



**CÔNG TY TNHH LÂM NGHIỆP  
HÀ THANH**

**Báo cáo tài chính giữa niên độ**  
Cho kỳ kế toán 6 tháng đầu năm 2021

<b>MỤC LỤC</b>	<b>Trang</b>
Báo cáo của Chủ tịch và Ban Giám đốc Công ty	1 - 2
Báo cáo soát xét thông tin tài chính giữa niên độ	3
Báo cáo tài chính giữa niên độ	
• Bảng cân đối kế toán giữa niên độ	4 - 5
• Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh giữa niên độ	6
• Báo cáo lưu chuyển tiền tệ giữa niên độ	7
• Thuyết minh Báo cáo tài chính giữa niên độ	8 - 25



## BÁO CÁO CỦA CHỦ TỊCH VÀ BAN GIÁM ĐỐC

Chủ tịch và Ban Giám đốc Công ty TNHH Lâm nghiệp Hà Thanh công bố báo cáo này cùng với Báo cáo tài chính cho kỳ kế toán 6 tháng đầu năm 2021 đã được soát xét.

### Thông tin khái quát

Công ty TNHH Lâm nghiệp Hà Thanh (sau đây gọi tắt là “Công ty”) được thành lập trên cơ sở chuyển đổi Công ty Lâm nghiệp Hà Thanh theo quyết định số 262/QĐ-UBND ngày 22/06/2010 của Ủy ban nhân dân Tỉnh Bình Định. Công ty là đơn vị hạch toán độc lập, hoạt động sản xuất kinh doanh theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 4100258881 ngày 31/07/2010 của Sở Kế hoạch và Đầu tư Tỉnh Bình Định, Luật Doanh nghiệp, Điều lệ Công ty và các quy định pháp lý hiện hành có liên quan. Từ khi chuyển đổi sang mô hình Công ty trách nhiệm hữu hạn đến nay Công ty đã 5 lần điều chỉnh giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp và lần điều chỉnh gần nhất vào ngày 13/08/2020.

Vốn điều lệ: 46.828.000.000 đồng.

Vốn góp thực tế đến 30/06/2021: 45.992.386.259 đồng.

### Trụ sở chính

- Địa chỉ: Khu phố Thịnh Văn 2, Thị trấn Vân Canh, Huyện Vân Canh, Tỉnh Bình Định
- Điện thoại: (84) 0256 3888 088
- Fax: (84) 0256 3888 521
- Website: [www.hathanhforestry.com](http://www.hathanhforestry.com)

### Ngành nghề kinh doanh

- Trồng rừng và chăm sóc rừng;
- Đại lý du lịch. Chi tiết: Kinh doanh du lịch sinh thái;
- Khai thác gỗ;
- Khai thác lâm sản khác trừ gỗ;
- Hoạt động dịch vụ lâm nghiệp;
- Trồng rau, đậu các loại và trồng hoa, cây cảnh. Chi tiết: Trồng hoa và cây cảnh;
- Hoạt động kiến trúc và tư vấn kỹ thuật có liên quan. Chi tiết: Thiết kế, giám sát thi công, lập dự toán các công trình lâm sinh;
- Quản lý, bảo vệ rừng; Chế biến nông, lâm sản; Hoạt động dịch vụ nông nghiệp và ngư nghiệp; Dịch vụ vật tư, kỹ thuật, giống cây trồng.

### Nhân sự

Tổng số cán bộ nhân viên hiện có đến thời điểm 30/06/2021 là 48 người. Trong đó, cán bộ quản lý là 6 người.

**BÁO CÁO CỦA CHỦ TỊCH VÀ BAN GIÁM ĐỐC (tiếp theo)**

Chủ tịch, Ban Giám đốc, Kế toán trưởng và Kiểm soát viên trong kỳ kế toán và đến ngày lập Báo cáo tài chính giữa niên độ này gồm có:

• Ông Cái Minh Tùng	Chủ tịch	Bổ nhiệm lại ngày 01/08/2020
• Ông Phạm Bá Nghị	Giám đốc	Bổ nhiệm ngày 01/01/2020
• Ông Đỗ Minh Chấn	Phó Giám đốc	Bổ nhiệm ngày 01/09/2016
• Ông Phan Văn Tuấn	Phó Giám đốc	Bổ nhiệm ngày 01/03/2020
• Bà Mai Thị Mộng Điệp	Kiểm soát viên	Bổ nhiệm ngày 01/03/2020
• Bà Phạm Thị Quý Hương	Kế toán trưởng	Bổ nhiệm ngày 04/06/2021
	Phụ trách kế toán	Bổ nhiệm ngày 01/01/2018

**Kiểm toán độc lập**

Báo cáo tài chính giữa niên độ này được soát xét bởi Công ty TNHH Kiểm toán và Kế toán AAC (Trụ sở chính: Lô 78-80, Đường 30 tháng 04, Quận Hải Châu, Thành phố Đà Nẵng; Điện thoại: (84) 236.3655886; Fax: (84) 236.3655887; Website: www.aac.com.vn; Email: aac@dng.vnn.vn).

**Trách nhiệm của Chủ tịch và Ban Giám đốc trong việc lập và trình bày Báo cáo tài chính giữa niên độ**

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

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

Chủ tịch và Ban Giám đốc Công ty, bằng báo cáo này xác nhận rằng: Báo cáo tài chính giữa niên độ bao gồm Bảng cân đối kế toán giữa niên độ, Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh giữa niên độ, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ giữa niên độ và Thuyết minh Báo cáo tài chính giữa niên độ kèm theo đã phản ánh trung thực và hợp lý về tình hình tài chính của Công ty tại thời điểm 30/06/2021 cũng như kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ trong kỳ kế toán 6 tháng đầu năm 2021, phù hợp với các Chuẩn mực kế toán, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam hiện hành và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính giữa niên độ.



Cái Minh Tùng

Bình Định, ngày 15 tháng 07 năm 2021



## CÔNG TY TNHH KIỂM TOÁN VÀ KẾ TOÁN AAC

THÀNH VIÊN CỦA PRIMEGLOBAL

CHUYÊN NGÀNH KIỂM TOÁN KẾ TOÁN TÀI CHÍNH

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

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

Số: 790/2021/BCSX-AAC

### BÁO CÁO SOÁT XÉT THÔNG TIN TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

**Kính gửi: Chủ tịch và Ban Giám đốc Công ty TNHH Lâm nghiệp Hà Thanh**

Chúng tôi đã soát xét Báo cáo tài chính giữa niên độ lập ngày 15/07/2021 của Công ty TNHH Lâm nghiệp Hà Thanh (sau đây gọi tắt là “Công ty”) đính kèm từ trang 4 đến trang 25 bao gồm: Bảng cân đối kế toán giữa niên độ tại ngày 30/06/2021, Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh giữa niên độ, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ giữa niên độ cho kỳ kế toán 6 tháng đầu năm 2021 và Bản thuyết minh Báo cáo tài chính giữa niên độ.

#### Trách nhiệm của Chủ tịch và Ban Giám đốc

Chủ tịch và Ban Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm lập và trình bày trung thực và hợp lý Báo cáo tài chính giữa niên độ theo 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 giữa niên độ và chịu trách nhiệm về kiểm soát nội bộ mà Chủ tịch và Ban Giám đốc Công ty xác định là cần thiết để đảm bảo việc lập và trình bày Báo cáo tài chính 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 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 số 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 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, và 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 trên kết quả soát xét của chúng tôi, xét trên các khía cạnh trọng yếu, chúng tôi không thấy có vấn đề gì để chúng tôi cho rằng Báo cáo tài chính giữa niên độ đính kèm không phản ánh trung thực và hợp lý về tình hình tài chính của Công ty tại ngày 30/06/2021 cũng như kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ cho kỳ kế toán 6 tháng đầu năm 2021, 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 giữa niên độ.

Công ty TNHH Kiểm toán và Kế toán AAC  
CỘNG TY  
T.N.H.H  
KIỂM TOÁN VÀ KẾ TOÁN  
AAC  
Lâm Quang Tú – Phó Tổng Giám đốc  
Số Giấy CN ĐKHN kiểm toán: 1031-2018-010-1  
Đà Nẵng, ngày 15 tháng 07 năm 2021

■ Chi nhánh tại Thành phố Hồ Chí Minh:

47 - 49 Hoàng Sa (Tầng 4, Tòa nhà Hoàng Đan), Quận 1, TP. Hồ Chí Minh  
Tel: +84 (28) 3910 2235; Fax: +84 (28) 3910 2349

■ Chi nhánh tại Hà Nội:

Số 09 phố Duy Tân, (Tầng 6, Tòa nhà Việt Á), Quận Cầu Giấy, Hà Nội  
Tel: +84 (24) 3224 2403; Fax: +84 (24) 3224 2402

**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN GIỮA NIÊN ĐỘ**  
Ngày 30 tháng 06 năm 2021

Mẫu số B 01 - DN

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

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	30/06/2021 VND	01/01/2021 VND
<b>A. TÀI SẢN NGẮN HẠN</b>	<b>100</b>		<b>76.234.111.851</b>	<b>75.739.199.492</b>
<b>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</b>	<b>110</b>		<b>332.606.802</b>	<b>2.125.322.796</b>
1. Tiền	111	5	332.606.802	2.125.322.796
2. Các khoản tương đương tiền	112		-	-
<b>II. Đầu tư tài chính ngắn hạn</b>	<b>120</b>		-	-
<b>III. Các khoản phải thu ngắn hạn</b>	<b>130</b>		<b>4.487.229.747</b>	<b>639.523.146</b>
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	6	3.826.180.400	-
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	7	590.000.000	588.000.000
3. Phải thu ngắn hạn khác	136	8	71.049.347	51.523.146
<b>IV. Hàng tồn kho</b>	<b>140</b>	<b>9</b>	<b>71.150.827.075</b>	<b>72.684.165.229</b>
1. Hàng tồn kho	141		71.150.827.075	72.684.165.229
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		-	-
<b>V. Tài sản ngắn hạn khác</b>	<b>150</b>		<b>263.448.227</b>	<b>290.188.321</b>
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	13a	104.087	544.086
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		209.148.032	209.148.032
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	15	54.196.108	80.496.203
<b>B. TÀI SẢN DÀI HẠN</b>	<b>200</b>		<b>8.045.107.036</b>	<b>8.073.070.581</b>
<b>I. Các khoản phải thu dài hạn</b>	<b>210</b>		-	-
<b>II. Tài sản cố định</b>	<b>220</b>		<b>799.532.619</b>	<b>966.034.311</b>
1. Tài sản cố định hữu hình	221	10	799.532.619	966.034.311
- Nguyên giá	222		3.706.297.444	3.706.297.444
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(2.906.764.825)	(2.740.263.133)
2. Tài sản cố định vô hình	227		-	-
<b>III. Bất động sản đầu tư</b>	<b>230</b>		-	-
<b>IV. Tài sản dở dang dài hạn</b>	<b>240</b>		<b>35.781.000</b>	-
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241		-	-
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	11	35.781.000	-
<b>V. Đầu tư tài chính dài hạn</b>	<b>250</b>		<b>6.545.450.000</b>	<b>6.545.450.000</b>
1. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252	12	4.200.000.000	4.200.000.000
2. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253	12	2.345.450.000	2.345.450.000
3. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn	254		-	-
<b>VI. Tài sản dài hạn khác</b>	<b>260</b>		<b>664.343.417</b>	<b>561.586.270</b>
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	13b	664.343.417	561.586.270
2. Tài sản dài hạn khác	268		-	-
<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN</b>	<b>270</b>		<b>84.279.218.887</b>	<b>83.812.270.073</b>

**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)**

Ngày 30 tháng 06 năm 2021

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	30/06/2021 VND	01/01/2021 VND
<b>C. NỢ PHẢI TRẢ</b>	<b>300</b>		<b>35.613.915.987</b>	<b>37.712.326.531</b>
<b>I. Nợ ngắn hạn</b>	<b>310</b>		<b>18.330.399.760</b>	<b>20.488.810.305</b>
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	14a	3.255.070.400	-
2. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	15	880.946.660	307.208.548
3. Phải trả người lao động	314		2.271.003.188	1.671.868.405
4. Chi phí phải trả ngắn hạn	315		-	341.193.719
5. Phải trả ngắn hạn khác	319	16a	3.323.040.792	3.292.638.396
6. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	17a	8.485.000.000	13.440.000.000
7. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		115.338.720	1.435.901.237
<b>II. Nợ dài hạn</b>	<b>330</b>		<b>17.283.516.227</b>	<b>17.223.516.226</b>
1. Phải trả người bán dài hạn	331	14b	60.000.000	-
2. Phải trả dài hạn khác	337	16b	3.973.516.227	3.973.516.226
3. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	17b	13.250.000.000	13.250.000.000
<b>D. VỐN CHỦ SỞ HỮU</b>	<b>400</b>		<b>48.665.302.900</b>	<b>46.099.943.542</b>
<b>I. Vốn chủ sở hữu</b>	<b>410</b>	<b>18</b>	<b>50.445.461.595</b>	<b>45.992.386.259</b>
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411	18	45.992.386.259	45.992.386.259
2. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		4.453.075.336	-
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		-	-
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		4.453.075.336	-
<b>II. Nguồn kinh phí và quỹ khác</b>	<b>430</b>		<b>(1.780.158.695)</b>	<b>107.557.283</b>
1. Nguồn kinh phí	431	19	(1.780.158.695)	107.557.283
2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	432		-	-
<b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN</b>	<b>440</b>		<b>84.279.218.887</b>	<b>83.812.270.073</b>



Cải Minh Tùng

Bình Định, ngày 15 tháng 07 năm 2021

Kế toán trưởng

Phạm Thị Quý Hương

Người lập biểu

Phạm Thị Quý Hương

**BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH  
GIỮA NIÊN ĐỘ**  
Cho kỳ kế toán 6 tháng đầu năm 2021

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

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	6 tháng đầu năm 2021 VND	6 tháng đầu năm 2020 VND
1. Doanh thu bán hàng & cung cấp dịch vụ	01	20	27.593.362.500	37.620.008.100
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02		-	-
3. Doanh thu thuần về bán hàng & cc dịch vụ	10		27.593.362.500	37.620.008.100
4. Giá vốn hàng bán	11	21	18.183.377.588	25.403.009.145
<b>5. Lợi nhuận gộp về bán hàng &amp; cc dịch vụ</b>	<b>20</b>		<b>9.409.984.912</b>	<b>12.216.998.955</b>
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	22	681.718.700	540.457.900
7. Chi phí tài chính	22		-	-
<i>Trong đó: Chi phí lãi vay</i>	23		-	-
8. Chi phí bán hàng	25		-	-
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	23	4.695.664.042	7.340.932.620
<b>10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh</b>	<b>30</b>		<b>5.396.039.570</b>	<b>5.416.524.235</b>
11. Thu nhập khác	31		-	1.818.182
12. Chi phí khác	32		-	-
<b>13. Lợi nhuận khác</b>	<b>40</b>		<b>-</b>	<b>1.818.182</b>
<b>14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế</b>	<b>50</b>		<b>5.396.039.570</b>	<b>5.418.342.417</b>
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	24	942.964.234	682.967.938
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		-	-
<b>17. Lợi nhuận sau thuế TNDN</b>	<b>60</b>		<b>4.453.075.336</b>	<b>4.735.374.479</b>



Châu tịch  
Quản Minh Tùng

Bình Định, ngày 15 tháng 07 năm 2021

Kế toán trưởng

Phạm Thị Quý Hương

Người lập biểu

Phạm Thị Quý Hương



**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ**  
Cho kỳ kế toán 6 tháng đầu năm 2021

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

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	6 tháng đầu năm 2021 VND	6 tháng đầu năm 2020 VND
<b>I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh</b>				
1. Lợi nhuận trước thuế	01		5.396.039.570	5.418.342.417
2. Điều chỉnh cho các khoản				
- Khấu hao Tài sản cố định	02	10	166.501.692	184.245.688
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05	22	(681.718.700)	(540.457.900)
3. Lợi nhuận từ hđ kd trước thay đổi vốn lưu động	08		4.880.822.562	5.062.130.205
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09		(3.290.632.628)	(620.177.407)
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10	9	1.533.338.154	5.671.838.051
- Tăng, giảm các khoản phải trả (Không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	11		3.603.413.861	(4.453.329.967)
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12		(102.317.148)	(166.753.869)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15		-	(42.718.761)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16		61.411.232	1.755.693.389
- Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	17		(3.269.689.727)	(2.476.304.857)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>	<b>20</b>		<b>3.416.346.306</b>	<b>4.730.376.784</b>
<b>II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư</b>				
1. Tiền chi để mua sắm XD TSCĐ và các TS DH khác	21		(585.781.000)	-
2. Tiền thu từ TLý, nhượng bán TSCĐ và các TS DH khác	22		-	1.818.182
3. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25		-	(272.725.000)
4. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	22	681.718.700	540.457.900
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>	<b>30</b>		<b>95.937.700</b>	<b>269.551.082</b>
<b>III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính</b>				
1. Tiền thu từ đi vay	33	16	12.010.000.000	14.869.499.300
2. Tiền trả nợ gốc vay	34	16	(16.965.000.000)	(19.894.823.700)
3. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	15	(350.000.000)	-
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</b>	<b>40</b>		<b>(5.305.000.000)</b>	<b>(5.025.324.400)</b>
<b>Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ</b>	<b>50</b>		<b>(1.792.715.994)</b>	<b>(25.396.534)</b>
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60	5	2.125.322.796	92.537.873
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		-	-
<b>Tiền và tương đương tiền cuối kỳ</b>	<b>70</b>	<b>5</b>	<b>332.606.802</b>	<b>67.141.339</b>



Chủ tịch

Cải Minh Tùng

Bình Định, ngày 15 tháng 07 năm 2021

Kế toán trưởng

Phạm Thị Quý Hương

Người lập biểu

Phạm Thị Quý Hương

# THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

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

Mẫu số B 09 - DN  
Ban hành theo TT số 200/2014/TT - BTC  
ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính

## 1. Đặc điểm hoạt động

### 1.1. Khái quát chung

Công ty TNHH Lâm nghiệp Hà Thanh (sau đây gọi tắt là “Công ty”) được thành lập trên cơ sở chuyển đổi Công ty Lâm nghiệp Hà Thanh theo quyết định số 262/QĐ-UBND ngày 22/06/2010 của Ủy ban nhân dân Tỉnh Bình Định. Công ty là đơn vị hạch toán độc lập, hoạt động sản xuất kinh doanh theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 4100258881 ngày 31/07/2010 của Sở Kế hoạch và Đầu tư Tỉnh Bình Định, Luật Doanh nghiệp, Điều lệ Công ty và các quy định pháp lý hiện hành có liên quan. Từ khi chuyển đổi sang mô hình Công ty trách nhiệm hữu hạn đến nay, Công ty đã 5 lần điều chỉnh giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp và lần điều chỉnh gần nhất vào ngày 13/08/2020.

### 1.2. Lĩnh vực kinh doanh chính: Trồng rừng và chăm sóc rừng.

### 1.3. Ngành nghề kinh doanh

- Trồng rừng và chăm sóc rừng;
- Đại lý du lịch. Chi tiết: Kinh doanh du lịch sinh thái;
- Khai thác gỗ;
- Khai thác lâm sản khác trừ gỗ;
- Hoạt động dịch vụ lâm nghiệp;
- Trồng rau, đậu các loại và trồng hoa, cây cảnh. Chi tiết: Trồng hoa và cây cảnh;
- Hoạt động kiến trúc và tư vấn kỹ thuật có liên quan. Chi tiết: Thiết kế, giám sát thi công, lập dự toán các công trình lâm sinh;
- Quản lý, bảo vệ rừng; Chế biến nông, lâm sản; Hoạt động dịch vụ nông nghiệp và ngư nghiệp; Dịch vụ vật tư, kỹ thuật, giống cây trồng.

## 2. Kỳ kế toán, đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

Kỳ kế toán năm của Công ty bắt đầu từ ngày 01 tháng 01 và kết thúc ngày 31 tháng 12. Riêng báo cáo tài chính giữa niên độ này được lập cho kỳ kế toán 6 tháng đầu năm 2021 (Bắt đầu từ ngày 01/01/2021 và kết thúc ngày 30/06/2021)

Đơn vị tiền tệ dùng để ghi sổ kế toán và trình bày Báo cáo tài chính là Đồng Việt Nam (VND).

## 3. Chuẩn mực và chế độ kế toán áp dụng

Công ty áp dụng Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam được hướng dẫn tại Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 và Hệ thống Chuẩn mực kế toán Việt Nam do Bộ Tài chính ban hành.

## 4. Tóm tắt các chính sách kế toán chủ yếu

### 4.1 Tiền và các khoản tương đương tiền

Tiền bao gồm: Tiền mặt tại quỹ, tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn và tiền đang chuyển.

## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)

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

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

### 4.2 Các khoản đầu tư tài chính

#### *Đầu tư vào công ty liên kết và đầu tư góp vốn dài hạn vào công ty khác*

Công ty liên kết là một doanh nghiệp mà Công ty có ảnh hưởng đáng kể. Ảnh hưởng đáng kể thể hiện ở quyền tham gia vào việc đưa ra các quyết định về chính sách và hoạt động của công ty liên kết nhưng không phải kiểm soát hoặc đồng kiểm soát các chính sách này. Mối quan hệ là công ty liên kết thường được thể hiện thông qua việc Công ty nắm giữ (trực tiếp hoặc gián tiếp) từ 20% đến dưới 50% quyền biểu quyết ở công ty đó.

Đầu tư góp vốn dài hạn vào công ty khác là các khoản đầu tư mà công ty không có quyền kiểm soát hoặc đồng kiểm soát, không có ảnh hưởng đáng kể đối với công ty nhận đầu tư.

Các khoản đầu tư vào công ty liên kết và đầu tư góp vốn dài hạn vào công ty khác được ghi nhận theo giá gốc trừ đi dự phòng. Các khoản cổ tức, lợi nhuận được chia bằng tiền hoặc phi tiền tệ cho giai đoạn trước ngày đầu tư được ghi giảm giá trị khoản đầu tư.

#### *Dự phòng*

Dự phòng đối với các khoản đầu tư vào công ty liên kết, công ty liên doanh được lập nếu các khoản đầu tư này bị suy giảm giá trị hoặc bị lỗ dẫn đến khả năng mất vốn của Công ty. Riêng khoản đầu tư góp vốn dài hạn vào công ty khác, việc lập dự phòng được thực hiện như sau:

- Đối với khoản đầu tư vào cổ phiếu niêm yết hoặc giá trị hợp lý khoản đầu tư được xác định tin cậy, việc lập dự phòng dựa trên giá thị trường của cổ phiếu;
- Trong trường hợp không xác định được giá thị trường của cổ phiếu thì dự phòng được trích lập căn cứ vào phần vốn tổn thất trên báo cáo tài chính của bên nhận đầu tư.

Đối với các công ty nhận đầu tư là đối tượng phải lập báo cáo tài chính hợp nhất thì dự phòng tổn thất được trích lập căn cứ vào báo cáo tài chính hợp nhất. Các trường hợp khác, dự phòng trích lập trên cơ sở báo cáo tài chính của công ty nhận đầu tư.

### 4.3 Các khoản nợ phải thu

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

- Phải thu khách hàng là các khoản phải thu mang tính chất thương mại, phát sinh từ các giao dịch có tính chất mua bán giữa Công ty và người mua;
- Phải thu nội bộ là các khoản phải thu giữa đơn vị cấp trên và đơn vị cấp dưới trực thuộc không có tư cách pháp nhân hạch toán phụ thuộc;
- Phải thu khác là các khoản phải thu không có tính chất thương mại, không liên quan đến giao dịch mua bán, nội bộ.

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

## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)

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

### 4.4 Hàng tồn kho

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

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

Giá gốc hàng tồn kho bao gồm:

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

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

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

### 4.5 Tài sản cố định hữu hình

#### Nguyên giá

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

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

#### Khấu hao

Tài sản cố định hữu hình được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính của tài sản. Thời gian khấu hao phù hợp với Thông tư số 45/2013/TT-BTC ngày 25/4/2013 của Bộ Tài chính. Cụ thể như sau:

<u>Loại tài sản</u>	<u>Thời gian khấu hao (năm)</u>
Nhà cửa, vật kiến trúc	10 - 25
Máy móc, thiết bị	7 - 12
Phương tiện vận tải	6 - 10
Thiết bị dụng cụ quản lý	3 - 8

### 4.6 Chi phí trả trước

Chi phí trả trước được phân loại thành chi phí trả trước ngắn hạn và chi phí trả trước dài hạn. Đây là các chi phí thực tế đã phát sinh nhưng có liên quan đến kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh của nhiều thời kỳ. Các chi phí trả trước chủ yếu tại Công ty :

- Công cụ dụng cụ đã xuất dùng được phân bổ theo phương pháp đường thẳng trong thời gian từ 1 đến 3 năm;

## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)

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

- Các chi phí trả trước khác: Căn cứ vào tính chất, mức độ chi phí, Công ty lựa chọn phương pháp và tiêu thức phân bổ phù hợp trong thời gian mà lợi ích kinh tế được dự kiến tạo ra.

### 4.7 Các khoản nợ phải trả

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

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

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

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

### 4.8 Vay và nợ phải trả thuê tài chính

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

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

#### *Chi phí đi vay*

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

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

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

### 4.9 Chi phí phải trả

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

### 4.10 Vốn chủ sở hữu

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

#### *Phân phối lợi nhuận*

## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)

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

Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp được phân phối theo quy định tại Nghị định 91/2015/NĐ-CP ngày 13/10/2015 và Nghị định 140/2020/NĐ-CP ngày 30/11/2020 của Chính phủ.

### 4.11 Ghi nhận doanh thu và thu nhập khác

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

### 4.12 Giá vốn hàng bán

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

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

### 4.13 Chi phí tài chính

Chi phí tài chính phản ánh các khoản chi phí hoặc các khoản lỗ liên quan đến các hoạt động đầu tư tài chính: chi phí lãi tiền vay, lãi mua hàng trả chậm, lãi thuê tài sản thuê tài chính, chiết khấu thanh toán cho người mua, các khoản chi phí và lỗ do thanh lý, nhượng bán các khoản đầu tư, dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh, dự phòng tổn thất đầu tư vào đơn vị khác, khoản lỗ phát sinh khi bán ngoại tệ, lỗ tỷ giá hối đoái và các khoản chi phí của hoạt động đầu tư khác.

### 4.14 Chi phí quản lý doanh nghiệp

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

### 4.15 Chi phí thuế TNDN hiện hành, chi phí thuế TNDN hoãn lại

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

Thuế thu nhập hiện hành là khoản thuế được tính dựa trên thu nhập chịu thuế trong kỳ với thuế suất có hiệu lực tại ngày kết thúc kỳ kế toán. Thu nhập chịu thuế chênh lệch so với lợi nhuận kế toán là do

## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)

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

Điều chỉnh các khoản chênh lệch tạm thời giữa thuế và kế toán cũng như điều chỉnh các khoản thu nhập và chi phí không phải chịu thuế hay không được khấu trừ.

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

### 4.16 Công cụ tài chính

#### Ghi nhận ban đầu

##### Tài sản tài chính

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

##### Nợ phải trả tài chính

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

#### Đánh giá lại sau lần ghi nhận ban đầu

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

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

- Thuế GTGT: Sản phẩm khai thác rừng trồng, sản xuất cây giống thuộc đối tượng không chịu thuế.
- Thuế thu nhập doanh nghiệp: áp dụng mức thuế suất thuế TNDN là 20%.
- Các loại thuế khác và lệ phí nộp theo quy định hiện hành.

### 4.18 Các bên liên quan

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

Đơn vị tính: VND

## 5. Tiền

	30/06/2021	01/01/2021
Tiền mặt	20.611.383	8.506.442
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	311.995.419	2.116.816.354
<b>Cộng</b>	<b>332.606.802</b>	<b>2.125.322.796</b>

## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)

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

### 6. Phải thu ngắn hạn của khách hàng

	30/06/2021	01/01/2021
Công ty CP Pisico Hà Thanh	1.349.433.000	-
Công ty TNHH Thương mại Dịch vụ Minh Phước	1.240.930.000	-
Công ty TNHH Đức Hải	1.009.608.000	-
Các đối tượng khác	226.209.400	-
<b>Cộng</b>	<b>3.826.180.400</b>	<b>-</b>

### 7. Trả trước cho người bán ngắn hạn

	30/06/2021	01/01/2021
Công ty TNHH Xây dựng Tổng hợp Minh Quang	550.000.000	-
Các đối tượng khác	40.000.000	588.000.000
<b>Cộng</b>	<b>590.000.000</b>	<b>588.000.000</b>

### 8. Phải thu ngắn hạn khác

	30/06/2021		01/01/2021	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
Tạm ứng	25.175.060	-	38.000.000	-
Phải thu khác	45.874.287	-	13.523.146	-
- Thuế TNCN	-	-	13.523.146	-
- Thu BHXH, BHYT, BHTN	28.441.287	-	-	-
- Các khoản khác	17.433.000	-	-	-
<b>Cộng</b>	<b>71.049.347</b>	<b>-</b>	<b>51.523.146</b>	<b>-</b>

### 9. Hàng tồn kho

	30/06/2021		01/01/2021	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang	71.150.827.075	-	72.684.165.229	-
<b>Cộng</b>	<b>71.150.827.075</b>	<b>-</b>	<b>72.684.165.229</b>	<b>-</b>

- Không có giá trị hàng tồn kho ứ đọng, kém phẩm chất không có khả năng tiêu thụ tại thời điểm 30/06/2021.
- Giá trị hàng tồn kho dùng để thế chấp, cầm cố đảm bảo các khoản nợ vay ngân hàng tại thời điểm 30/06/2021 là 37.892.107.881 đồng.



## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)

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

### 10. Tài sản cố định hữu hình

	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	P.tiện vận tải truyền dẫn	Thiết bị, dụng cụ quản lý	Cộng
<b>Nguyên giá</b>					
Số đầu kỳ	1.791.374.444	58.000.000	1.783.883.000	73.040.000	3.706.297.444
Phân loại lại	-	(58.000.000)	-	58.000.000	-
Mua sắm trong kỳ	-	-	-	-	-
Giảm trong kỳ	-	-	-	-	-
<b>Số cuối kỳ</b>	<b>1.791.374.444</b>	<b>-</b>	<b>1.783.883.000</b>	<b>131.040.000</b>	<b>3.706.297.444</b>
<b>Khấu hao</b>					
Số đầu kỳ	1.552.325.775	17.883.333	1.097.014.025	73.040.000	2.740.263.133
Phân loại lại	-	(17.883.333)	-	17.883.333	-
Khấu hao trong kỳ	71.507.542	-	89.194.150	5.800.000	166.501.692
T/lý, nhượng bán	-	-	-	-	-
<b>Số cuối kỳ</b>	<b>1.623.833.317</b>	<b>-</b>	<b>1.186.208.175</b>	<b>96.723.333</b>	<b>2.906.764.825</b>
<b>Giá trị còn lại</b>					
Số đầu kỳ	239.048.669	40.116.667	686.868.975	-	966.034.311
<b>Số cuối kỳ</b>	<b>167.541.127</b>	<b>-</b>	<b>597.674.825</b>	<b>34.316.667</b>	<b>799.532.619</b>

- Không có TSCĐ hữu hình dùng để thế chấp, cầm cố đảm bảo nợ vay tại ngày 30/06/2021.
- Nguyên giá TSCĐ hữu hình đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng tại ngày 30/06/2021 là 954.200.287 đồng

### 11. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

	30/06/2021	01/01/2021
Chi phí xây dựng cơ bản nhà trạm Canh Liên	35.781.000	-
<b>Cộng</b>	<b>35.781.000</b>	<b>-</b>

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ**

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

Mẫu số B 09 - DN

Ban hành theo TT số 200/2014/TT - BTC

ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính

**12. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác**

	Tình hình hoạt động	Tỷ lệ quyền biểu quyết	Số lượng cổ phiếu	30/06/2021		01/01/2021	
				Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
Đầu tư vào Công ty liên kết				4.200.000.000	-	4.200.000.000	-
- Công ty CP Chế biến lâm sản Hà Thanh	Đang hoạt động	35,0%	420.000	4.200.000.000	-	4.200.000.000	-
Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác				2.345.450.000	-	2.345.450.000	-
- Công ty CP Pisico Hà Thanh	Đang hoạt động	10,91%	259.636	2.345.450.000	-	2.345.450.000	-
<b>Cộng</b>				<b>6.545.450.000</b>	<b>-</b>	<b>6.545.450.000</b>	<b>-</b>

Các Công ty này hoạt động có lãi, vốn chủ sở hữu được bảo toàn. Cổ phiếu của các công ty này chưa được niêm yết tại các sàn giao dịch và Công ty cũng không có được nguồn dữ liệu tham khảo nào đáng tin cậy về thị giá của cổ phiếu này tại thời điểm kết thúc kỳ kế toán. Do đó, khoản đầu tư này được ghi nhận theo giá gốc và không trích lập dự phòng.

## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

Mẫu số B 09 - DN  
Ban hành theo TT số 200/2014/TT - BTC  
ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính

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

### 13. Chi phí trả trước

#### a. Ngắn hạn

	30/06/2021	01/01/2021
Chi phí công cụ, dụng cụ xuất dùng	104.087	544.086
<b>Cộng</b>	<b>104.087</b>	<b>544.086</b>

#### b. Dài hạn

	30/06/2021	01/01/2021
Chi phí công cụ, dụng cụ xuất dùng	628.832.504	518.668.680
Chi phí làm vườn nhân mới	35.510.913	42.917.590
<b>Cộng</b>	<b>664.343.417</b>	<b>561.586.270</b>

### 14. Phải trả người bán

#### a. Ngắn hạn

	30/06/2021	01/01/2021
Công ty TNHH SXTM Lâm nghiệp Hưng Thịnh	1.676.419.100	-
DNTN Cảnh Toàn	734.243.600	-
DNTN Thiện Phú	530.819.800	-
Các đối tượng khác	313.587.900	-
<b>Cộng</b>	<b>3.255.070.400</b>	<b>-</b>

#### b. Dài hạn

	30/06/2021	01/01/2021
Ông Trương Quang Bình	60.000.000	-
<b>Cộng</b>	<b>60.000.000</b>	<b>-</b>

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)**

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

**15. Thuế và các khoản phải thu, phải nộp Nhà nước**

	Số đầu kỳ		Số phải nộp trong kỳ	Số thực nộp trong kỳ	Số cuối kỳ	
	Phải thu	Phải trả			Phải thu	Phải trả
Thuế thu nhập doanh nghiệp	62.017.574	-	942.964.234	-	-	880.946.660
Thuế thu nhập cá nhân	18.478.629	-	113.052.450	105.978.477	11.404.656	-
Thuế nhà đất, tiền thuê đất	-	-	11.947.800	11.947.800	-	-
Các loại thuế khác	-	-	3.000.000	3.000.000	-	-
Lợi nhuận nộp Ngân sách NN	-	307.208.548	-	350.000.000	42.791.452	-
<b>Cộng</b>	<b>80.496.203</b>	<b>307.208.548</b>	<b>1.070.964.484</b>	<b>470.926.277</b>	<b>54.196.108</b>	<b>880.946.660</b>

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

**16. Phải trả khác****a. Ngắn hạn**

	30/06/2021	01/01/2021
Phải trả chi phí liên kết trồng rừng DNTN Trọng Thủy	3.323.040.792	3.290.953.934
Phải trả khác	-	1.684.462
<b>Cộng</b>	<b>3.323.040.792</b>	<b>3.292.638.396</b>

**b. Dài hạn**

	30/06/2021	01/01/2021
Phải trả chi phí liên kết trồng rừng DNTN Trọng Thủy	3.973.516.227	3.973.516.226
<b>Cộng</b>	<b>3.973.516.227</b>	<b>3.973.516.226</b>

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

	Đầu kỳ	Tăng trong kỳ	Giảm trong kỳ	Cuối kỳ
<b>Vay ngắn hạn</b>	<b>13.415.000.000</b>	<b>12.010.000.000</b>	<b>16.965.000.000</b>	<b>8.460.000.000</b>
- Ngân hàng Nông nghiệp và PTNT VN - Huyện Vân Canh	9.415.000.000	11.010.000.000	12.965.000.000	7.460.000.000
- Ông Cải Minh Tùng	1.000.000.000	1.000.000.000	1.000.000.000	1.000.000.000
- Bà Mai Thị Mộng Điệp	2.000.000.000	-	2.000.000.000	-
- Ông Phan Văn Tuấn	1.000.000.000	-	1.000.000.000	-
<b>Vay dài hạn đến hạn trả</b>	<b>25.000.000</b>	-	-	<b>25.000.000</b>
- Ngân hàng Nông nghiệp và PTNT VN - Huyện Vân Canh	25.000.000	-	-	25.000.000
<b>Cộng</b>	<b>13.440.000.000</b>	<b>12.010.000.000</b>	<b>16.965.000.000</b>	<b>8.485.000.000</b>

## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)

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

### b. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn

	Đầu kỳ	Tăng trong kỳ	Giảm trong kỳ	Cuối kỳ
<b>Vay dài hạn</b>	<b>13.275.000.000</b>	-	-	<b>13.275.000.000</b>
- Ngân hàng Nông nghiệp và PTNT VN - Huyện Vân Canh	13.275.000.000	-	-	13.275.000.000
<b>Cộng</b>	<b>13.275.000.000</b>	-	-	<b>13.275.000.000</b>
<b>Trong đó:</b>				
- Vay dài hạn đến hạn trả trong vòng 1 năm	25.000.000			25.000.000
<b>Vay và nợ thuê tài chính dài hạn</b>	<b>13.250.000.000</b>			<b>13.250.000.000</b>

Vay dài hạn Ngân hàng Nông nghiệp và Phát triển Nông thôn Việt Nam – Huyện Vân Canh theo các hợp đồng vay:

- Hợp đồng vay số 4310LAV201701102 ngày 06/09/2017 với thời hạn vay 60 tháng. Mục đích sử dụng tiền vay: Chi phí trồng rừng và chăm sóc rừng (Trồng cây keo lai, nguyên liệu gỗ, giấy). Áp dụng lãi suất cho vay có điều chỉnh, được điều chỉnh theo ký hạn 3 tháng/lần trên cơ sở cung - cầu vốn thị trường, lãi suất huy động tiết kiệm có kỳ hạn 12 tháng trả lãi sau theo quy định hiện hành. Lãi suất tại thời điểm ký hợp đồng là 9,9%/năm. Hình thức đảm bảo: Keo lai, trồng năm 2012 và năm 2013, diện tích 147,1 hecta, tờ bản đồ số: Tiểu khu số 337, 346a, 360, 379, xã Canh Liên, huyện Vân Canh, tỉnh Bình Định, diện tích: 1.471.000m<sup>2</sup> và keo lai trồng năm 2012, diện tích 54,8 hecta, tờ bản đồ số: Tiểu khu số 378, xã Canh Liên, huyện Vân Canh, tỉnh Bình Định, diện tích: 712.000m<sup>2</sup>.
- Hợp đồng vay số 4310- LAV 2020 01188 ngày 22/10/2019 với thời hạn vay 60 tháng. Mục đích sử dụng tiền vay: Chi phí trồng rừng và chăm sóc rừng (Trồng cây keo lai, nguyên liệu gỗ, giấy). Áp dụng lãi suất cho vay có điều chỉnh, được điều chỉnh theo ký hạn 3 tháng/lần trên cơ sở cung - cầu vốn thị trường, lãi suất huy động tiết kiệm có kỳ hạn 12 tháng trả lãi sau theo quy định hiện hành. Lãi suất tại thời điểm ký hợp đồng là 10,5%/năm.
- Hợp đồng vay số 4310- LAV202001198 ngày 27/10/2020 với thời hạn vay 60 tháng. Mục đích sử dụng tiền vay: Chi phí trồng rừng và chăm sóc rừng (Trồng cây keo lai, nguyên liệu gỗ, giấy). Áp dụng lãi suất cho vay có điều chỉnh, được điều chỉnh theo ký hạn 3 tháng/lần trên cơ sở cung - cầu vốn thị trường, lãi suất huy động tiết kiệm có kỳ hạn 12 tháng trả lãi sau theo quy định hiện hành. Lãi suất tại thời điểm ký hợp đồng là 10,2%/năm.

## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)

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

### 18. Vốn chủ sở hữu

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

	Vốn góp của chủ sở hữu	Quỹ đầu tư phát triển	LNST chưa phân phối	Nguồn vốn đầu tư XDCB	Cộng
Số dư tại 01/01/2020	27.219.000.000	5.065.327.404	-	10.679.642.227	42.963.969.631
Tăng trong năm	18.773.386.259	1.411.252.304	4.704.174.347	-	24.888.812.910
Giảm trong năm	-	6.476.579.708	4.704.174.347	10.679.642.227	21.860.396.282
<b>Số dư tại 31/12/2020</b>	<b>45.992.386.259</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>45.992.386.259</b>
Số dư tại 01/01/2021	45.992.386.259	-	-	-	45.992.386.259
Tăng trong kỳ	-	-	4.453.075.336	-	4.453.075.336
Giảm trong kỳ	-	-	-	-	-
<b>Số dư tại 30/06/2021</b>	<b>45.992.386.259</b>	<b>-</b>	<b>4.453.075.336</b>	<b>-</b>	<b>50.445.461.595</b>

#### b. Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu

	30/06/2021	01/01/2021
Ủy ban nhân dân tỉnh Bình Định	45.992.386.259	45.992.386.259
<b>Cộng</b>	<b>45.992.386.259</b>	<b>45.992.386.259</b>

#### c. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối

	6 tháng đầu năm 2021	6 tháng đầu năm 2020
Lợi nhuận kỳ trước chuyển sang	-	-
Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp kỳ này	4.453.075.336	4.735.374.479
Phân phối lợi nhuận	-	-
<b>Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối cuối kỳ</b>	<b>4.453.075.336</b>	<b>4.735.374.479</b>

Công ty phân phối lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp theo Nghị định 91/2015/NĐ-CP ngày 13/10/2015 và Nghị định 140/2020/NĐ-CP ngày 30/11/2020 của Chính phủ.

### 19. Nguồn kinh phí

	30/06/2021	01/01/2021
Nguồn kinh phí kỳ trước chuyển sang	107.557.283	(612.845.530)
Nguồn kinh phí được cấp trong kỳ	47.981.232	1.755.693.389
Chi sự nghiệp	1.935.697.210	1.291.724.601
<b>Nguồn kinh phí còn lại cuối kỳ</b>	<b>(1.780.158.695)</b>	<b>(148.876.742)</b>

## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)

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

### 20. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ

	6 tháng đầu năm 2021	6 tháng đầu năm 2020
Doanh thu bán gỗ keo rừng trồng	27.593.362.500	37.620.008.100
<b>Cộng</b>	<b>27.593.362.500</b>	<b>37.620.008.100</b>

### 21. Giá vốn hàng bán

	6 tháng đầu năm 2021	6 tháng đầu năm 2020
Giá vốn khai thác gỗ keo rừng trồng	18.183.377.588	25.403.009.145
<b>Cộng</b>	<b>18.183.377.588</b>	<b>25.403.009.145</b>

### 22. Doanh thu hoạt động tài chính

	6 tháng đầu năm 2021	6 tháng đầu năm 2020
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	500.300	457.900
Cổ tức, lợi nhuận được chia	681.218.400	540.000.000
<b>Cộng</b>	<b>681.718.700</b>	<b>540.457.900</b>

### 23. Chi phí quản lý doanh nghiệp

	6 tháng đầu năm 2021	6 tháng đầu năm 2020
Chi phí nguyên vật liệu, công cụ	141.342.703	413.513.668
Tiền lương	3.191.279.628	4.523.565.706
Chi phí khấu hao tài sản cố định	122.058.076	270.212.270
Chi phí dịch vụ mua ngoài	43.790.291	82.821.105
Các khoản khác	1.197.193.344	2.050.819.871
<b>Cộng</b>	<b>4.695.664.042</b>	<b>7.340.932.620</b>

## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)

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

### 24. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành

	6 tháng đầu năm 2021	6 tháng đầu năm 2020
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	5.396.039.570	5.418.342.417
Điều chỉnh các khoản thu nhập chịu thuế	(681.218.400)	(540.000.000)
- Điều chỉnh tăng (Chi phí không được trừ)	-	-
- Điều chỉnh giảm (Cơ tức lợi nhuận được chia)	681.218.400	540.000.000
Tổng thu nhập chịu thuế	4.714.821.170	4.878.342.417
<b>Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành</b>	<b>942.964.234</b>	<b>682.967.938</b>
<b>Trong đó:</b>		
- Chi phí thuế TNDN hiện hành phát sinh kỳ này	942.964.234	975.668.483
- Chi phí thuế TNDN hiện hành được giảm 30%	-	(292.700.545)

### 25. Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố

	6 tháng đầu năm 2021	6 tháng đầu năm 2020
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	1.192.309.459	1.544.330.868
Chi phí nhân công	3.384.085.438	4.523.565.706
Chi phí khấu hao tài sản cố định	166.501.692	184.245.688
Chi phí dịch vụ mua ngoài	14.311.527.691	18.606.620.505
Chi phí khác bằng tiền	2.291.279.196	2.214.456.947
<b>Cộng</b>	<b>21.345.703.476</b>	<b>27.073.219.714</b>

### 26. Báo cáo bộ phận

Theo quy định của Chuẩn mực kế toán số 28 và Thông tư hướng dẫn Chuẩn mực này thì Công ty cần lập báo cáo bộ phận. Theo đó, bộ phận là một phần có thể xác định riêng biệt của Công ty tham gia vào việc cung cấp các sản phẩm hoặc dịch vụ liên quan (bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh) hoặc cung cấp sản phẩm hoặc dịch vụ trong một môi trường kinh tế cụ thể (bộ phận theo khu vực địa lý), mỗi bộ phận này chịu rủi ro và thu được lợi ích kinh tế khác với các bộ phận khác.

Căn cứ vào thực tế hoạt động tại Công ty, Chủ tịch và Ban Giám đốc đánh giá rằng các lĩnh vực kinh doanh cũng như các môi trường kinh tế cụ thể theo khu vực địa lý không có sự khác biệt trong việc gánh chịu rủi ro và lợi ích kinh tế. Công ty hoạt động trong một bộ phận kinh doanh duy nhất là sản xuất và kinh doanh sản phẩm rừng trồng và một bộ phận địa lý chính là Việt Nam.

### 27. Quản lý rủi ro

#### a. Quản lý rủi ro vốn

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

#### b. Quản lý rủi ro tài chính



## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)

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

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

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

### Quản lý rủi ro về lãi suất

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

### Quản lý rủi ro về giá

Công ty mua nguyên vật liệu, dịch vụ từ nhà cung cấp trong nước để phục vụ hoạt động sản xuất kinh doanh, do đó sẽ chịu sự rủi ro từ việc thay đổi giá của nguyên vật liệu và dịch vụ đầu vào. Nguyên vật liệu và dịch vụ chiếm tỷ trọng cao trong tổng giá thành sản phẩm nên Công ty đặc biệt chú ý đến rủi ro về giá nguyên vật liệu, dịch vụ trong hoạt động sản xuất kinh doanh. Để giảm thiểu rủi ro này, Công ty lựa chọn những nhà cung cấp uy tín, quan hệ kinh doanh lâu năm và luôn yêu cầu được cung cấp những biến động về giá kịp thời nhất. Công ty còn tham khảo giá giữa các nhà cung cấp khác nhau để đảm bảo mua hàng với mức giá hợp lý nhất. Với chính sách quản lý về giá trên, Ban Giám đốc cho rằng rủi ro về biến động về giá hàng hóa, nguyên vật liệu ngoài dự tính của Công ty ở mức thấp.

### Quản lý rủi ro tín dụng

Rủi ro tín dụng xảy ra khi một khách hàng hoặc đối tác không đáp ứng được các nghĩa vụ trong hợp đồng dẫn đến các tổn thất tài chính cho Công ty. Công ty có các rủi ro tài chính là một số khoản nợ phải thu. Để giảm thiểu rủi ro này, Công ty xây dựng chính sách bán hàng và thu hồi công nợ áp dụng cho các khách hàng. Với những khách hàng mới, Công ty tìm hiểu kỹ về khả năng tài chính và thanh toán của khách hàng từ đó xác định bán tín chấp hay thanh toán trước tiền hàng. Ngoài ra, giữa bộ phận kinh doanh và bộ phận tài chính kế toán luôn có sự đối chiếu thông tin về các khoản công nợ đến hạn thanh toán cũng như quá hạn để kịp thời đôn đốc và có biện pháp thu nợ thích hợp.

### Quản lý rủi ro thanh khoản

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

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

30/06/2021	Không quá 1 năm	Trên 1 năm	Tổng
Phải trả người bán	3.255.070.400	60.000.000	3.315.070.400
Vay và nợ thuê tài chính	8.485.000.000	13.250.000.000	21.735.000.000
Phải trả khác	3.323.040.792	3.973.516.227	7.296.557.019
<b>Cộng</b>	<b>15.063.111.192</b>	<b>17.283.516.227</b>	<b>32.346.627.419</b>

## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)

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

<b>01/01/2021</b>	<b>Không quá 1 năm</b>	<b>Trên 1 năm</b>	<b>Tổng</b>
Chi phí phải trả	341.193.719	-	341.193.719
Vay và nợ thuê tài chính	13.440.000.000	13.250.000.000	26.690.000.000
Phải trả khác	3.292.638.396	3.973.516.226	7.266.154.622
<b>Cộng</b>	<b>17.073.832.115</b>	<b>17.223.516.226</b>	<b>34.297.348.341</b>

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

<b>30/06/2021</b>	<b>Không quá 1 năm</b>	<b>Trên 1 năm</b>	<b>Tổng</b>
Tiền và các khoản tương đương tiền	332.606.802	-	332.606.802
Đầu tư tài chính	-	2.345.450.000	2.345.450.000
Phải thu khách hàng	3.826.180.400	-	3.826.180.400
Phải thu khác	45.874.287	-	45.874.287
<b>Cộng</b>	<b>4.204.661.489</b>	<b>2.345.450.000</b>	<b>6.550.111.489</b>

<b>01/01/2021</b>	<b>Không quá 1 năm</b>	<b>Trên 1 năm</b>	<b>Tổng</b>
Tiền và các khoản tương đương tiền	2.125.322.796	-	2.125.322.796
Đầu tư tài chính	-	2.345.450.000	2.345.450.000
Phải thu khác	13.523.146	-	13.523.146
<b>Cộng</b>	<b>2.138.845.942</b>	<b>2.345.450.000</b>	<b>4.484.295.942</b>

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

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

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

### 29. Thu nhập của Ban Quản lý

	<b>6 tháng đầu năm 2021</b>	<b>6 tháng đầu năm 2020</b>
Thu nhập của Ban Quản lý	1.059.777.587	1.307.882.052

## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)

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

### 30. Số liệu so sánh

Số liệu so sánh của Bảng cân đối kế toán giữa niên độ là số liệu trên Báo cáo tài chính của năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2020 đã được kiểm toán bởi AAC. Số liệu so sánh của Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh giữa niên độ và Báo cáo lưu chuyển tiền tệ giữa niên độ là số liệu trên Báo cáo tài chính giữa niên độ cho kỳ kế toán 6 tháng đầu năm 2020 chưa được kiểm toán.



Bình Định, ngày 15 tháng 07 năm 2021

**Kế toán trưởng**

**Phạm Thị Quý Hương**

**Người lập biểu**

**Phạm Thị Quý Hương**

BẢNG TỔNG HỢP THANH TOÁN THUẾ  
VÀ CÁC KHOẢN NỢ NGÂN SÁCH NHÀ NƯỚC 6 THÁNG ĐẦU NĂM 2021

STT	Chỉ tiêu	Số dư ngày 01/01/2021		Số P.sinh phải nộp	Số thuế đã nộp	Số dư ngày 30/06/2021	
		Số thuế còn phải nộp	Số thuế còn khấu trừ			Số thuế còn phải nộp	Số thuế còn khấu trừ
	<b>TỔNG CỘNG</b>	226.712.345	209.148.032	1.070.964.484	470.926.277	826.750.552	209.148.032
1	Thuế GTGT	-	209.148.032	0	0	0	209.148.032
2	Thuế TN.Doanh Nghiệp	(62.017.574)	0	942.964.234	0	880.946.660	0
	- Nợ đọng	(62.017.574)	-	942.964.234	-	880.946.660	-
	- Truy thu	-	-	-	-	-	-
3	Thuế tài nguyên	-	-	-	-	-	-
	- Nợ đọng	-	-	-	-	-	-
	- Truy thu	-	-	-	-	-	-
4	Thuế môn bài	-	-	3.000.000	3.000.000	-	-
5	Thuế thu nhập cá nhân	(18.478.629)	-	113.052.450	105.978.477	(11.404.656)	-
6	Thuế nhà đất, tiền thuê đất	-	-	11.947.800	11.947.800	-	-
7	Các khoản phải nộp khác	307.208.548	-	-	350.000.000	(42.791.452)	-
a	- Lợi nhuận còn lại nộp NSNN	307.208.548	-	-	350.000.000	(42.791.452)	-
	+ Năm 2020	307.208.548	-	-	350.000.000	(42.791.452)	-
	+ Năm 2021	-	-	-	-	-	-
c	- Phí, lệ phí và các khoản khác	-	-	-	-	-	-
	- Phạt nộp chậm	-	-	-	-	-	-
	- Phạt vi phạm HC	-	-	-	-	-	-

Kế toán trưởng

Phạm Thị Quý Hương



Vân Canh, ngày 15 tháng 07 năm 2021

Chủ tịch

Cải Minh Tùng

**UBND TỈNH BÌNH ĐỊNH**  
**CÔNG TY TNHH LÂM NGHIỆP HÀ THANH**

Mẫu số 02

**PHỤ LỤC 1B**  
**BÁO CÁO CHỈ TIÊU NGOẠI BẢNG - HỢP NHẤT**  
**6 THÁNG ĐẦU NĂM 2021**

D: Ghi số dư của khoản mục, P: Ghi số phát sinh trong kỳ báo cáo  
(Ban hành kèm theo Thông tư số 219/2015/TT-BTC ngày 31/12/2015 của Bộ Tài chính)

Chỉ tiêu	Mã chỉ tiêu	Thuyết minh	Năm nay/ Số cuối kỳ	Năm trước/ Số đầu kỳ
<b>1. Nợ phải thu khó đòi</b>	<b>110</b>	D (đồng)		
a) Nợ phải thu khó đòi phát sinh trong năm	111	P (đồng)		
b) Nợ phải thu khó đòi đã xử lý trong năm	112	P (đồng)		
<b>2. Vay và nợ ngắn hạn trong nước</b>	<b>120</b>	<b>D (đồng)</b>	<b>7.485.000.000</b>	<b>1.589.675.600</b>
a) Vay ngắn hạn các tổ chức tín dụng	121	D (đồng)	7.485.000.000	1.589.675.600
b) Các khoản vay và nợ ngắn hạn còn lại	122	D (đồng)		
<b>3. Vay và nợ ngắn hạn nước ngoài</b>	<b>130</b>	D (đồng)	-	-
a) Vay ngắn hạn các tổ chức tín dụng	131	D (đồng)		
b) Các khoản vay ngắn hạn khác còn lại	132	D (đồng)		
<b>4. Vay và nợ dài hạn trong nước</b>	<b>140</b>	<b>D (đồng)</b>	<b>13.250.000.000</b>	<b>9.775.000.000</b>
a) Vay dài hạn các NHTM, TCTD	141	D (đồng)	13.250.000.000	9.775.000.000
b) Phát hành trái phiếu (không bao gồm trái phiếu chuyển đổi)	142	D (đồng)		
c) Thuế tài chính dài hạn trong nước	143	D (đồng)		
d) Các khoản vay dài hạn trong nước khác	144	D (đồng)		
<b>5. Vay và nợ dài hạn nước ngoài</b>	<b>150</b>	D (đồng)		
a) Vay lại vốn ODA của Chính phủ	151	D (đồng)		
b) Vay nước ngoài được Chính phủ bảo lãnh	152	D (đồng)		
c) Vay nước ngoài theo hình thức tự vay, tự trả	153	D (đồng)		
d) Phát hành trái phiếu (không bao gồm trái phiếu chuyển đổi)	154	D (đồng)		
e) Các khoản vay nước ngoài còn lại	155	D (đồng)		
<b>6. Vốn điều lệ</b>	<b>200</b>	<b>D (đồng)</b>	<b>45.992.386.259</b>	<b>27.219.000.000</b>
a) Nguồn bổ sung Vốn điều lệ từ nguồn Ngân sách Nhà nước	210	P (đồng)		
b) Nguồn bổ sung Vốn điều lệ từ Quỹ HTSX & PTDN	220	P (đồng)		
c) Nguồn bổ sung Vốn điều lệ từ Quỹ HTSX của Công ty mẹ	230	P (đồng)		
d) Nguồn bổ sung Vốn điều lệ từ Quỹ ĐTPT	240	P (đồng)		
đ) Nguồn bổ sung Vốn điều lệ từ Lợi nhuận sau thuế không phải nộp NSNN	250	P (đồng)		
e) Nguồn bổ sung Vốn điều lệ từ việc nhận chuyển giao từ nơi khác	260	P (đồng)		
<b>7. Thuế và các khoản phát sinh phải nộp NSNN</b>	<b>300</b>	<b>P (đồng)</b>	<b>1.070.964.484</b>	<b>835.670.500</b>

Chỉ tiêu	Mã chỉ tiêu	Thuyết minh	Năm nay/ Số cuối kỳ	Năm trước/ Số đầu kỳ
<b>a) Nộp NSNN từ hoạt động kinh doanh nội địa</b>	<b>310</b>	<b>P (đồng)</b>	<b>1.070.964.484</b>	<b>835.670.500</b>
- Thuế GTGT	311			
+ Số thuế GTGT phải nộp trong kỳ	312	P (đồng)	-	-
+ Số thuế GTGT đã nộp trong kỳ	313	P (đồng)	-	-
- Thuế Tiêu thụ đặc biệt	314			
+ Số thuế Tiêu thụ đặc biệt phải nộp trong kỳ	315	P (đồng)		
+ Số thuế tiêu thụ đặc biệt đã nộp trong kỳ	316	P (đồng)		
- Thuế TNDN	317			
+ Số thuế TNDN phải nộp trong kỳ	318	P (đồng)	942.964.234	787.539.934
+ Số thuế TNDN đã nộp trong kỳ	319	P (đồng)	-	42.718.761
- Các loại thuế khác, thu NSNN khác	320			
+ Số thuế, thu NSNN khác phải nộp trong kỳ	321	P (đồng)	128.000.250	48.130.566
+ Số thuế, thu NSNN khác đã nộp trong kỳ	322	P (đồng)	120.926.277	11.947.800
<b>b) Nộp NSNN từ hoạt động kinh doanh XNK</b>	<b>330</b>	<b>P (đồng)</b>		
- Thuế XNK	331			
+ Số thuế XNK phải nộp trong kỳ	332	P (đồng)		
+ Số thuế XNK đã nộp trong kỳ	333	P (đồng)		
- Thuế GTGT hàng nhập khẩu	334			
+ Số thuế GTGT hàng NK phải nộp trong kỳ	335	P (đồng)		
+ Số thuế GTGT hàng NK đã nộp trong kỳ	336	P (đồng)		
- Thuế TTĐB hàng nhập khẩu	337			
+ Số thuế TTĐB hàng NK phải nộp trong kỳ	338	P (đồng)		
+ Số thuế TTĐB hàng NK đã nộp trong kỳ	339	P (đồng)		
- Thuế GTGT hàng xuất khẩu	340			
+ Số thuế GTGT hàng XK phải nộp trong kỳ	341	P (đồng)		
+ Số thuế GTGT hàng XK đã nộp trong kỳ	342	P (đồng)		
- Thuế TTĐB hàng xuất khẩu	343			
+ Số thuế TTĐB hàng XK phải nộp trong kỳ	344	P (đồng)		
+ Số thuế TTĐB hàng XK đã nộp trong kỳ	345	P (đồng)		
<b>c) Lợi nhuận nộp NSNN (theo Nghị định 204)</b>	<b>350</b>			
- Lợi nhuận phải nộp NSNN	351	P (đồng)	-	-
- Lợi nhuận đã nộp NSNN	352	P (đồng)	350.000.000	-
<b>8. Thuế và các khoản còn phải nộp NSNN chuyển năm sau</b>	<b>360</b>	<b>D (đồng)</b>	<b>826.750.552</b>	<b>3.764.092</b>
<b>9. Doanh thu cung ứng sản phẩm, dịch vụ công ích</b>	<b>400</b>	<b>P (đồng)</b>		
<b>10. Người quản lý doanh nghiệp</b>	<b>500</b>			
<b>a) Tổng số Người quản lý doanh nghiệp</b>	<b>510</b>	<b>D (người)</b>	<b>6</b>	<b>5</b>
- Người quản lý doanh nghiệp chuyên trách	511	D (người)	6	5

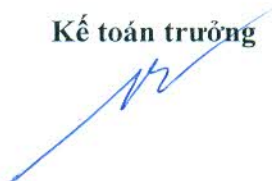
Chỉ tiêu	Mã chỉ tiêu	Thuyết minh	Năm nay/ Số cuối kỳ	Năm trước/ Số đầu kỳ
- Người quản lý doanh nghiệp không chuyên trách	512	D (người)		
<b>b) Quỹ tiền lương, thù lao của Người quản lý doanh nghiệp</b>	520			
- Quỹ tiền lương, thù lao kế hoạch	521	P (đồng)	1.379.000.000	1.237.000.000
- Quỹ tiền lương, thù lao thực hiện	522	P (đồng)	1.059.777.587	1.307.882.052
Thu nhập bình quân của Người quản lý doanh nghiệp	523	P (đồng)	14.719.133	21.798.034
<b>11. Người lao động</b>	600			
a) Tổng số Người lao động	610	D (người)	45	45
<b>b) Quỹ tiền lương của Người lao động</b>	620			
- Quỹ tiền lương kế hoạch	621	P (đồng)	4.440.000.000	4.320.000.000
- Quỹ tiền lương thực hiện	622	P (đồng)	2.885.223.814	3.569.428.142
c) Thu nhập bình quân của Người lao động	623	P (đồng)	5.343.007	6.610.052
<b>12. Số dư đầu tư vào Công ty chứng khoán</b>	710	D (đồng)		
a) Phát sinh tăng đầu tư vào Công ty chứng khoán trong kỳ	711	P (đồng)		
b) Thoái vốn đầu tư vào Công ty chứng khoán trong kỳ (giá trị ghi trên sổ sách kế toán)	712	P (đồng)		
c) Số tiền thu từ thoái vốn đầu tư vào Công ty chứng khoán trong kỳ	713	P (đồng)		
<b>13. Số dư đầu tư vào Lĩnh vực bất động sản trong kỳ</b>	720	D (đồng)		
a) Phát sinh tăng đầu tư vào Lĩnh vực bất động sản trong kỳ	721	D (đồng)		
b) Thoái vốn đầu tư vào Lĩnh vực bất động sản trong kỳ (giá trị ghi trên sổ sách kế toán)	722	P (đồng)		
c) Số tiền thu từ thoái vốn đầu tư vào Lĩnh vực bất động sản trong kỳ	723	P (đồng)		
<b>14. Số dư đầu tư vào Công ty tài chính, ngân hàng TMCP</b>	730	D (đồng)		
a) Phát sinh tăng đầu tư vào Công ty tài chính, ngân hàng TMCP trong kỳ	731	P (đồng)		
b) Thoái vốn đầu tư vào Công ty tài chính, ngân hàng TMCP trong kỳ (giá trị ghi trên sổ sách kế toán)	732	P (đồng)		
c) Số tiền thu từ thoái vốn đầu tư vào Công ty tài chính, Ngân hàng TMCP trong kỳ	733	P (đồng)		
<b>15. Số dư đầu tư vào Quỹ đầu tư</b>	740	D (đồng)		
a) Phát sinh tăng đầu tư vào Quỹ đầu tư trong kỳ	741	P (đồng)		
b) Thoái vốn đầu tư vào Quỹ đầu tư trong kỳ (giá trị ghi trên sổ sách kế toán)	742	P (đồng)		

Chỉ tiêu	Mã chỉ tiêu	Thuyết minh	Năm nay/ Số cuối kỳ	Năm trước/ Số đầu kỳ
c) Số tiền thu từ thoái vốn đầu tư vào Quỹ đầu tư trong kỳ	743	P (đồng)		
<b>16. Số dư đầu tư vào Công ty bảo hiểm</b>	750	D (đồng)		
a) Phát sinh tăng đầu tư vào Công ty bảo hiểm trong kỳ	751	P (đồng)		
b) Thoái vốn đầu tư vào Công ty bảo hiểm trong kỳ (giá trị ghi trên sổ sách kế toán)	752	P (đồng)		
c) Số tiền thu từ thoái vốn đầu tư vào Công ty bảo hiểm trong kỳ	753	P (đồng)		
<b>17. Tổng Doanh thu kế hoạch</b>	<b>810</b>	<b>P (đồng)</b>	<b>36.792.000.000</b>	<b>38.218.000.000</b>
<b>18. Lợi nhuận kế hoạch trước thuế TNDN</b>	<b>820</b>	<b>P (đồng)</b>	<b>4.800.000.000</b>	<b>5.164.000.000</b>
<b>19. Thuế và các khoản phải nộp NSNN kế hoạch</b>	<b>830</b>	<b>P (đồng)</b>	<b>2.310.000.000</b>	<b>2.678.000.000</b>
<b>20. Tổng kim ngạch</b>	1000	P (nghìn USD)		
a) Kim ngạch xuất khẩu	1110	P (nghìn USD)		
b) Kim ngạch nhập khẩu	1120	P (nghìn USD)		
<b>21. Tổng vốn đầu tư ra nước ngoài</b>	1200	D (nghìn USD)		
a) Đầu tư ra nước ngoài từ nguồn vốn chủ sở hữu của DN	1210	D (nghìn USD)		
- Đầu tư thêm ra nước ngoài từ nguồn vốn CSH của doanh nghiệp trong năm	1211	P (nghìn USD)		
- Thoái vốn đầu tư ra nước ngoài từ nguồn vốn CSH của doanh nghiệp trong năm	1212	P (nghìn USD)		
b) Đầu tư ra nước ngoài từ nguồn vốn huy động trong nước	1220	D (nghìn USD)		
- Đầu tư thêm ra nước ngoài từ nguồn vốn huy động trong nước trong năm	1221	P (nghìn USD)		
- Thoái vốn đầu tư ra nước ngoài từ nguồn vốn huy động trong nước trong năm	1222	P (nghìn USD)		
c) Đầu tư ra nước ngoài từ nguồn vốn huy động nước ngoài	1230	D (nghìn USD)		
- Đầu tư thêm ra nước ngoài từ nguồn vốn huy động nước ngoài trong năm	1231	P (nghìn USD)		
- Thoái vốn đầu tư ra nước ngoài từ nguồn vốn huy động nước ngoài trong năm	1232	P (nghìn USD)		



Chỉ tiêu	Mã chỉ tiêu	Thuyết minh	Năm nay/ Số cuối kỳ	Năm trước/ Số đầu kỳ
22. Tổng số thu hồi vốn đầu tư ra nước ngoài	1300	P (nghìn USD)		
a) Thu hồi vốn đầu tư	1310	P (nghìn USD)		
b) Lợi nhuận, cổ tức	1320	P (nghìn USD)		
c) Lợi nhuận chuyển về nước	1330	P (nghìn USD)		

Kế toán trưởng



Phạm Thị Quý Hương

Vân Canh, ngày 15 tháng 07 năm 2021

Chủ tịch



Cai Minh Tùng