường thẳng với thời gian phân bổ không quá 3 năm.

CÔNG TY CỔ PHẦN CHẾ BIẾN GỖ THUẬN AN

Đại lộ Bình Dương, Khu phố Bình Giao, p. Thuận Giao, Tp. Thuận An, tỉnh Bình Dương, Việt Nam

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho kỳ kế toán 06 tháng kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2023

Mẫu số B 09a - DN

Chi phí sửa chữa tài sản cố định

Chi phí sửa chữa tài sản phát sinh một lần có giá trị lớn được phân bổ vào chi phí theo phương pháp đường thẳng trong 3 năm.

4.8 Tài sản cố định hữu hình

Tài sản cố định hữu hình được thể hiện theo nguyên giá trừ hao mòn lũy kế. Nguyên giá tài sản cố định hữu hình bao gồm toàn bộ các chi phí mà Công ty phải bỏ ra để có được tài sản cố định tính đến thời điểm đưa tài sản 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 phát sinh không thỏa mãn điều kiện trên được ghi nhận là chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ.

Khi tài sản cố định hữu hình được bán hay thanh lý, nguyên giá và giá trị hao mòn lũy kế được xóa sổ và lãi, lỗ phát sinh do thanh lý được ghi nhận vào thu nhập hay chi phí trong kỳ.

Tài sản cố định hữu hình được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính. Số năm của các loại tài sản cố định hữu hình như sau:

<u>Loại tài sản cố định</u>	<u>Số năm</u>
Nhà cửa, vật kiến trúc	08 – 20
Máy móc và thiết bị	05 – 08
Phương tiện vận tải, truyền dẫn	06 – 08
Thiết bị, dụng cụ quản lý	03 – 05
Tài sản cố định khác	03 – 20

4.9 Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

Chi phí xây dựng cơ bản dở dang phản ánh các chi phí liên quan trực tiếp (bao gồm cả chi phí lãi vay có liên quan phù hợp với chính sách kế toán của Công ty) đến các tài sản đang trong quá trình xây dựng, máy móc thiết bị đang lắp đặt để phục vụ cho mục đích sản xuất, cho thuê và quản lý cũng như chi phí liên quan đến việc sửa chữa tài sản cố định đang thực hiện. Các tài sản này được ghi nhận theo giá gốc và không được tính khấu hao.

4.10 Các khoản nợ phải trả và chi phí phải trả

Các khoản nợ phải trả và chi phí phải trả được ghi nhận cho số tiền phải trả trong tương lai liên quan đến hàng hóa và dịch vụ đã nhận được. Chi phí phải trả được ghi nhận dựa trên các ước tính hợp lý về số tiền phải trả.

Việc phân loại các khoản phải trả là phải trả người bán, chi phí phải trả và phải trả khác được thực hiện theo nguyên tắc sau:

- Phải trả người bán phản ánh các khoản phải trả mang tính chất thương mại phát sinh từ giao dịch mua hàng hóa, dịch vụ, tài sản và người bán là đơn vị độc lập với Công ty, bao gồm cả các khoản phải trả khi nhập khẩu thông qua người nhận ủy thác.
- Chi phí phải trả phản ánh các khoản phải trả cho hàng hóa, dịch vụ đã nhận được từ người bán hoặc đã cung cấp cho người mua nhưng chưa chi trả do chưa có hóa đơn hoặc chưa đủ hồ sơ, tài liệu kế toán và các khoản phải trả cho người lao động về tiền lương nghỉ phép, các khoản chi phí sản xuất, kinh doanh phải trích trước.
- Phải trả khác phản ánh các khoản phải trả không có tính thương mại, không liên quan đến giao dịch mua, bán, cung cấp hàng hóa dịch vụ

CÔNG TY CỔ PHẦN CHẾ BIẾN GỖ THUẬN AN

Đại lộ Bình Dương, Khu phố Bình Giao, p. Thuận Giao, Tp. Thuận An, tỉnh Bình Dương, Việt Nam

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho kỳ kế toán 06 tháng kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2023

Mẫu số B 09a - DN

4.11 Các khoản vay

Các khoản vay có thời gian trả nợ hơn 12 tháng kể từ thời điểm lập Báo cáo tài chính tổng hợp giữa niên độ, kế toán trình bày là vay và nợ thuê tài chính dài hạn. Các khoản đến hạn trả trong vòng 12 tháng tiếp theo kể từ thời điểm lập Báo cáo tài chính tổng hợp giữa niên độ, kế toán trình bày là vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn để có kế hoạch chi trả.

Các chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến khoản vay (ngoài lãi vay phải trả), như chi phí thẩm định, kiểm toán, lập hồ sơ vay vốn... được hạch toán vào chi phí tài chính. Trường hợp các chi phí này phát sinh từ khoản vay riêng cho mục đích đầu tư, xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang thì được vốn hóa.

Khi lập Báo cáo tài chính tổng hợp giữa niên độ, số dư các khoản vay bằng ngoại tệ được đánh giá lại theo tỷ giá giao dịch thực tế tại thời điểm lập Báo cáo tài chính tổng hợp giữa niên độ. Các khoản chênh lệch tỷ giá phát sinh từ việc thanh toán và đánh giá lại cuối kỳ khoản vay bằng ngoại tệ được hạch toán vào doanh thu tài chính hoặc chi phí hoạt động tài chính.

4.12 Vốn chủ sở hữu

Vốn góp của chủ sở hữu

Vốn góp của chủ sở hữu được ghi nhận theo số vốn thực tế đã góp của các chủ sở hữu.

Thặng dư vốn cổ phần

Thặng dư vốn cổ phần phản ánh chênh lệch giữa mệnh giá, chi phí trực tiếp liên quan đến việc phát hành cổ phiếu và giá phát hành cổ phiếu (kể cả các trường hợp tái phát hành cổ phiếu quỹ) và có thể là thặng dư dương (nếu giá phát hành cao hơn mệnh giá và chi phí trực tiếp liên quan đến việc phát hành cổ phiếu) hoặc thặng dư âm (nếu giá phát hành thấp hơn mệnh giá và chi phí trực tiếp liên quan đến việc phát hành cổ phiếu).

Cổ phiếu quỹ

Cổ phiếu quỹ là cổ phiếu do Công ty phát hành và được Công ty mua lại, cổ phiếu này không bị hủy bỏ và sẽ được tái phát hành trở lại trong khoảng thời gian theo quy định của pháp luật về chứng khoán. Cổ phiếu quỹ được ghi nhận theo giá trị thực tế mua lại và trình bày trên Bảng Cân đối kế toán tổng hợp giữa niên độ là một khoản ghi giảm Vốn đầu tư của chủ sở hữu. Giá vốn của cổ phiếu quỹ khi tái phát hành hoặc khi sử dụng để trả cổ tức, thưởng... được tính theo phương pháp bình quân gia quyền.

Quỹ đầu tư phát triển

Quỹ đầu tư phát triển được trích lập từ lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp và được sử dụng vào việc đầu tư mở rộng quy mô sản xuất, kinh doanh hoặc đầu tư chiều sâu của doanh nghiệp. Việc trích lập Quỹ đầu tư phát triển được thực hiện theo Nghị quyết của Đại hội đồng cổ đông thường niên.

4.13 Phân phối lợi nhuận

Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp được phân phối cho các cổ đông sau khi đã trích lập các quỹ theo Điều lệ của Công ty cũng như các quy định của pháp luật và đã được Đại hội đồng cổ đông phê duyệt.

Việc phân phối lợi nhuận cho các cổ đông được 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 như lãi do đánh giá lại tài sản mang đi góp vốn, lãi do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ, các công cụ tài chính và các khoản mục phi tiền tệ khác.

Cổ tức phải trả cho các cổ đông được ghi nhận là khoản phải trả trên Bảng Cân đối kế toán tổng hợp giữa niên độ của Công ty sau khi có thông báo chia cổ tức của Hội đồng Quản trị Công ty được Đại hội đồng cổ đông phê duyệt.

CÔNG TY CỔ PHẦN CHẾ BIẾN GỖ THUẬN AN

Đại lộ Bình Dương, Khu phố Bình Giao, p. Thuận Giao, Tp. Thuận An, tỉnh Bình Dương, Việt Nam

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho kỳ kế toán 06 tháng kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2023

Mẫu số B 09a - DN

4.14 Ghi nhận doanh thu và thu nhập

Doanh thu bán hàng hoá, thành phẩm

Doanh thu bán hàng hóa, thành phẩm được ghi nhận khi đồng thời thỏa mãn các điều kiện sau:

- Công ty đã chuyển giao phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu sản phẩm hoặc hàng hóa cho người mua;
- Công ty không còn nắm giữ quyền quản lý hàng hóa như người sở hữu hàng hóa hoặc quyền kiểm soát hàng hóa;
- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
- Công ty đã thu được hoặc sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch bán hàng;
- Xác định được chi phí liên quan đến giao dịch bán hàng.

Tiền lãi

Tiền lãi được ghi nhận trên cơ sở dồn tích, được xác định trên số dư các tài khoản tiền gửi và lãi suất thực tế từng kỳ.

Cổ tức và lợi nhuận được chia

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 được nhận bằng cổ phiếu chỉ được theo dõi số lượng cổ phiếu tăng thêm, không ghi nhận giá trị cổ phiếu nhận được.

Thu nhập khác

Phản ánh các khoản thu nhập khác ngoài hoạt động sản xuất, kinh doanh của doanh nghiệp, bao gồm:

- Thu nhập từ nhượng bán, thanh lý TSCĐ;
- Thu nhập từ nghiệp vụ bán và thuê lại tài sản;
- Các khoản thuế phải nộp khi bán hàng hóa, cung cấp dịch vụ nhưng sau đó được giảm, được hoàn (thuế xuất khẩu được hoàn, thuế GTGT, TTĐB, BVMT phải nộp nhưng sau đó được giảm);
- Thu tiền bồi thường của bên thứ ba để bù đắp cho tài sản bị tổn thất (ví dụ thu tiền bảo hiểm được bồi thường, tiền đền bù di dời cơ sở kinh doanh và các khoản có tính chất tương tự);
- Thu tiền phạt do khách hàng vi phạm hợp đồng;
- Các khoản thu nhập khác ngoài các khoản nêu trên.

4.15 Giá vốn hàng bán

Phản ánh trị giá vốn của sản phẩm, hàng hóa, dịch vụ bán trong kỳ.

Khoản dự phòng giảm giá hàng tồn kho được tính vào giá vốn hàng bán trên cơ sở số lượng hàng tồn kho và phân chênh lệch giữa giá trị thuần có thể thực hiện được nhỏ hơn giá gốc hàng tồn kho.

Đối với phần giá trị hàng tồn kho hao hụt, mất mát, kế toán tính ngay vào giá vốn hàng bán (sau khi trừ đi các khoản bồi thường, nếu có).

Đối với chi phí nguyên vật liệu trực tiếp tiêu hao vượt mức bình thường, chi phí nhân công, chi phí sản xuất chung cố định không phân bổ vào giá trị sản phẩm nhập kho, kế toán tính ngay vào giá vốn hàng bán (sau khi trừ đi các khoản bồi thường, nếu có) kể cả khi sản phẩm, hàng hóa chưa được xác định là tiêu thụ.

Các khoản thuế nhập khẩu, thuế tiêu thụ đặc biệt, thuế bảo vệ môi trường đã tính vào giá trị hàng mua, nếu khi xuất bán hàng hóa mà các khoản thuế đó được hoàn lại thì được ghi giảm giá vốn hàng bán.

CÔNG TY CỔ PHẦN CHẾ BIẾN GỖ THUẬN AN

Đại lộ Bình Dương, Khu phố Bình Giao, p. Thuận Giao, Tp. Thuận An, tỉnh Bình Dương, Việt Nam

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho kỳ kế toán 06 tháng kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2023

Mẫu số B 09a - DN

Các khoản chi phí giá vốn hàng bán không được coi là chi phí tính thuế TNDN theo quy định của Luật thuế nhưng có đầy đủ hóa đơn chứng từ và đã hạch toán đúng theo Chế độ kế toán Công ty không ghi giảm chi phí kế toán mà chỉ điều chỉnh trong quyết toán thuế TNDN để làm tăng số thuế TNDN phải nộp.

4.16 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.

Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí khi phát sinh. Trường hợp chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang cần có một thời gian đủ dài (trên 12 tháng) để có thể đưa vào sử dụng theo mục đích định trước hoặc bán thì chi phí đi vay này được vốn hóa. Đối với khoản vay riêng phục vụ việc xây dựng tài sản cố định, bất động sản đầu tư, lãi vay được vốn hóa kể cả khi thời gian xây dựng dưới 12 tháng. 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.

Đối với các khoản vốn vay chung trong đó có sử dụng cho mục đích đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang thì chi phí đi vay vốn hóa được xác định theo tỷ lệ vốn hóa đối với chi phí lũy kế bình quân gia quyền phát sinh cho việc đầu tư xây dựng cơ bản hoặc sản xuất tài sản đó. Tỷ lệ vốn hóa được tính theo tỷ lệ lãi suất bình quân gia quyền của các khoản vay chưa trả trong năm, ngoại trừ các khoản vay riêng biệt phục vụ cho mục đích hình thành một tài sản cụ thể.

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

Các khoản chi phí ghi nhận là chi phí bán hàng bao gồm: Các chi phí thực tế phát sinh trong quá trình bán sản phẩm, hàng hoá, 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 hành sản phẩm, hàng hoá, chi phí bảo quản, đóng gói, vận chuyển,...

Các khoản chi phí ghi nhận là chi phí quản lý doanh nghiệp bao 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; khoản lập dự phòng phải thu khó đòi; 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...)

Các khoản chi phí bán hàng, chi phí quản lý doanh nghiệp không được coi là chi phí tính thuế TNDN theo quy định của Luật thuế nhưng có đầy đủ hóa đơn chứng từ và đã hạch toán đúng theo Chế độ kế toán Công ty không ghi giảm chi phí kế toán mà chỉ điều chỉnh trong quyết toán thuế TNDN để làm tăng số thuế TNDN phải nộp.

4.18 Thuế thu nhập doanh nghiệp

Thuế thu nhập hiện hành

Thuế thu nhập hiện hành là khoản thuế được tính dựa trên thu nhập tính thuế. Thu nhập tính thuế chênh lệch so với lợi nhuận kế toán là do điều chỉnh các khoản chênh lệch tạm thời giữa thuế và kế toán, các chi phí không được trừ cũng như điều chỉnh các khoản thu nhập không phải chịu thuế và các khoản lỗ được chuyển.

4.19 Công cụ tài chính

Tài sản tài chính

Việc phân loại các tài sản tài chính này phụ thuộc vào bản chất và mục đích của tài sản tài chính và được quyết định tại thời điểm ghi nhận ban đầu. Các tài sản tài chính của Công ty gồm tiền và các khoản tương đương tiền, các khoản phải thu khách hàng, phải thu khác, các khoản cho vay, các công cụ tài chính được niêm yết và không được niêm yết và các công cụ tài chính phái sinh.

CÔNG TY CỔ PHẦN CHẾ BIẾN GỖ THUẬN AN

Đại lộ Bình Dương, Khu phố Bình Giao, p. Thuận Giao, Tp. Thuận An, tỉnh Bình Dương, Việt Nam

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho kỳ kế toán 06 tháng kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2023

Mẫu số B 09a - DN

Tại thời điểm ghi nhận ban đầu, các tài sản tài chính được ghi nhận theo giá gốc cộng các chi phí giao dịch có liên quan trực tiếp đến tài sản tài chính đó.

Nợ phải trả tài chính

Việc phân loại các khoản nợ tài chính phụ thuộc vào bản chất và mục đích của khoản nợ tài chính và được quyết định tại thời điểm ghi nhận ban đầu. Nợ phải trả tài chính của Công ty gồm các khoản phải trả người bán, vay và nợ, các khoản phải trả khác và các công cụ tài chính phải sinh.

Tại thời điểm ghi nhận lần đầu, trừ nợ phải trả liên quan đến thuê mua tài chính và trái phiếu chuyển đổi được ghi nhận theo giá phân bổ, các khoản nợ phải trả tài chính khác được ghi nhận ban đầu theo giá gốc trừ các chi phí giao dịch có liên quan trực tiếp đến nợ phải trả tài chính đó.

Công cụ vốn chủ sở hữu

Công cụ vốn chủ sở hữu là hợp đồng chứng tỏ được những lợi ích còn lại về tài sản của Công ty sau khi trừ đi toàn bộ nghĩa vụ.

Bù trừ các công cụ tài chính

Các tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính chỉ được bù trừ với nhau và trình bày giá trị thuần trên Bảng cân đối kế toán tổng hợp khi và chỉ khi Công ty:

- Có quyền hợp pháp để bù trừ giá trị đã được ghi nhận; và
- Có dự định thanh toán trên cơ sở thuần hoặc ghi nhận tài sản và thanh toán nợ phải trả cùng một thời điểm.

4.20 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.

CÔNG TY CỔ PHẦN CHẾ BIẾN GỖ THUẬN AN

Đại lộ Bình Dương, Khu phố Bình Giao, p. Thuận Giao, Tp. Thuận An, tỉnh Bình Dương, Việt Nam

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho kỳ kế toán 06 tháng kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2023

Mẫu số B 09a - DN

5. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN TỔNG HỢP GIỮA NIÊN ĐỘ**5.1. Tiền và các khoản tương đương tiền**

	30/06/2023 VND	01/01/2023 VND
Tiền mặt	4.181.900	162.691.500
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	21.747.094.792	26.853.228.267
Các khoản tương đương tiền (i)	8.450.000.000	8.000.000.000
Cộng	30.201.276.692	35.015.919.767

(i) Các khoản tương đương tiền là các khoản tiền gửi bằng VND có kỳ hạn 01 tháng tại Ngân hàng TMCP Sài Gòn – Hà Nội, chi nhánh Bình Dương và được hưởng lãi suất 4,45%/năm.

5.2. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn ngắn hạn

	30/06/2023		01/01/2023	
	Giá gốc VND	Giá trị ghi sổ VND	Giá gốc VND	Giá trị ghi sổ VND
- Tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn (i)	162.255.112.377	162.255.112.377	227.790.751.643	227.790.751.643
Cộng	162.255.112.377	162.255.112.377	227.790.751.643	227.790.751.643

(i) Chi tiết các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn ngắn hạn là tiền gửi có kỳ hạn tại ngày 30/06/2023:

Tên ngân hàng	Kỳ hạn	Lãi suất	Số tiền
Ngân hàng TMCP Việt Nam Thịnh Vượng	6 tháng	9,20% - 9,50%	54.100.000.000
Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam	6 tháng	5,20% - 5,50%	14.000.000.000
Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam	12 tháng	6,20% - 8,50%	14.600.000.000
Ngân hàng TMCP Bản Việt	6 tháng	7,20% - 8,60%	12.000.000.000
Ngân hàng TMCP Nam Á	6 tháng	8,40% - 9,50%	19.800.000.000
Ngân hàng TMCP Sài Gòn - Hà Nội	6 tháng	9,10% - 10,30%	38.100.000.000
Ngân hàng TMCP Việt Nam Thương Tín	6 tháng	6,10% - 7,70%	9.654.112.377
Ngân hàng TMCP Sài Gòn Thương Tín	12 tháng	7,50%	1.000.000
Cộng			162.255.112.377

Tất cả các hợp đồng tiền gửi có kỳ hạn hiện đang được sử dụng làm tài sản đảm bảo cho các khoản vay hiện hữu của Công ty.

CÔNG TY CỔ PHẦN CHẾ BIẾN GỖ THUẬN AN

Đại lộ Bình Dương, Khu phố Bình Giao, p. Thuận Giao, Tp. Thuận An, tỉnh Bình Dương, Việt Nam

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho kỳ kế toán 06 tháng kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2023

Mẫu số B 09a - DN

5.3. Phải thu ngắn hạn khách hàng

	30/06/2023	01/01/2023
	VND	VND
Phải thu các bên liên quan	-	-
Phải thu các khách hàng khác	8.610.487.063	7.931.400.209
Jofran Inc	735.470.078	971.328.051
Made.com Design Limited	-	3.359.491.379
Four Hands LLC	5.655.880.261	1.919.511.846
Công ty TNHH Gỗ Thuận Lợi Phát	-	693.232.150
Công ty TNHH Gỗ Nam Tiến Phát	-	118.449.961
Công ty TNHH Thương mại Dịch vụ Minh Phú Phát	1.259.852.000	-
Các đối tượng khác	959.284.724	869.386.822
Cộng	8.610.487.063	7.931.400.209

5.4. Trả trước cho người bán ngắn hạn

	30/06/2023	01/01/2023
	VND	VND
Trả trước cho các bên liên quan	-	449.218.620
Công ty TNHH MTV Tổng Công ty Cao su Đồng Nai	-	449.218.620
Trả trước cho người bán khác	205.289.475	155.800.136
Công ty TNHH TMDV Kỹ thuật Môi trường Lê Gia	64.978.242	-
Công ty TNHH TUV SUD Việt Nam	52.800.000	-
Công ty TNHH Sản xuất Thương mại may Sóc Vàng	32.714.440	-
Zhejiang Maya Fabric Co., Ltd	30.259.243	-
Công ty Cổ phần Thủ công Mỹ nghệ gỗ Liên Minh	-	76.622.400
Các đối tượng khác	24.537.550	79.177.736
Cộng	205.289.475	605.018.756

5.5. Phải thu ngắn hạn khác

	30/06/2023		01/01/2023	
	Giá trị VND	Dự phòng VND	Giá trị VND	Dự phòng VND
Phải thu các bên liên quan	-	-	1.761.870.622	-
Công ty TNHH MTV Tổng Công ty Cao su Đồng Nai	-	-	1.761.870.622	-
Phải thu các tổ chức và cá nhân khác	3.695.114.344	-	3.355.272.513	-
Phải thu các khoản về BHXH, BHYT, BHTN	327.189.811	-	127.500.360	-
Phải thu về lãi tiền gửi có kỳ hạn	2.895.775.680	-	2.907.288.971	-
Tạm ứng	344.876.125	-	193.210.454	-
Ký cược ký quỹ	127.272.728	-	127.272.728	-
Cộng	3.695.114.344	-	5.117.143.135	-

CÔNG TY CỔ PHẦN CHẾ BIẾN GỖ THUẬN AN

Đại lộ Bình Dương, Khu phố Bình Giao, p. Thuận Giao, Tp. Thuận An, tỉnh Bình Dương, Việt Nam

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho kỳ kế toán 06 tháng kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2023

Mẫu số B 09a - DN

5.6. Nợ xấu

	30/06/2023		01/01/2023	
	Thời gian quá hạn VND	Giá trị VND	Dự phòng VND	Thời gian quá hạn VND
				Dự phòng VND
Tổng giá trị các khoản phải thu, cho vay quá hạn thanh toán hoặc chưa quá hạn nhưng khó có khả năng thu hồi				
Công ty TNHH JinHone Ent VN	Trên 3 năm	12.016.620	(12.016.620)	(12.016.620)
Period Style Furniture	Trên 3 năm	40.325.694	(40.325.694)	(40.325.694)
Công ty TNHH Đức Thịnh	Trên 3 năm	5.896.050	(5.896.050)	(5.896.050)
Công ty TNHH Lam Đô	Trên 3 năm	21.743.458	(21.743.458)	(21.743.458)
Công ty TNHH Mộc Việt	Trên 3 năm	8.375.400	(8.375.400)	(8.375.400)
Cơ sở Minh Tiến	Trên 3 năm	30.556.790	(30.556.790)	(30.556.790)
DNTN Thanh Bình	Trên 3 năm	57.603.689	(57.603.689)	(57.603.689)
DNTN Trần Ngọc	Trên 3 năm	2.817.780	(2.817.780)	(2.817.780)
DNTN Lan Trâm	Trên 3 năm	56.802.317	(56.802.317)	(56.802.317)
Công ty TNHH NLN Thái Quán	Trên 3 năm	17.330.330	(17.330.330)	(17.330.330)
Lưu Xuân Nga	Trên 3 năm	13.810.000	(13.810.000)	(13.810.000)
Phan Đình Thư	Trên 3 năm	45.793.810	(45.793.810)	(45.793.810)
Công ty TNHH Gỗ Tấn Nghĩa				
Phát	Trên 3 năm	75.984.200	(75.984.200)	(75.984.200)
Công ty CP Long Bình	Trên 3 năm	55.277.470	(55.277.470)	(55.277.470)
Công ty TNHH TMDV TH				
Chế biến gỗ PSP	Trên 3 năm	27.095.400	(27.095.400)	(27.095.400)
Cửa Hàng TTNT Cẩm Nhung	Trên 3 năm	30.499.833	(30.499.833)	(30.499.833)
Cộng		501.928.841	(501.928.841)	(501.928.841)

CÔNG TY CỔ PHẦN CHẾ BIẾN GỖ THUẬN AN

Đại lộ Bình Dương, Khu phố Bình Giao, p. Thuận Giao, Tp. Thuận An, tỉnh Bình Dương, Việt Nam

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho kỳ kế toán 06 tháng kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2023

Mẫu số B 09a - DN

5.7. Tài sản thiếu chờ xử lý

	30/06/2023 VND	01/01/2023 VND
Hàng tồn kho	-	391.114
Cộng	-	391.114

5.8. Hàng tồn kho

	30/06/2023		01/01/2023	
	Giá trị VND	Dự phòng VND	Giá trị VND	Dự phòng VND
Nguyên liệu, vật liệu tồn kho	4.315.025.167	-	4.602.981.391	-
Công cụ, dụng cụ trong kho	358.632.291	-	406.732.192	-
Chi phí SXKD dở dang	19.782.736.872	-	20.122.208.551	-
Thành phẩm tồn kho	6.124.332.122	-	30.591.037.455	-
Cộng	30.580.726.452	-	55.722.959.589	-

- Giá trị hàng tồn kho ứ đọng, kém, mất phẩm chất không có khả năng tiêu thụ tại thời điểm cuối năm: 0 VND.
- Giá trị hàng tồn kho dùng để thế chấp, cầm cố bảo đảm các khoản nợ phải trả tại thời điểm cuối năm: 0 VND.

5.9. Chi phí trả trước**5.9.1. Chi phí trả trước ngắn hạn**

	30/06/2023 VND	01/01/2023 VND
Công cụ dụng cụ	126.660.707	17.106.969
Chi phí sửa chữa	1.623.690.068	199.848.093
Cộng	1.750.350.775	216.955.062

5.9.2. Chi phí trả trước dài hạn

	30/06/2023 VND	01/01/2023 VND
Công cụ dụng cụ	227.027.009	259.886.464
Chi phí sửa chữa	1.794.167.987	1.341.119.867
Cộng	2.021.194.996	1.601.006.331

CÔNG TY CỔ PHẦN CHẾ BIẾN GỖ THUẬN AN

Đại lộ Bình Dương, Khu phố Bình Giao, p. Thuận Giao, Tp. Thuận An, tỉnh Bình Dương, Việt Nam

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho kỳ kế toán 06 tháng kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2023

Mẫu số B 09a - DN

5.10. Thuế và các khoản phải thu/ phải nộp Nhà nước

	01/01/2023		Phát sinh trong năm		30/06/2023	
	Phải nộp VND	Phải thu VND	Số phải nộp VND	Số đã nộp VND	Phải nộp VND	Phải thu VND
Thuế giá trị gia tăng	342.014.724	-	2.032.191.510	810.636.946	1.563.569.288	-
Thuế thu nhập doanh nghiệp	-	945.731.716	1.221.255.782	-	275.524.066	-
Thuế thu nhập cá nhân	65.481.014	-	71.555.430	98.113.823	38.922.621	-
Thuế nhà đất, tiền thuế đất	-	-	2.727.275.135	828.995.133	1.898.280.002	-
Thuế môn bài	-	-	4.000.000	4.000.000	-	-
Cộng	407.495.738	945.731.716	6.056.277.857	1.741.745.902	3.776.295.977	-

Thuế giá trị gia tăng

Công ty nộp thuế giá trị gia tăng theo phương pháp khấu trừ. Thuế suất thuế giá trị gia tăng cho hàng xuất khẩu là 0%, hàng tiêu thụ trong nước là 10%.

Các loại thuế khác

Công ty kê khai và nộp theo quy định.

Thuế thu nhập doanh nghiệp

Thu nhập từ các hoạt động kinh doanh của Công ty phải nộp thuế thu nhập doanh nghiệp với thuế suất 20%.

Quyết toán 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, số thuế được trình bày trên Báo cáo tài chính tổng hợp giữa niên độ có thể bị thay đổi theo quyết định của cơ quan thuế.

CÔNG TY CỔ PHẦN CHẾ BIẾN GỖ THUẬN AN

Đại lộ Bình Dương, Khu phố Bình Giao, p. Thuận Giao, Tp. Thuận An, tỉnh Bình Dương, Việt Nam

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho kỳ kế toán 06 tháng kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2023

Mẫu số B 09a - DN

5.11. Tình hình tăng giảm tài sản cố định hữu hình

	Nhà cửa, vật kiến trúc		Máy móc, thiết bị		Phương tiện vận tải, truyền dẫn		Thiết bị, dụng cụ quản lý		Tài sản cố định khác		Tổng	
	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND
Nguyên giá												
Số dư tại ngày 01/01/2023	80.451.158.827	77.107.226.930	23.544.026.816	2.405.264.491	78.061.729	183.585.738.793						
- Đầu tư XDCB hoàn thành	203.068.208	-	-	-	-	203.068.208						
Số dư tại ngày 30/06/2023	80.654.227.035	77.107.226.930	23.544.026.816	2.405.264.491	78.061.729	183.788.807.001						
Giá trị hao mòn lũy kế												
Số dư tại ngày 01/01/2023	62.604.640.215	62.995.551.366	20.656.335.734	2.007.074.012	78.061.729	148.341.563.056						
- Khấu hao trong kỳ	1.314.962.820	1.584.812.995	431.362.557	76.203.964	-	3.407.342.336						
Số dư tại ngày 30/06/2023	63.919.503.035	64.580.364.361	21.087.698.291	2.083.277.976	78.061.729	151.748.905.392						
Giá trị còn lại												
- Tại ngày 01/01/2023	17.846.618.612	14.111.675.564	2.887.691.082	398.190.479	-	35.244.175.737						
- Tại ngày 30/06/2023	16.734.724.000	12.526.862.569	2.456.328.525	321.986.515	-	32.039.901.609						
Nguyên giá tài sản cố định hữu hình đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng:												
- Tại ngày 01/01/2023	31.913.906.499	52.246.666.299	14.038.637.861	1.190.025.082	78.061.729	99.467.297.470						
- Tại ngày 30/06/2023	32.165.951.499	52.422.514.339	14.921.710.352	1.486.793.582	78.061.729	101.075.031.501						

CÔNG TY CỔ PHẦN CHẾ BIẾN GỖ THUẬN AN

Đại lộ Bình Dương, Khu phố Bình Giao, p. Thuận Giao, Tp. Thuận An, tỉnh Bình Dương, Việt Nam

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho kỳ kế toán 06 tháng kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2023

Mẫu số B 09a - DN

5.12. Đầu tư tài chính dài hạn

	30/06/2023		01/01/2023	
	Giá gốc VND	Dự phòng VND	Giá trị hợp lý VND	Giá trị hợp lý VND
Đầu tư vào đơn vị khác	2.000.000.000	-	2.000.000.000	-
Công ty Cổ phần Đầu tư Xây dựng cao su Phú Thịnh	2.000.000.000	-	(i) 2.000.000.000	(i)
Cộng	2.000.000.000	-	2.000.000.000	-

Giá trị hợp lý

(i) Công ty chưa xác định giá trị hợp lý của các khoản đầu tư không có giá trị niêm yết do chưa có hướng dẫn cụ thể về việc xác định giá trị hợp lý.

Tóm tắt tình hình hoạt động của Công ty con, công ty liên doanh, liên kết và đầu tư dài hạn khác

Tên công ty nhận đầu tư	Nơi thành lập hoạt động	Tỷ lệ lợi ích	Tỷ lệ quyền biểu quyết	Hoạt động kinh doanh
Đầu tư vào đơn vị khác Công ty Cổ phần Đầu tư Xây dựng cao su Phú Thịnh	tỉnh Bình Phước	1,07%	1,07%	Trồng, khai thác, chế biến các sản phẩm từ mùn cao su

Các giao dịch trọng yếu giữa Công ty với các công ty con và công ty liên doanh, liên kết

Công ty không phát sinh giao dịch với các công ty con và công ty liên doanh, liên kết.

CÔNG TY CỔ PHẦN CHẾ BIẾN GỖ THUẬN AN

Đại lộ Bình Dương, Khu phố Bình Giao, p. Thuận Giao, Tp. Thuận An, tỉnh Bình Dương, Việt Nam

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho kỳ kế toán 06 tháng kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2023

Mẫu số B 09a - DN

5.13. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

	30/06/2023 VND	01/01/2023 VND
Xây dựng nhà vệ sinh văn phòng Chi nhánh Bình Phước	-	11.732.594
Cộng	-	11.732.594

5.14. Phải trả người bán ngắn hạn

	30/06/2023		01/01/2023	
	Giá trị VND	Số có khả năng trả nợ VND	Giá trị VND	Số có khả năng trả nợ VND
<i>Phải trả các bên liên quan</i>	-	-	-	-
Phải trả các nhà cung cấp khác	11.609.655.008	11.609.655.008	14.374.023.114	14.374.023.114
Công ty TNHH Phi Khang	1.033.957.650	1.033.957.650	805.194.500	805.194.500
Công ty TNHH Triển Đạt Long An	74.460.760	74.460.760	27.181.660	27.181.660
Công ty TNHH SX và TM Nhựa xốp Tấn Đại	215.386.343	215.386.343	133.991.965	133.991.965
Công ty TNHH Sản xuất và Thương mại Toàn Châu	85.423.250	85.423.250	71.511.000	71.511.000
Công ty TNHH Sản xuất Thương mại Trọng Quân	1.170.612.687	1.170.612.687	174.847.680	174.847.680
Công ty TNHH MTV Xuân Phát Đạt	339.229.220	339.229.220	28.211.203	28.211.203
Công ty TNHH MTV Gỗ Nông nghiệp	-	-	7.282.675.008	7.282.675.008
Công ty TNHH MTV Liên Khanh	-	-	2.179.523.808	2.179.523.808
Công ty TNHH SX và TMDV Thanh Duy	262.342.170	262.342.170	159.004.769	159.004.769
Công ty Cổ phần Chế biến Xuất nhập khẩu Gỗ Tây Ninh	1.651.224.960	1.651.224.960	-	-
Công ty TNHH Gỗ Thành Phát Đạt	550.334.400	550.334.400	-	-
Công ty TNHH Sản xuất Tiến Thành Thành Phát	639.510.300	639.510.300	-	-
Các đối tượng khác	5.587.173.268	5.587.173.268	3.511.881.521	3.511.881.521
Cộng	11.609.655.008	11.609.655.008	14.374.023.114	14.374.023.114

CÔNG TY CỔ PHẦN CHẾ BIẾN GỖ THUẬN AN

Đại lộ Bình Dương, Khu phố Bình Giao, p. Thuận Giao, Tp. Thuận An, tỉnh Bình Dương, Việt Nam

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho kỳ kế toán 06 tháng kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2023

Mẫu số B 09a - DN

5.15. Người mua trả tiền trước ngắn hạn

	30/06/2023	01/01/2023
	VND	VND
<i>Trả trước của các bên liên quan</i>	-	-
<i>Trả trước của các khách hàng khác</i>	1.977.749.910	22.484.962.870
Công ty TNHH MTV Chế biến Gỗ Thiên Phú	-	504.431.104
Ikea Handel AG	986.204.286	986.204.286
Sourcebynet Pte Ltd	-	1.120.967.748
Công ty Cổ phần SX DV và TM Phúc Thịnh	-	43.601.320
Moe's Home Collection	344.274.691	31.111.435
Habufa Meubelen Bv	438.454.039	438.454.039
Công ty TNHH MTV Gỗ Nông nghiệp	-	15.147.689.568
Công ty TNHH MTV Liên Khanh	-	4.013.468.260
Các đối tượng khác	208.816.894	199.035.110
Cộng	1.977.749.910	22.484.962.870

5.16. Chi phí phải trả ngắn hạn

	30/06/2023	01/01/2023
	VND	VND
Chi phí xuất khẩu	64.693.010	8.125.000
Chi phí độc hại	97.457.574	46.767.269
Chi phí lãi vay	54.309.428	122.060.915
Chi phí phải trả ngắn hạn khác	85.454.545	81.818.181
Cộng	301.914.557	258.771.365

5.17. Phải trả ngắn hạn khác

	30/06/2023	01/01/2023
	VND	VND
<i>Phải trả các bên liên quan</i>	11.920.000	13.420.000
Tập đoàn Công nghiệp Cao su Việt Nam - Công ty Cổ phần	11.920.000	13.420.000
<i>Phải trả các đơn vị và cá nhân khác</i>	7.520.423.895	859.587.757
Tài sản thừa chờ xử lý	-	8.800.775
Kinh phí công đoàn	458.363.846	109.338.014
Bảo hiểm xã hội	-	39.637.570
Bảo hiểm y tế	-	610.740
Bảo hiểm thất nghiệp	-	8.082.880
Phải trả cổ tức cho các cổ đông	6.602.680.450	213.180.450
Phải trả cổ tức cho các cá nhân góp vốn đầu tư vào Công ty Cổ phần Đầu tư Xây dựng Cao su Phú Thịnh	59.774.069	59.774.069
Phải trả thù lao HĐQT	19.900.000	59.100.000
Ứng hộ đồng bào bão lụt	5.931.577	-
Bảo hành tài sản	209.510.751	18.133.500
Nhận ký cược ký quỹ	-	174.422.995
Các đối tượng khác	164.263.202	168.506.764
Cộng	7.532.343.895	873.007.757

CÔNG TY CỔ PHẦN CHẾ BIẾN GỖ THUẬN AN

Đại lộ Bình Dương, Khu phố Bình Giao, p. Thuận Giao, Tp. Thuận An, tỉnh Bình Dương, Việt Nam

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho kỳ kế toán 06 tháng kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2023

Mẫu số B 09a - DN

5.18. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn

	30/06/2023		Trong năm		Số có khả năng trả nợ VND
	Giá trị VND	Số có khả năng trả nợ VND	Tăng VND	Giảm VND	
Vay ngắn hạn	88.071.992.840	88.071.992.840	89.053.931.647	157.699.559.999	156.717.621.192
Ngân hàng TMCP Ngoại Thương Việt Nam - Chi nhánh Bình Dương (i)	28.248.951.039	28.248.951.039	28.248.951.039	104.320.667.116	104.320.667.116
Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Bình Dương (ii)	59.823.041.801	59.823.041.801	60.804.980.608	53.378.892.883	52.396.954.076
Cộng	88.071.992.840	88.071.992.840	89.053.931.647	157.699.559.999	156.717.621.192

Thông tin chi tiết về các khoản vay và nợ thuê tài chính:

- (i) Ngày 11/05/2022, Công ty Cổ phần Chế biến Gỗ Thuận An ký hợp đồng tín dụng theo hạn mức số 027B22-GTA với Ngân hàng TMCP Ngoại Thương Việt Nam – Chi nhánh Bình Dương với các điều khoản sau:
- Hạn mức tín dụng là 280.000.000.000 VND (hai trăm tám mươi tỉ đồng), bao gồm cả dư nợ vay theo hạn mức số 015B21 ký ngày 03/02/2021.
 - Thời hạn cho vay tối đa 6 tháng kể từ ngày tiếp theo ngày giải ngân và được ghi trên từng giấy nhận nợ cụ thể.
 - Mục đích vay : Tài trợ các nhu cầu tín dụng ngắn hạn hợp pháp, hợp lý, hợp lệ phục vụ hoạt động sản xuất kinh doanh không bao gồm nhu cầu ngắn hạn phục vụ cho các hoạt động đầu tư tài sản cố định.
 - Lãi suất vay: theo từng giấy nhận nợ và được điều chỉnh 1 tháng một lần. Lãi suất các khoản là lãi suất ưu đãi ngắn hạn 4,5%/năm và được điều chỉnh theo thông báo của ngân hàng. Ngày tính lãi là ngày 25 hàng tháng, lãi được thanh toán trong 6 ngày kể từ ngày tiếp theo trên phiếu tính lãi.
 - Tài sản đảm bảo khoản vay: Thẻ chấp bằng các hợp đồng cầm cố tài sản đã ký với ngân hàng.
 - Số dư tín dụng đến ngày 30/06/2023 là 28.248.951.039 VND.

CÔNG TY CỔ PHẦN CHẾ BIẾN GỖ THUẬN AN

Đại lộ Bình Dương, Khu phố Bình Giao, p. Thuận Giao, Tp. Thuận An, tỉnh Bình Dương, Việt Nam

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho kỳ kế toán 06 tháng kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2023

Mẫu số B 09a - DN

(ii) Ngày 28/12/2022, Công ty Cổ phần Chế biến Gỗ Thuận An ký hợp đồng tín dụng theo hạn mức số 01/2022/83515/HETD với Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam – Chi nhánh Bình Dương với các điều khoản sau:

- Hạn mức tín dụng là 60.000.000.000 VND (sáu mươi tỉ đồng) bao gồm cả dư nợ vay theo hạn mức số 01/2021/83515/HETD ký ngày 24/11/2021
- Thời hạn cấp hạn mức: 12 tháng kể từ ngày ký hợp đồng
- Mục đích vay : Bổ sung vốn lưu động, bảo lãnh, mở LC phục vụ hoạt động sản xuất kinh doanh.
- Lãi suất vay: theo từng giấy nhận nợ cụ thể.
- Tài sản đảm bảo khoản vay: Thế chấp bằng các hợp đồng cầm cố tài sản đã ký với ngân hàng theo hợp đồng số 01/2021/83515/HETD ngày 24/11/2021
- Số dư tín dụng đến ngày 30/06/2023 là 59.823.041.801 VND.

Vay và nợ quá hạn chưa thanh toán

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

CÔNG TY CỔ PHẦN CHẾ BIẾN GỖ THUẬN AN

Đại lộ Bình Dương, Khu phố Bình Giao, p. Thuận Giao, Tp. Thuận An, tỉnh Bình Dương, Việt Nam

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho kỳ kế toán 06 tháng kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2023

Mẫu số B 09a - DN

5.19. Vốn chủ sở hữu**5.19.1. Bảng đối chiếu biến động vốn chủ sở hữu**

	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND
	Vốn góp của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Cổ phiếu quỹ	Quỹ đầu tư phát triển	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Công	VND
Năm trước							
Số dư tại ngày 01/01/2022	104.000.000.000	41.982.000.000	(6.735.335.885)	12.462.562.552	15.674.119.441	167.383.346.108	167.383.346.108
Tăng trong năm	-	-	-	749.415.769	10.264.016.818	11.013.432.587	11.013.432.587
Lợi nhuận trong năm					10.264.016.818	10.264.016.818	10.264.016.818
Phân phối lợi nhuận				749.415.769		749.415.769	749.415.769
Giảm trong năm					(15.674.119.441)	(15.674.119.441)	(15.674.119.441)
Chia cổ tức năm 2021 (i)					(8.355.500.000)	(8.355.500.000)	(8.355.500.000)
Tạm trích quỹ DTPT (i)					(749.415.769)	(749.415.769)	(749.415.769)
Tạm trích quỹ khen thưởng					(6.387.203.672)	(6.387.203.672)	(6.387.203.672)
Ban điều hành (i)					(182.000.000)	(182.000.000)	(182.000.000)
Số dư tại ngày 31/12/2022	104.000.000.000	41.982.000.000	(6.735.335.885)	13.211.978.321	10.264.016.818	162.722.659.254	162.722.659.254
Kỳ này							
Số dư tại ngày 01/01/2023	104.000.000.000	41.982.000.000	(6.735.335.885)	13.211.978.321	10.264.016.818	162.722.659.254	162.722.659.254
Tăng trong kỳ	-	-	-	-	4.753.023.126	4.753.023.126	4.753.023.126
Lợi nhuận trong kỳ					4.753.023.126	4.753.023.126	4.753.023.126
Phân phối lợi nhuận							
Giảm trong kỳ					(10.264.016.818)	(10.264.016.818)	(10.264.016.818)
Chia cổ tức năm 2022 (i)					(6.389.500.000)	(6.389.500.000)	(6.389.500.000)
Trích quỹ KTPL (i)					(3.700.516.818)	(3.700.516.818)	(3.700.516.818)
Trích quỹ khen thưởng Ban điều hành (i)					(174.000.000)	(174.000.000)	(174.000.000)
Số dư tại ngày 30/06/2023	104.000.000.000	41.982.000.000	(6.735.335.885)	13.211.978.321	4.753.023.126	157.211.665.562	157.211.665.562

CÔNG TY CỔ PHẦN CHẾ BIẾN GỖ THUẬN AN

Đại lộ Bình Dương, Khu phố Bình Giao, p. Thuận Giao, Tp. Thuận An, tỉnh Bình Dương, Việt Nam

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho kỳ kế toán 06 tháng kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2023

Mẫu số B 09a - DN

5.19.1. Bảng đối chiếu biến động vốn chủ sở hữu (tiếp theo)

(i) Căn cứ theo nghị quyết Đại Hội đồng cổ đông thường niên năm 2023 số 01/2023/NQĐHĐCĐ-TAC ngày 26/04/2023, Lợi nhuận sau thuế năm 2022 của Công ty được phân phối như sau:

- Chia cổ tức cho các cổ đông 6,5% mệnh giá cổ phiếu tương đương 6.389,5 triệu đồng.
- Trích quỹ khen thưởng 28,26% lợi nhuận sau thuế tương đương 2.900,5 triệu đồng.
- Trích quỹ phúc lợi 7,79% lợi nhuận sau thuế tương đương 800 triệu đồng.
- Trích thưởng người quản lý doanh nghiệp 1,7% lợi nhuận sau thuế tương đương 174 triệu đồng.

CÔNG TY CỔ PHẦN CHẾ BIẾN GỖ THUẬN AN

Đại lộ Bình Dương, Khu phố Bình Giao, p. Thuận Giao, Tp. Thuận An, tỉnh Bình Dương, Việt Nam

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho kỳ kế toán 06 tháng kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2023

Mẫu số B 09a - DN**5.19.2. Chi tiết vốn góp của chủ sở hữu**

	30/06/2023 VND	01/01/2023 VND
Vốn góp của các cổ đông	98.300.000.000	98.300.000.000
Cổ phiếu quỹ	5.700.000.000	5.700.000.000
Cộng	104.000.000.000	104.000.000.000

5.19.3. Các giao dịch về vốn với các chủ sở hữu và phân phối cổ tức, chia lợi nhuận

	Từ ngày 01/01/2023 đến ngày 30/06/2023 VND	Từ ngày 01/01/2022 đến ngày 30/06/2022 VND
- Vốn đầu tư của chủ sở hữu		
Vốn góp tại ngày đầu kỳ	104.000.000.000	104.000.000.000
Vốn góp tăng trong kỳ	-	-
Vốn góp giảm trong kỳ	-	-
Vốn góp tại ngày cuối kỳ	104.000.000.000	104.000.000.000
- Cổ tức, lợi nhuận đã chia	6.389.500.000	8.355.500.000

5.19.4. Cổ phiếu

	30/06/2023	01/01/2023
- Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	10.400.000	10.400.000
- Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	10.400.000	10.400.000
+ <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	10.400.000	10.400.000
- Số lượng cổ phiếu được mua, bán lại	570.000	570.000
+ <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	570.000	570.000
- Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	9.830.000	9.830.000
+ <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	9.830.000	9.830.000

Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: 10.000 đồng/CP.

5.19.5. Phân phối lợi nhuận

	Từ ngày 01/01/2023 đến ngày 30/06/2023 VND	Từ ngày 01/01/2022 đến ngày 30/06/2022 VND
Lợi nhuận đầu năm chưa phân phối	10.264.016.818	15.674.119.441
Lợi nhuận từ hoạt động SXKD kỳ này	4.753.023.126	11.022.488.170
Lợi nhuận được chia cổ tức và phân phối các quỹ trong kỳ	15.017.039.944	26.696.607.611
Phân phối các quỹ và chia cổ tức, trong đó:	(10.264.016.818)	(15.674.119.441)
- <i>Chia cổ tức</i>	(6.389.500.000)	(8.355.500.000)
- <i>Trích quỹ đầu tư phát triển</i>	-	(749.415.769)
- <i>Trích quỹ khen thưởng, phúc lợi</i>	(3.700.516.818)	(6.387.203.672)
- <i>Trích quỹ khen thưởng người QLDN</i>	(174.000.000)	(182.000.000)
Lợi nhuận còn lại chưa phân phối	4.753.023.126	11.022.488.170

5.19.6. Các quỹ của doanh nghiệp

	30/06/2023 VND	01/01/2023 VND
- Quỹ đầu tư phát triển	13.211.978.321	13.211.978.321
Cộng	13.211.978.321	13.211.978.321

CÔNG TY CỔ PHẦN CHẾ BIẾN GỖ THUẬN AN

Đại lộ Bình Dương, Khu phố Bình Giao, p. Thuận Giao, Tp. Thuận An, tỉnh Bình Dương, Việt Nam

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho kỳ kế toán 06 tháng kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2023

Mẫu số B 09a - DN

5.20. Các khoản mục ngoài Bảng cân đối kế toán tổng hợp giữa niên độ		30/06/2023	01/01/2023
Ngoại tệ các loại			
- Dollar Mỹ (USD)		324.368,94	48.379,07
- Euro (EUR)		1,85	1,85
6. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH TỔNG HỢP GIỮA NIÊN ĐỘ			
6.1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ		Từ ngày 01/01/2023 đến ngày 30/06/2023	Từ ngày 01/01/2022 đến ngày 30/06/2022
		VND	VND
Doanh thu của thành phẩm đã bán		114.512.481.397	320.607.721.922
Cộng		114.512.481.397	320.607.721.922
6.2. Giá vốn hàng bán		Từ ngày 01/01/2023 đến ngày 30/06/2023	Từ ngày 01/01/2022 đến ngày 30/06/2022
		VND	VND
Giá vốn thành phẩm đã bán		104.261.396.119	293.674.666.382
Cộng		104.261.396.119	293.674.666.382
6.3. Doanh thu hoạt động tài chính		Từ ngày 01/01/2023 đến ngày 30/06/2023	Từ ngày 01/01/2022 đến ngày 30/06/2022
		VND	VND
Lãi tiền gửi, lãi cho vay vốn		8.490.356.617	9.478.748.721
Lãi chênh lệch tỷ giá phát sinh trong kỳ		209.949.196	237.630.905
Doanh thu hoạt động tài chính khác		1.471.712	-
Cộng		8.701.777.525	9.716.379.626
6.4. Chi phí hoạt động tài chính		Từ ngày 01/01/2023 đến ngày 30/06/2023	Từ ngày 01/01/2022 đến ngày 30/06/2022
		VND	VND
Lãi tiền vay		3.132.823.333	6.163.166.232
Lỗ chênh lệch tỷ giá phát sinh trong năm		37.395.174	-
Chi phí tài chính khác		31.843.000	38.096.750
Cộng		3.202.061.507	6.201.262.982

CÔNG TY CỔ PHẦN CHẾ BIẾN GỖ THUẬN AN

Đại lộ Bình Dương, Khu phố Bình Giao, p. Thuận Giao, Tp. Thuận An, tỉnh Bình Dương, Việt Nam

BẢN THUYẾT MINH BẢO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho kỳ kế toán 06 tháng kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2023

Mẫu số B 09a - DN

6.5. Chi phí bán hàng

	Từ ngày 01/01/2023 đến ngày 30/06/2023 VND	Từ ngày 01/01/2022 đến ngày 30/06/2022 VND
Cước vận chuyển	542.500.000	2.123.381.500
Chi phí kiểm định khử trùng	90.880.000	240.840.000
Chi phí nâng hạ container	359.828.095	761.023.194
Chi phí xuất khẩu	1.265.411.092	2.683.492.564
Chi phí bán hàng khác	259.610.664	284.549.360
Cộng	2.518.229.851	6.093.286.618

6.6. Chi phí quản lý doanh nghiệp

	Từ ngày 01/01/2023 đến ngày 30/06/2023 VND	Từ ngày 01/01/2022 đến ngày 30/06/2022 VND
Chi phí nhân viên quản lý	4.707.526.803	9.541.871.998
Chi phí dụng cụ, đồ dùng	93.586.972	87.629.518
Các khoản trợ cấp	51.117.300	-
Chi phí khấu hao TSCĐ	311.366.715	260.639.202
Chi phí thuê phí lệ phí	150.241.052	88.979.682
Chi phí dịch vụ mua ngoài	369.188.363	90.000.000
Chi phí khác bằng tiền	1.583.761.062	1.579.387.255
Cộng	7.266.788.267	11.648.507.655

6.7. Thu nhập khác

	Từ ngày 01/01/2023 đến ngày 30/06/2023 VND	Từ ngày 01/01/2022 đến ngày 30/06/2022 VND
Xử lý thừa khi kiểm kê	8.800.844	6.101.476
Thu nhập từ thanh lý tài sản cố định	-	1.102.000.000
Các khoản thu nhập khác	86.000	4.359.000
Cộng	8.886.844	1.112.460.476

6.8. Chi phí khác

	Từ ngày 01/01/2023 đến ngày 30/06/2023 VND	Từ ngày 01/01/2022 đến ngày 30/06/2022 VND
Xử lý tài sản thiếu do kiểm kê	391.114	2.912.742
Chi phí khác	-	5.052.346
Cộng	391.114	7.965.088

CÔNG TY CỔ PHẦN CHẾ BIẾN GỖ THUẬN AN

Đại lộ Bình Dương, Khu phố Bình Giao, p. Thuận Giao, Tp. Thuận An, tỉnh Bình Dương, Việt Nam

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho kỳ kế toán 06 tháng kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2023

Mẫu số B 09a - DN

6.9. Chi phí thuế TNDN hiện hành

	Từ ngày 01/01/2023 đến ngày 30/06/2023 VND	Từ ngày 01/01/2022 đến ngày 30/06/2022 VND
Lợi nhuận kế toán trước thuế	5.974.278.908	13.810.873.299
Các khoản điều chỉnh tăng	132.000.000	131.052.346
Các khoản điều chỉnh giảm	-	-
Lợi nhuận tính thuế thu nhập doanh nghiệp	6.106.278.908	13.941.925.645
Thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp	20,00%	20,00%
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	1.221.255.782	2.788.385.129
Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp đầu kỳ	(945.731.716)	1.386.711.022
Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp trong kỳ	-	2.672.444.126
Thuế thu nhập doanh nghiệp phải cuối kỳ	275.524.066	1.502.652.025

6.10. Lãi cơ bản/ suy giảm trên cổ phiếu

	Từ ngày 01/01/2023 đến ngày 30/06/2023 VND	Từ ngày 01/01/2022 đến ngày 30/06/2022 VND
Lợi nhuận kế toán sau thuế thu nhập doanh nghiệp	4.753.023.126	11.022.488.170
Các khoản điều chỉnh tăng, giảm lợi nhuận kế toán để xác định lợi nhuận phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông	-	-
Lợi nhuận phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông	4.753.023.126	11.022.488.170
Số trích quỹ khen thưởng, phúc lợi (*)	1.486.750.000	1.937.258.409
Số lượng bình quân gia quyền cổ phiếu phổ thông đang lưu hành trong kỳ (Cổ phiếu)	9.830.000	9.830.000
Số lượng cổ phiếu phổ thông dự kiến được phát hành thêm (Cổ phiếu)	-	-
Lãi cơ bản trên cổ phiếu	332	924
Lãi suy giảm trên cổ phiếu	332	924

(*) Số trích lập quỹ khen thưởng phúc lợi căn cứ Nghị quyết đại hội đồng cổ đông về việc phân phối lợi nhuận năm 2022 và dự kiến phân phối lợi nhuận năm 2023.

6.11. Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố

	Từ ngày 01/01/2023 đến ngày 30/06/2023 VND	Từ ngày 01/01/2022 đến ngày 30/06/2022 VND
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	42.786.175.493	218.543.499.439
Chi phí nhân công	28.933.050.513	53.102.161.070
Chi phí công cụ, dụng cụ, đồ dùng	2.227.310.944	1.696.836.274
Chi phí khấu hao tài sản cố định	3.525.570.689	3.936.327.927
Chi phí dịch vụ mua ngoài	4.029.544.425	8.756.181.493
Chi phí khác bằng tiền	6.069.286.456	34.813.076.571
Cộng	87.570.938.520	320.848.082.774

CÔNG TY CỔ PHẦN CHẾ BIẾN GỖ THUẬN AN

Đại lộ Bình Dương, Khu phố Bình Giao, p. Thuận Giao, Tp. Thuận An, tỉnh Bình Dương, Việt Nam

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho kỳ kế toán 06 tháng kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2023

Mẫu số B 09a - DN

7. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ TỔNG HỢP GIỮA NIÊN ĐỘ**7.1. Tiền thu từ đi vay**

	Từ ngày 01/01/2023 đến ngày 30/06/2023 VND	Từ ngày 01/01/2022 đến ngày 30/06/2022 VND
Tiền thu từ đi vay theo kế ước thông thường	89.053.931.647	297.549.941.753
Cộng	89.053.931.647	297.549.941.753

7.2. Tiền trả nợ gốc vay

	Từ ngày 01/01/2023 đến ngày 30/06/2023 VND	Từ ngày 01/01/2022 đến ngày 30/06/2022 VND
Tiền trả nợ gốc vay theo kế ước thông thường	157.699.559.999	213.583.692.962
Cộng	157.699.559.999	213.583.692.962

8. CÔNG CỤ TÀI CHÍNH

Công ty có các tài sản tài chính như các khoản cho vay, các khoản phải thu khách hàng và các khoản phải thu khác, tiền mặt và tiền gửi ngắn hạn phát sinh trực tiếp từ hoạt động của Công ty. Nợ phải trả tài chính của Công ty chủ yếu bao gồm các khoản nợ vay, các khoản phải trả người bán và các khoản phải trả khác. Mục đích chính của các khoản nợ phải trả tài chính này là nhằm huy động các nguồn tài chính phục vụ cho các hoạt động của Công ty.

Các loại công cụ tài chính của Công ty:

A. Tài sản tài chính	01/01/2023		Giá trị sổ sách 30/06/2023	
	Giá gốc VND	Dự phòng VND	Giá gốc VND	Dự phòng VND
Tiền và tương đương tiền	35.015.919.767	-	30.201.276.692	-
Phải thu khách hàng, phải thu khác	13.048.543.344	(501.928.841)	12.305.601.407	(501.928.841)
Đầu tư ngắn hạn	227.790.751.643	-	162.255.112.377	-
Đầu tư dài hạn	2.000.000.000	-	2.000.000.000	-
Cộng	277.855.214.754	(501.928.841)	206.761.990.476	(501.928.841)
B. Nợ phải trả tài chính			Giá trị sổ sách	
			01/01/2023 VND	30/06/2023 VND
Phải trả người bán, phải trả khác			15.247.030.871	19.141.998.903
Chi phí phải trả			258.771.365	301.914.557
Vay và nợ			156.717.621.192	88.071.992.840
Cộng			172.223.423.428	107.515.906.300

Tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính chưa được đánh giá lại theo giá trị hợp lý tại ngày kết thúc kỳ kế toán do Thông tư 210/2009/TT-BTC và các quy định hiện hành yêu cầu trình bày Báo cáo tài chính tổng hợp giữa niên độ và thuyết minh thông tin đối với công cụ tài chính nhưng không đưa ra các hướng

CÔNG TY CỔ PHẦN CHẾ BIẾN GỖ THUẬN AN

Đại lộ Bình Dương, Khu phố Bình Giao, p. Thuận Giao, Tp. Thuận An, tỉnh Bình Dương, Việt Nam

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho kỳ kế toán 06 tháng kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2023

Mẫu số B 09a - DN

dẫn tương đương cho việc đánh giá và ghi nhận giá trị hợp lý của các tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính, ngoại trừ các khoản trích lập dự phòng nợ phải thu khó đòi và dự phòng giảm giá các khoản đầu tư chứng khoán đã được nêu chi tiết tại các Thuyết minh liên quan.

Nghiệp vụ quản lý rủi ro là nghiệp vụ không thể thiếu cho toàn bộ hoạt động kinh doanh của Công ty. Công ty đã xây dựng hệ thống kiểm soát nhằm đảm bảo sự cân bằng ở mức độ hợp lý giữa chi phí khi rủi ro phát sinh và chi phí quản lý rủi ro.

Công ty chịu rủi ro thị trường, rủi ro tín dụng và rủi ro thanh khoản.

Ban giám đốc xem xét và thống nhất áp dụng các chính sách quản lý cho những rủi ro nói trên như sau:

i. Rủi ro thị trường

Rủi ro thị trường là rủi ro mà giá trị hợp lý của các luồng tiền trong tương lai của các công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của giá thị trường.

Hoạt động kinh doanh của Công ty sẽ chủ yếu chịu rủi ro khi có sự thay đổi về giá, tỷ giá hối đoái và lãi suất.

Rủi ro về giá

Công ty chịu rủi ro về giá của các công cụ vốn phát sinh từ các khoản đầu tư cổ phiếu ngắn hạn và dài hạn do tình hình không chắc chắn về giá tương lai của cổ phiếu đầu tư. Các khoản đầu tư cổ phiếu dài hạn được nắm giữ với mục đích chiến lược lâu dài, tại thời điểm kết thúc kỳ kế toán Công ty chưa có kế hoạch bán các khoản đầu tư này.

Rủi ro về tỷ giá hối đoái

Công ty chịu rủi ro về tỷ giá do giá trị hợp lý của các luồng tiền trong tương lai của một công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của tỷ giá ngoại tệ khi các khoản vay, doanh thu và chi phí của Công ty được thực hiện bằng đơn vị tiền tệ khác với đồng Việt Nam.

Rủi ro về lãi suất

Công ty chịu rủi ro về lãi suất do giá trị hợp lý của các luồng tiền trong tương lai của một công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của lãi suất thị trường khi Công ty có phát sinh các khoản tiền gửi có hoặc không có kỳ hạn, các khoản vay và nợ chịu lãi suất thả nổi. Công ty quản lý rủi ro lãi suất bằng cách phân tích tình hình cạnh tranh trên thị trường để có được các lãi suất có lợi cho mục đích của Công ty.

ii. Rủi ro tín dụng

Rủi ro tín dụng là rủi ro mà một bên tham gia trong một công cụ tài chính hoặc hợp đồng không có khả năng thực hiện được nghĩa vụ của mình dẫn đến tổn thất về tài chính cho Công ty. Công ty có các rủi ro tín dụng từ hoạt động sản xuất kinh doanh (chủ yếu đối với các khoản phải thu khách hàng) và hoạt động tài chính (bao gồm tiền gửi ngân hàng, cho vay và các công cụ tài chính khác).

CÔNG TY CỔ PHẦN CHẾ BIẾN GỖ THUẬN AN

Đại lộ Bình Dương, Khu phố Bình Giao, p. Thuận Giao, Tp. Thuận An, tỉnh Bình Dương, Việt Nam

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho kỳ kế toán 06 tháng kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2023

Mẫu số B 09a - DN

Tại ngày 01/01/2023	Từ 01 năm trở xuống VND	Trên 01 năm đến 05 năm VND	Trên 05 năm VND	Tổng cộng VND
Tiền và tương đương tiền	35.015.919.767	-	-	35.015.919.767
Phải thu khách hàng, phải thu khác	13.048.543.344	-	-	13.048.543.344
Đầu tư ngắn hạn	227.790.751.643	-	-	227.790.751.643
Đầu tư dài hạn	-	-	2.000.000.000	2.000.000.000
Cộng	275.855.214.754	-	2.000.000.000	277.855.214.754
Tại ngày 30/06/2023	Từ 01 năm trở xuống VND	Trên 01 năm đến 05 năm VND	Trên 05 năm VND	Tổng cộng VND
Tiền và tương đương tiền	30.201.276.692	-	-	30.201.276.692
Phải thu khách hàng, phải thu khác	12.305.601.407	-	-	12.305.601.407
Đầu tư ngắn hạn	162.255.112.377	-	-	162.255.112.377
Đầu tư dài hạn	-	-	2.000.000.000	2.000.000.000
Cộng	204.761.990.476	-	2.000.000.000	206.761.990.476

iii. Rủi ro thanh khoản

Rủi ro thanh khoản là rủi ro Công ty gặp khó khăn khi thực hiện các nghĩa vụ tài chính do thiếu vốn. Rủi ro thanh khoản của Công ty chủ yếu phát sinh từ việc các tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính có các thời điểm đáo hạn khác nhau. Thời hạn thanh toán của các khoản nợ phải trả tài chính dựa trên các khoản thanh toán dự kiến theo hợp đồng (trên cơ sở dòng tiền của các khoản gốc) như sau:

Tại ngày 01/01/2023	Từ 01 năm trở xuống VND	Trên 01 năm đến 05 năm VND	Trên 05 năm VND	Tổng cộng VND
Phải trả người bán, phải trả khác	15.247.030.871	-	-	15.247.030.871
Chi phí phải trả	258.771.365	-	-	258.771.365
Vay và nợ	156.717.621.192	-	-	156.717.621.192
Cộng	172.223.423.428	-	-	172.223.423.428
Tại ngày 30/06/2023	Từ 01 năm trở xuống VND	Trên 01 năm đến 05 năm VND	Trên 05 năm VND	Tổng cộng VND
Phải trả người bán, phải trả khác	19.141.998.903	-	-	19.141.998.903
Chi phí phải trả	301.914.557	-	-	301.914.557
Vay và nợ	88.071.992.840	-	-	88.071.992.840
Cộng	107.515.906.300	-	-	107.515.906.300

9. CÁC THÔNG TIN KHÁC**9.1. 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.

CÔNG TY CỔ PHẦN CHẾ BIẾN GỖ THUẬN AN

Đại lộ Bình Dương, Khu phố Bình Giao, p. Thuận Giao, Tp. Thuận An, tỉnh Bình Dương, Việt Nam

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho kỳ kế toán 06 tháng kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2023

Mẫu số B 09a - DN

9.1.1. 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

Các thành viên quản lý chủ chốt gồm thành viên Hội đồng quản trị, Ban kiểm soát, Ban Tổng Giám đốc và kế toán trưởng. Các cá nhân có liên quan với các thành viên quản lý chủ chốt là các thành viên mật thiết trong gia đình các thành viên quản lý chủ chốt.

Thu nhập của các thành viên quản lý chủ chốt

	Từ ngày 01/01/2023 đến ngày 30/06/2023			Từ ngày 01/01/2022 đến ngày 30/06/2022			
	Tiền lương VND	Thù lao VND	Tiền thưởng VND	Phúc lợi VND	Tiền lương VND	Thù lao VND	Phúc lợi VND
Hội đồng Quản trị							
Trần Thị Kim Thanh	-	-	-	-	-	-	-
Trịnh Xuân Tiến	-	30.000.000	-	-	-	-	-
Lê Thị Xuyên	-	18.000.000	-	-	-	-	-
Chu Thị Mai	-	18.000.000	-	-	-	-	-
Trịnh Xuân Tiến	-	-	-	-	-	-	-
Hoàng Văn Xuyên	-	18.000.000	-	-	-	-	-
Bùi Đức Vinh	-	18.000.000	-	-	-	-	-
Phan Huy Thành	-	18.000.000	-	-	-	-	-
Ban kiểm soát							
Đặng Thị Dung	146.781.407	-	-	7.872.031	151.747.776	-	7.137.634
Đình Thanh Toàn	-	12.000.000	-	-	-	-	-
Lê Tiến Luận	-	12.000.000	-	-	-	-	-
Ban Tổng Giám đốc và Kế toán trưởng							
Lê Thị Xuyên	239.225.172	-	-	11.013.199	244.644.195	-	10.517.376
Phan Huy Tâm	185.129.184	-	-	9.112.260	177.708.869	-	8.666.528
Nguyễn Thu Hương	176.245.631	-	-	9.375.354	174.946.885	-	8.637.824
Tổng cộng	747.381.394	144.000.000	-	37.372.844	749.047.725	144.000.000	34.959.362

Các giao dịch khác với thành viên quản lý chủ chốt và các thành viên mật thiết trong gia đình các thành viên quản lý chủ chốt:

Công ty không phát sinh giao dịch bán hàng và cung cấp dịch vụ cũng như các giao dịch khác với các thành viên quản lý chủ chốt và các cá nhân có liên quan với các thành viên quản lý chủ chốt.

Công ty không có số dư phải thu/phải trả khác với các thành viên quản lý chủ chốt.

CÔNG TY CỔ PHẦN CHẾ BIẾN GỖ THUẬN AN

Đại lộ Bình Dương, Khu phố Bình Giao, p. Thuận Giao, Tp. Thuận An, tỉnh Bình Dương, Việt Nam

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho kỳ kế toán 06 tháng kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2023

Mẫu số B 09a - DN**9.1.2. Giao dịch và số dư với các bên liên quan khác**

Các bên liên quan khác với Công ty bao gồm: các công ty con, các công ty liên kết, cơ sở kinh doanh đồng kiểm soát, các cá nhân có quyền trực tiếp hoặc gián tiếp biểu quyết ở Công ty và các thành viên mật thiết trong gia đình của họ, các doanh nghiệp do các nhân viên quản lý chủ chốt và các cá nhân có quyền trực tiếp hoặc gián tiếp biểu quyết của Công ty và các thành viên mật thiết trong gia đình của họ.

Danh sách bên liên quan khác của Công ty

<u>Bên liên quan</u>	<u>Mối quan hệ</u>	<u>Địa điểm</u>
Tập đoàn Công nghiệp Cao su Việt Nam - Công ty Cổ phần	Công ty cùng Tập đoàn	Tp. Hồ Chí Minh
Công ty Cổ phần Cao su Đồng Phú	Công ty cùng Tập đoàn	Bình Phước
Công ty Cổ phần Gỗ MDF VRG Dongwha	Công ty cùng Tập đoàn	Bình Phước
Công ty Cổ phần Cao su Tân Biên	Công ty cùng Tập đoàn	Tây Ninh
Công ty Cổ phần Cao su Tây Ninh	Công ty cùng Tập đoàn	Tây Ninh
Công ty Cổ phần Chế biến Xuất nhập khẩu Gỗ Tây Ninh	Công ty cùng Tập đoàn	Tây Ninh
Công ty Cổ phần Đầu tư xây dựng Cao su Phú Thịnh	Công ty góp vốn đầu tư	Bình Phước
Công ty TNHH MTV Cao su Bình Long	Công ty cùng Tập đoàn	Bình Phước
Công ty TNHH MTV Cao su Bình Thuận	Công ty cùng Tập đoàn	Bình Thuận
Công ty TNHH MTV Cao su Dầu Tiếng	Công ty cùng Tập đoàn	Bình Dương
Công ty TNHH MTV Cao su Lộc Ninh	Công ty cùng Tập đoàn	Bình Phước
Công ty TNHH MTV Cao su Phú Riềng	Công ty cùng Tập đoàn	Bình Phước
Công ty TNHH MTV Tổng Công ty Cao su Đồng Nai	Công ty cùng Tập đoàn	Đồng Nai
Tạp chí Cao su	Đơn vị sự nghiệp cùng Tập đoàn	Tp. Hồ Chí Minh
Trung tâm y tế Cao su	Đơn vị sự nghiệp cùng Tập đoàn	Tp. Hồ Chí Minh

Giao dịch với các bên liên quan khác

Các giao dịch khác	Từ ngày 01/01/2023	Từ ngày 01/01/2022
	đến ngày 30/06/2023	đến ngày 30/06/2022
	VND	VND
Mua hàng hóa dịch vụ trong kỳ	3.486.143.400	96.127.074.976
Công ty Cổ phần Gỗ MDF VRG Dongwha	-	301.505.400
Công ty Cổ phần Cao su Tân Biên	-	16.276.105.051
Công ty Cổ phần Cao su Tây Ninh	-	3.676.834.261
Công ty Cổ phần Cao su Đồng Phú	-	7.071.094.672
Công ty TNHH MTV Cao su Bình Long	-	33.313.852.000
Công ty TNHH MTV Cao su Bình Thuận	-	12.606.727.272
Công ty TNHH MTV Cao su Dầu Tiếng	-	1.538.987.000
Công ty TNHH MTV Cao su Phú Riềng	-	9.803.152.000
Công ty TNHH MTV Tổng Công ty Cao su Đồng Nai	-	11.227.067.320
Tạp chí Cao su	15.000.000	140.000.000
Tập đoàn Công nghiệp Cao su Việt Nam - Công ty Cổ phần	-	-
Trung tâm y tế Cao su	139.905.000	171.750.000
Công ty Cổ phần Chế biến Xuất nhập khẩu Gỗ Tây Ninh	3.331.238.400	-

CÔNG TY CỔ PHẦN CHẾ BIẾN GỖ THUẬN AN

Đại lộ Bình Dương, Khu phố Bình Giao, p. Thuận Giao, Tp. Thuận An, tỉnh Bình Dương, Việt Nam

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho kỳ kế toán 06 tháng kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2023

Mẫu số B 09a - DN

Các giao dịch khác	Từ ngày 01/01/2023 đến ngày 30/06/2023	Từ ngày 01/01/2022 đến ngày 30/06/2022
Đặt cọc, ký quỹ		5.300.408.802
Công ty TNHH MTV Cao su Bình Thuận	-	1.969.716.222
Công ty Cổ phần Cao su Tây Ninh	-	413.865.648
Công ty Cổ phần Cao su Tân Biên	-	813.805.000
Công ty TNHH MTV Cao su Phú Riềng	-	980.315.200
Công ty TNHH MTV Tổng Công ty Cao su Đồng Nai	-	1.122.706.732
Thu lại tiền đặt cọc, ký quỹ	1.761.870.622	2.865.197.657
Công ty TNHH MTV Tổng Công ty Cao su Đồng Nai	1.761.870.622	481.615.787
Công ty TNHH MTV Cao su Bình Thuận	-	1.969.716.222
Công ty Cổ phần Cao su Tây Ninh	-	413.865.648

Công nợ với các bên liên quan khác

Ngoài các số dư với các bên liên quan đã nêu ở các Thuyết minh trên, Công ty không còn có các số dư với các bên liên quan khác.

9.2. Thông tin về bộ phận

Công ty không lập báo cáo bộ phận vì không thỏa mãn 1 trong 3 điều kiện phải lập báo cáo bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh hay khu vực địa lý được quy định tại Thông tư 20/2006/TT-BTC ngày 20/3/2006 của Bộ Tài chính v/v hướng dẫn thực hiện sáu (06) chuẩn mực kế toán ban hành theo Quyết định số 12/2005/QĐ-BTC ngày 15/02/2005 của Bộ trưởng Bộ Tài chính.

9.3. Những khoản nợ tiềm tàng

Không phát sinh bất kỳ khoản nợ tiềm tàng nào phát sinh từ những sự kiện đã xảy ra có thể ảnh hưởng đến các thông tin đã được trình bày trong Báo cáo tài chính tổng hợp giữa niên độ mà Công ty không kiểm soát được hoặc chưa ghi nhận.

9.4. Thông tin về hoạt động liên tục

Không có bất kỳ sự kiện nào gây ra sự nghi ngờ lớn về khả năng hoạt động liên tục cũng như Công ty không có ý định cũng như buộc phải ngừng hoạt động, hoặc phải thu hẹp đáng kể quy mô hoạt động của mình.

9.5. Các sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc kỳ kế toán

Không có sự kiện nào phát sinh sau ngày kết thúc kỳ kế toán yêu cầu phải điều chỉnh số liệu hoặc công bố trong Báo cáo tài chính tổng hợp giữa niên độ.

9.6. Số liệu so sánh

Số liệu so sánh trên Bảng cân đối kế toán tổng hợp giữa niên độ và các thuyết minh liên quan là số liệu của Báo cáo tài chính tổng hợp cho năm tài chính kết thúc vào ngày 31/12/2022 của Công ty Cổ phần Chế biến Gỗ Thuận An đã được kiểm toán bởi Công ty TNHH Kiểm toán AFC Việt Nam – Chi nhánh phía Bắc. Số liệu trên Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh tổng hợp giữa niên độ, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ tổng hợp giữa niên độ và các thuyết minh liên quan là số liệu trên Báo cáo tài chính giữa niên độ cho kỳ kế toán 06 tháng kết thúc ngày 30/06/2022 đã được soát xét bởi Công ty TNHH Kiểm toán và Thẩm định giá Việt Nam.

CÔNG TY CỔ PHẦN CHẾ BIẾN GỖ THUẬN AN

Đại lộ Bình Dương, Khu phố Bình Giao, p. Thuận Giao, Tp. Thuận An, tỉnh Bình Dương, Việt Nam

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho kỳ kế toán 06 tháng kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2023

Mẫu số B 09a - DN

Một số chỉ tiêu trên Báo cáo tài chính tổng hợp giữa niên độ được Công ty thực hiện trình bày lại như sau:

TT	Khoản mục	Mã số	Từ ngày 01/01/2022		Chênh lệch
			đến ngày 30/06/2022	trình bày lại	
Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh					
1	Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70	1121	924	(197)
2	Lãi suy giảm trên cổ phiếu	71	1121	924	(197)

Người lập biểu

Nguyễn Thị Hải

Bình Dương, Việt Nam

Ngày 01 tháng 08 năm 2023

Kế toán trưởng

Nguyễn Thu Hương

Tổng Giám đốc

Lê Thị Xuyên