

TỔNG CÔNG TY LÂM NGHIỆP VIỆT NAM – CÔNG TY CỔ PHẦN

BÁO CÁO TÀI CHÍNH CÔNG TY MẸ
TỔNG CÔNG TY LÂM NGHIỆP VIỆT NAM –
CÔNG TY CỔ PHẦN

QUÝ II - NĂM 2024

Hà Nội, tháng 07 năm 2024



BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2024

Đơn vị tính: VNĐ

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
1	2	3	4	5
A - TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		3.066.874.818.939	2.865.991.285.491
I. Tiền và khoản tương đương tiền	110	3	422.159.974.855	136.193.668.022
1. Tiền	111		48.759.974.855	121.647.444.535
2. Các khoản tương đương tiền	112		373.400.000.000	14.546.223.487
II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120		1.977.591.983.934	2.099.086.884.499
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123	4a	1.977.591.983.934	2.099.086.884.499
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		313.881.778.379	272.868.375.591
1. Phải thu khách hàng	131	5	121.414.216.796	110.286.719.291
2. Trả trước cho người bán	132	6	13.248.091.692	5.154.752.330
5. Các khoản phải thu về cho vay ngắn hạn	135		44.321.517.994	58.420.658.245
6. Phải thu ngắn hạn khác	136	7a	148.484.237.086	112.399.650.180
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137		(13.586.285.189)	(13.393.404.455)
IV. Hàng tồn kho	140		347.821.160.408	353.268.306.754
1. Hàng tồn kho	141	8	360.936.832.947	368.219.993.764
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		(13.115.672.539)	(14.951.687.010)
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		5.419.921.363	4.574.050.625
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		1.403.177.421	765.632.268
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		1.963.327	643.873.865
3. Thuế và các khoản khác phải thu NN	153		4.014.780.615	3.164.544.492
B - TÀI SẢN DÀI HẠN	200		1.324.729.049.446	1.355.202.283.239
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		167.129.634.801	170.372.246.701
5. Phải thu về cho vay dài hạn	215		189.133.589.049	192.376.588.049
6. Phải thu dài hạn khác	216	7b	32.274.928.717	32.274.541.617
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219		(54.278.882.965)	(54.278.882.965)
II. Tài sản cố định	220		99.316.273.906	104.550.037.156
1. Tài sản cố định hữu hình	221	10	81.998.420.659	86.982.761.947
- Nguyên giá	222		608.709.136.211	607.155.590.278
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(526.710.715.552)	(520.172.828.331)
3. Tài sản cố định vô hình	227	11	17.317.853.247	17.567.275.209
- Nguyên giá	228		45.762.949.258	45.762.949.258
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		(28.445.096.011)	(28.195.674.049)

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2024

(Tiếp theo)

Đơn vị tính: VNĐ

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
1	2	3	4	5
III. Bất động sản đầu tư	230		122.906.180.632	112.873.414.898
- Nguyên giá	231		231.292.128.299	218.195.711.457
- Giá trị hao mòn lũy kế	232		(108.385.947.667)	(105.322.296.559)
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240		27.628.964.905	17.781.330.553
1. Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang dài hạn	241	9.1	10.000.000.000	10.000.000.000
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	9.2	17.628.964.905	7.781.330.553
V. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	250	4b, 4c	901.320.189.936	938.778.264.836
1. Đầu tư vào công ty con	251		489.105.400.118	489.105.400.118
2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252		437.774.367.054	425.232.441.954
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253		14.856.366.653	14.856.366.653
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn (*)	254		(40.415.943.889)	(40.415.943.889)
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255			50.000.000.000
VI. Tài sản dài hạn khác	260		6.427.805.266	10.846.989.095
1. Chi phí trả trước dài hạn	261		6.427.805.266	10.846.989.095
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		4.391.603.868.385	4.221.193.568.730
A - NỢ PHẢI TRẢ	300		531.435.610.260	207.780.392.370
I. Nợ ngắn hạn	310		494.717.917.414	174.252.040.655
1. Phải trả người bán	311	13	55.071.048.716	32.777.381.164
2. Người mua trả tiền trước	312		21.676.575.206	24.400.640.646
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	12	473.844.294	7.037.815.423
4. Phải trả người lao động	314		33.025.338.223	38.377.039.772
5. Chi phí phải trả	315		3.655.926.975	5.066.110.964
6. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318		7.335.480.124	6.310.426.475
7. Khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác	319	14a	354.101.174.039	30.550.454.959
8. Quỹ khen thưởng phúc lợi	322		19.378.529.837	29.732.171.252
II. Nợ dài hạn	330		36.717.692.846	33.528.351.715
7. Phải trả dài hạn khác	337	14b	18.854.027.852	15.544.868.269
13. Quỹ phát triển khoa học công nghệ	343		17.863.664.994	17.983.483.446

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2024

(Tiếp theo)

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
1	2	3	4	5
B - VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		3.860.168.258.125	4.013.413.176.360
I. Vốn chủ sở hữu	410	15	3.859.455.854.732	4.012.700.772.967
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411		3.500.000.000.000	3.500.000.000.000
8. Quỹ đầu tư phát triển	418		190.096.892.655	190.096.892.655
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		169.358.962.077	322.603.880.312
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối năm trước	421a		237.430.172	322.201.670
- LNST chưa phân phối năm nay	421b		169.121.531.905	322.281.678.642
II. Nguồn kinh phí khác	430		712.403.393	712.403.393
1. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	432		712.403.393	712.403.393
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		4.391.603.868.385	4.221.193.568.730

Lập, ngày 30 tháng 7 năm 2024

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Tổng giám đốc

Cao Văn Tiến

Mai Quý Quảng



Lê Quốc Khánh

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

Quý II năm 2024

Đơn vị tính: VNĐ

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Quý II		Lũy kế từ đầu năm đến cuối Quý II	
			Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
			4	5	6	7
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	16	239.402.651.070	151.815.144.344	420.248.665.414	345.486.453.382
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02		-	-	-	-
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	10		239.402.651.070	151.815.144.344	420.248.665.414	345.486.453.382
4. Giá vốn hàng bán	11	17	216.532.353.584	127.003.422.329	380.498.879.086	300.504.625.483
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		22.870.297.486	24.811.722.015	39.749.786.328	44.981.827.899
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	18	188.291.996.462	260.999.691.670	228.627.940.060	301.144.479.137
7. Chi phí tài chính	22	20	489.888.147	1.439.936.828	741.933.043	2.986.478.691
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		-	-	-	-
8. Chi phí bán hàng	25	19a	4.378.746.016	3.678.462.540	8.266.658.617	6.930.711.073
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	19b	61.553.268.007	64.757.763.005	86.135.505.451	91.109.450.724
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		144.740.391.778	215.935.251.312	173.233.629.277	245.099.666.548
11. Thu nhập khác	31		148.129.188	101.308.287	437.441.687	412.065.570
12. Chi phí khác	32		7.644.854	30.435.777	8.270.905	33.489.110
13. Lợi nhuận khác	40		140.484.334	70.872.510	429.170.782	378.576.460
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		144.880.876.112	216.006.123.822	173.662.800.059	245.478.243.008
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51		(1.725.430.352)	4.969.385.071	4.541.268.154	5.028.030.278
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		-	-	-	-
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60		146.606.306.464	211.036.738.751	169.121.531.905	240.450.212.730

Người lập biểu

Cao Văn Tiên

Cao Văn Tiên

Kế toán trưởng

Mai Quý Quảng

Mai Quý Quảng

Lập, ngày 30 tháng 7 năm 2024

TỔNG CÔNG TY TRƯỞNG ĐƠN VỊ

LÂM NGHIỆP VIỆT NAM

CÔNG TY CỔ PHẦN

VinaFor

QUẬN HÀ TRUNG - TP. HÀ NỘI

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ GIỮA NIÊN ĐỘ
(Theo phương pháp gián tiếp)
Quý II năm 2024

CHỈ TIÊU	Mã số	Đơn vị tính: VND	
		Lũy kế từ đầu năm đến cuối Quý II Năm nay	đến cuối Quý II Năm trước
1	2	3	4
I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH			
1. Lợi nhuận trước thuế	01	173.662.800.059	245.478.243.008
2. Điều chỉnh cho các khoản:			
- Khấu hao TSCĐ và bất động sản đầu tư	02	9.985.960.291	10.627.807.084
- Các khoản dự phòng	03	(1.643.133.737)	1.826.888.262
- (Lãi)/lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	04	(38.300.283)	85.979.961
- (Lãi)/lỗ từ hoạt động đầu tư	05	(228.592.071.287)	(301.109.608.512)
- Các khoản điều chỉnh khác	7		
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08	(46.624.744.957)	(43.090.690.197)
- (Tăng)/giảm các khoản phải thu	09	(27.783.510.006)	30.072.685.676
- (Tăng)/giảm hàng tồn kho	10	7.283.160.817	2.716.701.583
- Tăng/(giảm) các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế TNDN phải nộp)	11	18.416.555.155	21.265.772.492
- (Tăng) giảm chi phí trả trước	12	3.781.638.676	1.933.388.897
- Tiền lãi vay đã trả	14		
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15	(11.527.749.833)	(892.294.160)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16		
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17	(11.355.867.944)	(16.381.474.882)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20	(67.810.518.092)	(4.375.910.591)
II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ			
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21	(9.657.581.049)	(8.989.832.529)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22	22.727.273	
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23	(130.768.099.435)	(136.929.062.208)
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24	306.005.139.251	125.683.006.643
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25	(12.575.291.000)	(6.602.374.985)
6. Thu tiền đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26		
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	200.735.929.890	254.757.742.895
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30	353.762.824.930	227.919.479.816
III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH			
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40	-	
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ	50	285.952.306.838	223.543.569.225
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60	136.193.668.022	122.806.940.972
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61	13.999.995	(10.679.631)
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	70	422.159.974.855	346.339.830.566

Người lập biểu

Cao Văn Tiến

Kế toán trưởng

Mai Quý Quảng



THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý II năm 2024

I ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP

Hình thức sở hữu vốn

Tổng Công ty Lâm nghiệp Việt Nam - Công ty cổ phần được chuyển đổi từ Doanh nghiệp 100% vốn Nhà nước: Tổng công ty Lâm nghiệp Việt Nam - Công ty TNHH một thành viên theo quyết định số 4691/QĐ-BNN-QLDN ngày 29/10/2014 của Bộ Nông nghiệp và Phát triển nông thôn về việc cổ phần hóa đồng thời Công ty mẹ và các công ty con của Tổng công ty Lâm nghiệp Việt Nam. Tổng Công ty hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp Công ty cổ phần số 0100102012 đăng ký thay đổi lần thứ năm ngày 03/07/2019 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hà Nội cấp.

Trụ sở chính của Tổng Công ty tại: Số 127 phố Lò Đúc, phường Đồng Mác, quận Hai Bà Trưng, thành phố Hà Nội.

Vốn điều lệ của Tổng Công ty là: 3.500.000.000.000 đồng. Vốn thực góp của các cổ đông đến 30/06/2024 là 3.500.000.000.000 đồng.

Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường

Chu kỳ sản xuất kinh doanh thông thường là 12 tháng, tuy nhiên đối với hoạt động sản xuất kinh doanh là trồng rừng, khai thác rừng trồng thì chu kỳ kinh doanh là từ 7 đến 9 năm

Tổng công ty có các đơn vị trực thuộc sau:

Tổng công ty có các đơn vị trực thuộc sau:	Địa chỉ	Hoạt động kinh doanh chính
Công ty Lâm nghiệp Thái Nguyên	Thị trấn Chùa Hang – huyện Đồng Hỷ – tỉnh Thái Nguyên	Trồng và chăm sóc rừng, khai thác gỗ
Công ty Lâm nghiệp Hà Tĩnh	Số 25 Mai Thúc Loan – TP Hà Tĩnh - Tỉnh Hà Tĩnh	Trồng và chăm sóc rừng
Khách sạn Lâm nghiệp Đồ Sơn	Khu I Phường Vạn Sơn - Đồ Sơn - Hải Phòng	Kinh doanh dịch vụ khách sạn
Chi nhánh Lâm sản Giáp Bát	32 Đại Từ - Đại Kim- Hoàng Mai – Hà Nội	Chế biến gia công các sản phẩm gỗ
Công ty MDF Vinafor Gia Lai	Xã Song An – thị xã An Khê – tỉnh Gia Lai	Sản xuất ván MDF
Công ty Lâm nghiệp Hòa Bình	Xã Dân Hạ – huyện Kỳ Sơn – tỉnh Hòa Bình	Trồng và chăm sóc rừng
Cơ quan văn phòng Tổng Công ty Lâm nghiệp Việt Nam	Số 127 Lò Đúc - phường Đồng Mác - Hai Bà Trưng - Hà Nội	Kinh doanh gỗ

Ngành nghề kinh doanh

- Trồng rừng và chăm sóc rừng: Ươm giống cây lâm nghiệp; Trồng và chăm sóc rừng lấy gỗ; Trồng rừng và chăm sóc rừng tre, nứa; Trồng và chăm sóc rừng khác;
- Sản xuất máy nông nghiệp và lâm nghiệp;
- Trồng rau, đậu các loại và trồng hoa, cây cảnh;
- Khai thác gỗ;
- Khai thác lâm sản khác trừ gỗ;
- Thu nhập sản phẩm từ rừng không phải là gỗ và lâm sản khác;
- Hoạt động dịch vụ lâm nghiệp;
- 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 bao bì bằng gỗ;
- Sản xuất sản phẩm khác từ gỗ; sản xuất sản phẩm từ tre, nứa, rom, rạ và vật liệu tết bện;
- Sản xuất giường, tủ, bàn, ghế;
- Sản xuất mô tô, xe máy;
- Xây dựng nhà các loại;
- Bán buôn nông, lâm sản nguyên liệu (trừ gỗ, tre, nứa) và động vật sống;
- Bán buôn phân bón, hóa chất khác sử dụng trong nông nghiệp;
- Bán buôn máy móc, thiết bị và phụ tùng máy nông nghiệp;
- Bán buôn máy móc, thiết bị và phụ tùng máy khác;
- Bán mô tô, xe máy;
- Bán buôn vật liệu, thiết bị lắp đặt khác trong xây dựng;
- Bán buôn kim loại và quặng kim loại (trừ quặng uranium và thorium);
- Bán buôn tổng hợp (trừ dược phẩm và các loại Nhà nước cấm);
- Kinh doanh bất động sản;
- Kho bãi và lưu giữ hàng hóa;
- Kinh doanh khách sạn;
- Đại lý du lịch;
- Điều hành tour du lịch;
- Dịch vụ hỗ trợ liên quan đến quảng bá và tổ chức tour du lịch;
- Cung ứng và quản lý nguồn lao động; cung ứng và quản lý nguồn lao động đi làm việc ở nước ngoài;
- Hoạt động của các trung tâm, đại lý tư vấn, giới thiệu và môi giới lao động, việc làm;
- Giáo dục nghề nghiệp;
- Dịch vụ hỗ trợ giáo dục;
- Hoạt động của các cơ sở nuôi dưỡng, điều dưỡng..

2 CHẾ ĐỘ VÀ CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG TẠI CÔNG TY

2.1 Kỳ kế toán, đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

Kỳ kế toán năm của Tổng công ty theo năm dương lịch bắt đầu từ ngày 01/01 và kết thúc vào ngày 31/12 hàng năm.

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

2.2 Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng

Chế độ kế toán áp dụng

Tổng công ty áp dụng Chế độ Kế toán doanh nghiệp ban hành theo Thông tư 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính.

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

Tổng công ty đã áp dụng các Chuẩn mực kế toán Việt Nam và các văn bản hướng dẫn Chuẩn mực do Nhà nước đã ban hành. Các Báo cáo tài chính được lập và trình bày theo đúng mọi quy định của từng chuẩn mực, thông tư hướng dẫn thực hiện Chuẩn mực và Chế độ kế toán doanh nghiệp hiện hành đang áp dụng.

2.3 Cơ sở lập Báo cáo tài chính

Báo cáo tài chính được trình bày theo nguyên tắc giá gốc.

Báo cáo tài chính của Tổng công ty được lập trên cơ sở tổng hợp các nghiệp vụ, giao dịch phát sinh và được ghi sổ kế toán tại các đơn vị thành viên hạch toán phụ thuộc và tại Văn phòng Tổng công ty.

Trong Báo cáo tài chính của Tổng công ty, các nghiệp vụ giao dịch nội bộ và số dư nội bộ có liên quan đến tài sản, nguồn vốn và công nợ phải thu, phải trả nội bộ đã được loại trừ.

2.4 Tiền và các khoản tương đương tiền

Tiền bao gồm tiền mặt tại quỹ, tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn, vàng tiền tệ sử dụng với các chức năng cất trữ giá trị không bao gồm các loại vàng được phân loại là hàng tồn kho sử dụng với mục đích là nguyên vật liệu để sản xuất sản phẩm hoặc hàng hóa để bán.

Các khoản tương đương tiền là các khoản đầu tư ngắn hạn có thời gian thu hồi không quá 03 tháng kể từ ngày đầu tư, có tính thanh khoản cao, có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành các lượng tiền xác định và không có nhiều rủi ro trong chuyển đổi thành tiền.

2.5 Các khoản đầu tư tài chính

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 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 tài chính vào Công ty con, Công ty liên kết trước khi Tổng công ty Lâm nghiệp Việt Nam chuyển sang công ty cổ phần đã được định giá lại theo quy định tại Nghị định 59/2011/NĐ-CP ngày 18/07/2011 của Chính phủ về việc chuyển doanh nghiệp 100% vốn nhà nước thành Công ty cổ phần và Nghị định 116/2015/NĐ-CP ngày 11/11/2015 của Chính phủ sửa đổi bổ sung một số điều Nghị định 59/2011/NĐ-CP.

2.6 Các khoản nợ phải thu

Các khoản phải thu được theo dõi chi tiết theo kỳ hạn phải thu, đối tượng phải thu, loại nguyên tệ phải thu, và các yếu tố khác theo nhu cầu quản lý của Công ty.

Dự phòng nợ phải thu khó đòi được trích lập cho các khoản: nợ phải thu quá hạn thanh toán ghi trong hợp đồng kinh tế, các khế ước vay nợ, cam kết hợp đồng hoặc cam kết nợ và nợ phải thu chưa đến hạn thanh toán nhưng khó có khả năng thu hồi. Trong đó, việc trích lập dự phòng nợ phải thu quá hạn thanh toán được căn cứ vào thời gian trả nợ gốc theo hợp đồng mua bán ban đầu, không tính đến việc gia hạn nợ giữa các bên và nợ phải thu chưa đến hạn thanh toán nhưng khách nợ đã lâm vào tình trạng phá sản hoặc đang làm thủ tục giải thể, mất tích, bỏ trốn.

2.7 Hàng tồn kho

Hàng tồn kho được tính theo giá gốc. Trường hợp giá trị thuần có thể thực hiện được thấp hơn giá gốc thì hàng tồn kho được tính theo giá trị thuần có thể thực hiện được. Giá gốc hàng tồn kho 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.

Giá trị hàng tồn kho được xác định theo các phương pháp tính giá xuất kho phù hợp với từng mặt hàng kinh doanh của Tổng công ty

Hàng tồn kho được hạch toán theo phương pháp kê khai thường xuyên

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được lập vào thời điểm cuối kỳ căn cứ theo số chênh lệch giữa giá gốc của hàng tồn kho lớn hơn giá trị thuần có thể thực hiện được.

2.8 Tài sản cố định

Tài sản cố định hữu hình, tài sản cố định vô hình được ghi nhận theo giá gốc. Trong quá trình sử dụng, tài sản cố định hữu hình, tài sản cố định vô hình được ghi nhận theo nguyên giá, hao mòn lũy kế và giá trị còn lại.

Tài sản cố định thuê tài chính được ghi nhận nguyên giá theo giá trị hợp lý hoặc giá trị hiện tại của khoản thanh toán tiền thuê tối thiểu (không bao gồm thuế GTGT) và các chi phí trực tiếp phát sinh ban đầu liên quan đến TSCĐ thuê tài chính. Trong quá trình sử dụng, tài sản cố định thuê tài chính được ghi nhận theo nguyên giá, hao mòn lũy kế và giá trị còn lại.

Khấu hao được trích theo phương pháp đường thẳng. Thời gian khấu hao được ước tính như sau:

- Nhà cửa, vật kiến trúc	05 - 37 năm
- Máy móc, thiết bị	07 - 11 năm
- Phương tiện vận tải	06 - 10 năm
- Thiết bị văn phòng	03 - 07 năm
- Quyền sử dụng đất	50 năm
- Phần mềm quản lý	05 năm

2.9 Chi phí trả trước

Các chi phí đã phát sinh liên quan đến kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh của nhiều kỳ kế toán được hạch toán vào chi phí trả trước để phân bổ dần vào kết quả hoạt động kinh doanh trong các kỳ kế toán sau.

Việc tính và phân bổ chi phí trả trước dài hạn vào chi phí sản xuất kinh doanh từng kỳ kế toán được căn cứ vào tính chất, mức độ từng loại chi phí để lựa chọn phương pháp và tiêu thức phân bổ hợp lý. Chi phí trả trước được phân bổ dần vào chi phí sản xuất kinh doanh theo phương pháp đường thẳng.

2.10 Các khoản nợ phải trả

Các khoản nợ phải trả được theo dõi theo kỳ hạn phải trả, đối tượng phải trả, loại nguyên tệ phải trả và các yếu tố khác theo nhu cầu quản lý của Công ty.

2.11 Vay và nợ phải trả thuê tài chính

Giá trị khoản nợ phải trả thuê tài chính là tổng số tiền phải trả được tính bằng giá trị hiện tại của khoản thanh toán tiền thuê tối thiểu hoặc giá trị hợp lý của tài sản thuê.

Các khoản vay và nợ phải trả thuê tài chính được theo dõi theo từng đối tượng cho vay, từng khế ước vay nợ và kỳ hạn phải trả của các khoản vay, nợ thuê tài chính. Trường hợp vay, nợ bằng ngoại tệ thì thực hiện theo dõi chi tiết theo nguyên tệ.

2.12 Chi phí đi vay

Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ khi phát sinh, trừ chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang được tính vào giá trị của tài sản đó (được vốn hoá) khi có đủ các điều kiện quy định trong Chuẩn mực Kế toán Việt Nam số 16 "Chi phí đi vay". Ngoài ra, 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.

2.13 Chi phí phải trả

Các khoản phải trả cho hàng hóa dịch vụ đã nhận được từ người bán hoặc đã được cung cấp cho người mua trong kỳ báo cáo nhưng thực tế chưa chi trả được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh của kỳ báo cáo.

Việc ghi nhận các khoản chi phí phải trả vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ được thực hiện theo nguyên tắc phù hợp giữa doanh thu và chi phí phát sinh trong kỳ. Các khoản chi phí phải trả sẽ được quyết toán với số chi phí thực tế phát sinh. Số chênh lệch giữa số trích trước và chi phí thực tế được hoàn nhập.

2.14 Các khoản dự phòng phải trả

Các khoản dự phòng phải trả chỉ được ghi nhận khi thỏa mãn các điều kiện sau:

- Doanh nghiệp có nghĩa vụ nợ hiện tại (nghĩa vụ pháp lý hoặc nghĩa vụ liên đới) do kết quả từ một sự kiện đã xảy ra;
- Sự giảm sút về những lợi ích kinh tế có thể xảy ra dẫn đến việc yêu cầu phải thanh toán nghĩa vụ nợ;
- Đưa ra được một ước tính đáng tin cậy về giá trị của nghĩa vụ nợ đó.

Giá trị được ghi nhận của một khoản dự phòng phải trả là giá trị được ước tính hợp lý nhất về khoản tiền sẽ phải chi để thanh toán nghĩa vụ nợ hiện tại tại ngày kết thúc kỳ kế toán.

Chỉ những khoản chi phí liên quan đến khoản dự phòng phải trả đã lập ban đầu mới được bù đắp bằng khoản dự phòng phải trả đó.

Dự phòng phải trả được ghi nhận vào chi phí sản xuất kinh doanh của kỳ kế toán. Khoản chênh lệch giữa số dự phòng phải trả đã lập ở kỳ kế toán trước chưa sử dụng hết lớn hơn số dự phòng phải trả lập ở kỳ báo cáo được hoàn nhập ghi giảm chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ trừ khoản chênh lệch lớn hơn của khoản dự phòng phải trả về bảo hành công trình xây lắp được hoàn nhập vào thu nhập khác trong kỳ.

2.15 Doanh thu chưa thực hiện

Doanh thu chưa thực hiện gồm doanh thu nhận trước như: số tiền của khách hàng đã trả trước cho một hoặc nhiều kỳ kế toán về cho thuê tài sản, khoản lãi nhận trước khi cho vay vốn hoặc mua các công cụ nợ và các khoản doanh thu chưa thực hiện khác như: chênh lệch giữa giá bán hàng trả chậm, trả góp theo cam kết với giá bán trả tiền ngay, khoản doanh thu tương ứng với giá trị hàng hóa, dịch vụ hoặc số phải chiết khấu giảm giá cho khách hàng trong chương trình khách hàng truyền thống.

Doanh thu chưa thực hiện được kết chuyển vào Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ hoặc Doanh thu hoạt động tài chính theo số tiền được xác định phù hợp với từng kỳ kế toán.

2.16 Ghi nhận doanh thu

Doanh thu bán hàng

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

- Phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu sản phẩm hoặc hàng hóa đã được chuyển giao cho người mua;
- Tổng 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;
- Tổng 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.

Doanh thu cung cấp dịch vụ

Doanh thu cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi đồng thời thỏa mãn các điều kiện sau:

- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
- Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch cung cấp dịch vụ đó;
- Xác định được phần công việc đã hoàn thành vào ngày lập Bảng cân đối kế toán;
- Xác định được chi phí phát sinh cho giao dịch và chi phí để hoàn thành giao dịch cung cấp dịch vụ đó.

Phần công việc cung cấp dịch vụ đã hoàn thành được xác định theo phương pháp đánh giá công việc hoàn thành.

Doanh thu hoạt động tài chính

Doanh thu phát sinh từ tiền lãi, cổ tức, lợi nhuận được chia và các khoản doanh thu hoạt động tài chính khác được ghi nhận khi thỏa mãn đồng thời hai (2) điều kiện sau:

- Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch đó;
- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;

2.17 Các khoản giảm trừ doanh thu

Các khoản giảm trừ doanh thu bán hàng, cung cấp dịch vụ phát sinh trong kỳ gồm: Chiết khấu thương mại, giảm giá hàng bán và hàng bán bị trả lại.

Các khoản chiết khấu thương mại, giảm giá hàng bán, hàng bán bị trả lại phát sinh cùng kỳ tiêu thụ sản phẩm, hàng hóa dịch vụ được điều chỉnh giảm doanh

2.18 Ghi nhận chi phí tài chính

Các khoản chi phí được ghi nhận vào chi phí tài chính gồm:

- Chi phí hoặc các khoản lỗ liên quan đến các hoạt động đầu tư tài chính;
- Chi phí đi vay vốn;
- Các khoản lỗ do thanh lý, chuyển nhượng chứng khoán ngắn hạn, chi phí giao dịch bán chứng khoán;
- 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...

Các khoản trên được ghi nhận theo tổng số phát sinh trong kỳ, không bù trừ với doanh thu hoạt động tài chính.

2.19 Thuế thu nhập doanh nghiệp

Chi phí thuế TNDN hiện hành và Chi phí thuế TNDN hoãn lại

Chi phí thuế TNDN hiện hành được xác định trên cơ sở thu nhập chịu thuế trong kỳ và thuế suất thuế TNDN trong kỳ kế toán hiện hành.

3 TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN

	30/06/2024	01/01/2024
	VND	VND
Tiền mặt	1.494.990.489	1.946.089.690
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	47.264.984.366	119.701.354.845
Các khoản tương đương tiền	373.400.000.000	14.546.223.487
	422.159.974.855	136.193.668.022

4 CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH

a) Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	Cuối kỳ		Đầu kỳ	
	Giá gốc	Giá trị ghi sổ	Giá gốc	Giá trị ghi sổ
- Tiền gửi có kỳ hạn	1.977.591.983.934	1.977.591.983.934	2.099.086.884.499	2.099.086.884.499

Công ty mẹ - Tổng công ty Lâm nghiệp Việt Nam - CTCP

Số 127 Lò Đúc, phường Đồng Mác, quận Hai Bà Trưng, TP Hà Nội

b) Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác

	30/06/2024			01/01/2024		
	Giá gốc VND	Giá trị hợp lý VND	Dự phòng VND	Giá gốc VND	Giá trị hợp lý VND	Dự phòng VND
Đầu tư vào Công ty con	489.105.400.118	457.692.231.090	(31.413.169.028)	489.105.400.118	457.692.231.090	(31.413.169.028)
Công ty TNHH MTV Lâm nghiệp Ba Tơ	60.000.000.000	60.000.000.000	-	60.000.000.000	60.000.000.000	-
Công ty TNHH MTV Lâm nghiệp La Ngà - Đồng Nai	134.000.000.000	134.000.000.000	-	134.000.000.000	134.000.000.000	-
Công ty TNHH MTV Lâm nghiệp Đồng Bắc	46.100.000.000	39.712.243.428	(6.387.756.572)	46.100.000.000	39.712.243.428	(6.387.756.572)
Công ty TNHH MTV Lâm nghiệp Lộc Bình	83.500.000.000	77.507.468.638	(5.992.531.362)	83.500.000.000	77.507.468.638	(5.992.531.362)
Công ty TNHH MTV Lâm nghiệp Đình Lập	66.500.000.000	64.481.409.394	(2.018.590.606)	66.500.000.000	64.481.409.394	(2.018.590.606)
Công ty CP Cẩm Hà	28.877.625.852	28.877.625.852	-	28.877.625.852	28.877.625.852	-
Công ty CP Giồng Lâm nghiệp vùng Bắc Bộ	1.742.656.825	1.742.656.825	-	1.742.656.825	1.742.656.825	-
Công ty CP Giồng Lâm nghiệp vùng Nam Bộ	6.462.259.450	6.462.259.450	-	6.462.259.450	6.462.259.450	-
Công ty CP Giồng Lâm nghiệp vùng Nam Trung Bộ	1.491.724.378	1.491.724.378	-	1.491.724.378	1.491.724.378	-
Công ty CP Long Bình	6.096.584.122	6.096.584.122	-	6.096.584.122	6.096.584.122	-
Công ty CP Lâm đặc sản và Xuất nhập khẩu Hà Tĩnh	2.094.477.881	-	(2.094.477.881)	2.094.477.881	-	(2.094.477.881)
Công ty CP Sản xuất và Xuất nhập khẩu Lâm sản Sài Gòn	15.028.682.215	13.268.664.453	(1.760.017.762)	15.028.682.215	13.268.664.453	(1.760.017.762)
Công ty CP Vinafor Đà Nẵng	13.741.488.142	1.877.543.873	(11.863.944.269)	13.741.488.142	1.877.543.873	(11.863.944.269)
Công ty CP Giồng Lâm nghiệp vùng Bắc Trung Bộ	2.832.748.199	2.832.748.199	-	2.832.748.199	2.832.748.199	-
Công ty CP Giồng Lâm nghiệp vùng Tây Nguyên	5.125.155.489	5.125.155.489	-	5.125.155.489	5.125.155.489	-
Công ty CP Giồng Lâm nghiệp vùng Đông Bắc	517.537.629	517.537.629	-	517.537.629	517.537.629	-
Công ty CP Vinafor Vinh	1.626.640.618	1.321.842.024	(304.798.594)	1.626.640.618	1.321.842.024	(304.798.594)
Công ty TNHH MTV Ván Dán Vinafor Bắc Giang	239.873.716	239.873.716	-	239.873.716	239.873.716	-
Công ty TNHH MTV Chế biến gỗ và dăm gỗ Dung Quất	4.627.945.602	4.627.945.602	-	4.627.945.602	4.627.945.602	-
Công ty TNHH MTV Đào tạo và Dịch Vụ Vinafor	8.500.000.000	7.508.948.018	(991.051.982)	8.500.000.000	7.508.948.018	(991.051.982)
Đầu tư vào Công ty liên doanh, liên kết	437.774.367.054	428.771.592.193	(9.002.774.861)	425.232.441.954	416.229.667.093	(9.002.774.861)
Công ty CP 19/5 Doan Hùng	2.139.792.559	2.139.792.559	-	2.139.792.559	2.139.792.559	-
Công ty CP Cờ Đỏ	11.525.782.967	11.525.782.967	-	11.525.782.967	11.525.782.967	-
Công ty CP Gỗ lạng Bướn Ma Thuật	2.570.995.921	2.570.995.921	-	2.570.995.921	2.570.995.921	-
Công ty CP Kon Hà Nừng	1.945.917.957	1.945.917.957	-	1.945.917.957	1.945.917.957	-
Công ty CP Lâm đặc sản Máy tre xuất khẩu	1.115.926.139	1.115.926.139	-	1.115.926.139	1.115.926.139	-

Công ty mẹ - Tổng công ty Lâm nghiệp Việt Nam - CTCP
Số 127 Lò Đúc, phường Đồng Mác, quận Hai Bà Trưng, TP Hà Nội

	30/06/2024		01/01/2024	
	Giá gốc VND	Giá trị hợp lý VND	Giá gốc VND	Giá trị hợp lý VND
Công ty CP Lâm nghiệp 19	8.054.284.341	8.054.284.341	8.054.284.341	8.054.284.341
Công ty CP Sản xuất & XNK Lâm sản Naforimex Hà Nội	1.436.982.760	1.436.982.760	1.436.982.760	1.436.982.760
Công ty CP Thương mại Lâm sản Hà Nội	5.400.000.000	-	5.400.000.000	-
Công ty CP Xuất nhập khẩu Lâm nông sản Sài Gòn	3.063.845.562	3.063.845.562	3.063.845.562	3.063.845.562
Công ty CP Xây lắp Đầu tư Phát triển Nông lâm nghiệp Việt Nam	442.110.305	442.110.305	442.110.305	442.110.305
Công ty CP Giồng Lâm nghiệp Trung Ương	125.915.764	-	125.915.764	-
Công ty LD Nuôi và Phát triển khí Việt Nam	16.923.039.244	16.923.039.244	16.956.405.144	16.956.405.144
Công ty TNHH SX Nguyên liệu giấy Việt Nhật	22.525.816.641	22.525.816.641	22.525.816.641	22.525.816.641
Công ty TNHH Nguyên liệu giấy Quy Nhơn	5.787.821.081	5.787.821.081	5.787.821.081	5.787.821.081
Công ty TNHH SX Nguyên liệu giấy Việt Nhật Cái Lân	26.139.084.964	26.139.084.964	26.139.084.964	26.139.084.964
Công ty TNHH SX Nguyên liệu giấy Việt Nhật Vũng Áng	12.401.394.337	12.401.394.337	12.401.394.337	12.401.394.337
Công ty TNHH Việt Thành Thái	44.899.768.758	44.899.768.758	44.899.768.758	44.899.768.758
Công ty TNHH YAMAHA MOTOR Việt Nam	226.814.236.519	226.814.236.519	226.814.236.519	226.814.236.519
Công ty CP Cơ khí Lâm nghiệp Sài Gòn	3.169.651.235	816.376.542	3.169.651.235	816.376.542
Công ty TNHH Năng lượng tái tạo UNI-VINAFOR Châu Đức	41.292.000.000	40.168.415.596	28.716.709.000	27.593.124.596
Các khoản đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	14.856.366.653	14.856.366.653	14.856.366.653	14.856.366.653
Công ty cổ phần Pisco Hué	3.776.758.327	3.776.758.327	3.776.758.327	3.776.758.327
Công ty CP Vinafor Quảng Trị	1.190.175.000	1.190.175.000	1.190.175.000	1.190.175.000
Công ty cổ phần Archireco Hòa Bình	4.997.777.156	4.997.777.156	4.997.777.156	4.997.777.156
Công ty CP Lâm nghiệp Miền Đông	4.891.656.170	4.891.656.170	4.891.656.170	4.891.656.170
	941.736.133.825	901.320.189.936	929.194.208.725	888.778.264.836
		(40.415.943.889)		(40.415.943.889)

c) Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác

Thông tin chi tiết về các công ty con của Tổng Công ty vào ngày 30/06/2024 như sau:

Tên công ty con	Nơi thành lập và hoạt động	Tỷ lệ lợi ích	Tỷ lệ quyền biểu quyết	Hoạt động kinh doanh chính
Công ty TNHH MTV Lâm nghiệp Ba Tơ	Tỉnh Quảng Ngãi	100,00%	100,00%	Trồng rừng và chăm sóc rừng
Công ty TNHH MTV Lâm nghiệp La Ngà - Đồng Nai	Tỉnh Đồng Nai	100,00%	100,00%	Trồng rừng và chăm sóc rừng
Công ty TNHH MTV Lâm nghiệp Đông Bắc	Tỉnh Lạng Sơn	100,00%	100,00%	Trồng rừng và chăm sóc rừng
Công ty TNHH MTV Lâm nghiệp Lộc Bình	Tỉnh Lạng Sơn	100,00%	100,00%	Trồng rừng và chăm sóc rừng
Công ty TNHH MTV Lâm nghiệp Đình Lập	Tỉnh Lạng Sơn	100,00%	100,00%	Trồng rừng và chăm sóc rừng
Công ty CP Cẩm Hà	Tỉnh Quảng Nam	51,00%	51,00%	Sản xuất sản phẩm từ gỗ
Công ty CP Giống Lâm nghiệp vùng Bắc Bộ	Tỉnh Phú Thọ	79,86%	79,86%	Sản xuất, cung ứng các loại hạt giống, cây giống
Công ty CP Giống Lâm nghiệp vùng Nam Bộ	TP Hồ Chí Minh	51,00%	51,00%	Sản xuất, cung ứng các loại hạt giống, cây giống
Công ty CP Giống Lâm nghiệp vùng Nam Trung Bộ	Tỉnh Bình Định	51,84%	51,84%	Sản xuất, cung ứng các loại hạt giống, cây giống
Công ty CP Long Bình	Tỉnh Đồng Nai	61,89%	61,89%	Công nghiệp chế biến gỗ và lâm sản;
Công ty CP Lâm đặc sản và Xuất nhập khẩu Hà Tĩnh	Tỉnh Hà Tĩnh	85,00%	85,00%	Thu mua, khai thác, chế biến lâm sản xuất khẩu và tiêu thụ nội địa;
Công ty CP Sản xuất và Xuất nhập khẩu Lâm sản Sài Gòn	TP Hồ Chí Minh	51,69%	51,69%	Sản xuất sản phẩm khác từ gỗ
Công ty CP Vinafor Đà Nẵng	TP Đà Nẵng	51,01%	51,01%	Bán buôn nông, lâm sản nguyên liệu
Công ty CP Giống Lâm nghiệp vùng Bắc Trung Bộ	Tỉnh Quảng Bình	73,04%	73,04%	Sản xuất, cung ứng các loại hạt giống, cây giống
Công ty CP Giống Lâm nghiệp vùng Tây Nguyên	Tỉnh Lâm Đồng	51,00%	51,00%	Sản xuất, cung ứng các loại hạt giống, cây giống
Công ty CP Giống Lâm nghiệp vùng Đông Bắc	Tỉnh Lạng Sơn	67,69%	67,69%	Sản xuất, cung ứng các loại hạt giống, cây giống.
Công ty CP Vinafor Vinh	Tỉnh Nghệ An	63,21%	63,21%	Chế biến gỗ, lâm sản
Công ty CP Vinafor Tây Nguyên	Tỉnh Đắk Lắk	68,59%	68,59%	Xây dựng công trình dân dụng, công nghiệp
Công ty TNHH MTV Chế biến gỗ và dăm gỗ Dung Quất	Tỉnh Quảng Ngãi	100,00%	100,00%	Sản xuất nguyên liệu giấy, chế biến gỗ
Công ty TNHH MTV Hợp tác lao động và dịch vụ Vinafor	TP Hà Nội	100,00%	100,00%	xuất khẩu lao động và đào tạo
Công ty TNHH MTV Ván dán Vinafor Bắc Giang	Tỉnh Bắc Giang	100,00%	100,00%	Sản xuất, chế biến gỗ

Thông tin chi tiết về các công ty liên doanh, liên kết của Tổng Công ty vào ngày 30/06/2024 như sau:

<i>Tên công ty liên kết</i>	<i>Nơi thành lập và hoạt động</i>	<i>Tỷ lệ lợi ích</i>	<i>Tỷ lệ quyền biểu quyết</i>	<i>Hoạt động kinh doanh chính</i>
Công ty CP 19/5 Đoàn Hùng	Tỉnh Phú Thọ	49,01%	49,01%	Khai thác, kinh doanh, chế biến gỗ và lâm sản
Công ty CP Cơ khí Lâm nghiệp Sài Gòn	TP. Hồ Chí Minh	31,07%	31,07%	Sản xuất kinh doanh thiết bị phục vụ sản xuất gỗ
Công ty CP Cờ Đỏ	TP. Hà Nội	45,78%	45,78%	Công nghiệp chế tạo máy móc thiết bị cho lâm nghiệp
Công ty CP Gỗ lạng Buôn Ma Thuột	Tỉnh Đắk Lắk	30,00%	30,00%	Chế biến lâm sản
Công ty CP Kon Hà Nừng	Tỉnh Gia Lai	30,00%	30,00%	Trồng rừng, chế biến gỗ
Công ty CP Lâm đặc sản Mây tre xuất khẩu	TP. Hà Nội	35,00%	35,00%	Chế biến lâm sản
Công ty CP Lâm nghiệp 19	Tỉnh Bình Định	30,00%	30,00%	Chế biến gỗ
Công ty CP Sản xuất & XNK Lâm sản Naforimex Hà Nội	TP. Hà Nội	30,00%	30,00%	Khai thác, sản xuất, chế biến, mua bán và xuất nhập khẩu
Công ty CP Thương mại Lâm sản Hà Nội	TP. Hà Nội	30,00%	30,00%	Kinh doanh nông, lâm, hải sản
Công ty CP Xuất nhập khẩu Lâm nông sản Sài Gòn	TP. Hồ Chí Minh	30,00%	30,00%	Chế biến gỗ và lâm sản
Công ty CP Xây lắp Đầu tư Phát triển Nông lâm nghiệp Việt Nam	TP. Hà Nội	20,33%	20,33%	Xây dựng, chế biến kinh doanh nông lâm sản
Công ty CP Giống Lâm nghiệp Trung Ương	TP. Hà Nội	48,10%	48,10%	Sản xuất và kinh doanh các loại giống cây trồng
Công ty CP Thương mại Công nghiệp và Chế biến gỗ	TP. Hà Nội	29,69%	29,69%	Sản xuất các loại ván nhân tạo
Công ty LD Nuôi và Phát triển khí VN	Tỉnh Đồng Nai	40,00%	40,00%	Chăn nuôi và xuất khẩu khí
Công ty TNHH sản xuất nguyên liệu giấy Việt Nhật	TP. Đà Nẵng	39,97%	39,97%	Sản xuất nguyên liệu giấy
Công ty TNHH Nguyên liệu giấy Quy Nhơn	Tỉnh Bình Định	22,00%	22,00%	Sản xuất nguyên liệu giấy, chế biến gỗ
Công ty TNHH SX Nguyên liệu giấy Việt Nhật Cái Lân	Tỉnh Quảng Ninh	49,00%	49,00%	Sản xuất nguyên liệu giấy
Công ty TNHH SX Nguyên liệu giấy Việt Nhật Vũng Áng	Tỉnh Hà Tĩnh	40,00%	40,00%	Sản xuất nguyên liệu giấy

Công ty TNHH Việt Thành Thái	TP. Hồ Chí Minh	35,00%	35,00%	Kinh doanh tổng hợp
Công ty TNHH YAMAHA MOTOR Việt Nam	TP. Hà Nội	30,00%	30,00%	Sản xuất và kinh doanh xe máy
Công ty TNHH Năng lượng tái tạo UNI-VINAFOR Châu Đức	Tỉnh Vũng Tàu	45,00%	45,00%	Sản xuất viên nén gỗ

Thông tin chi tiết về các đầu tư góp vốn vào đơn vị khác của Tổng Công ty vào ngày 30/06/2024 như sau:

Tên công ty góp vốn	Nơi thành lập và hoạt động	Tỷ lệ lợi ích	Tỷ lệ quyền biểu quyết	Hoạt động kinh doanh chính
Công ty cổ phần Pisico Huế	Tỉnh Thừa Thiên Huế	13,01%	13,01%	Sản xuất nguyên liệu giấy
Công ty CP Vinafor Quảng Trị	Tỉnh Quảng Trị	13,125%	13,125%	Chế biến lâm sản
Công ty cổ phần Archirenco Hòa Bình	Tỉnh Hòa Bình	1,670%	1,670%	KD bất động sản
Công ty CP Lâm nghiệp Miền Đông	TP. Hồ Chí Minh	1,830%	1,830%	Sản xuất, mua bán nông lâm sản

5 PHẢI THU CỦA KHÁCH HÀNG

	30/06/2024	01/01/2024
	VND	VND
Phải thu của khách hàng chi tiết theo khách hàng có số dư lớn		
- Công ty TNHH Sản Xuất Nguyên Liệu Giấy Việt Nhật Vũng Áng	44.204.262.325	55.469.429.667
- Công ty TNHH Gỗ Huỳnh Lê	13.866.470.673	9.866.263.408
- Công ty TNHH đầu tư và thương mại Hưng Vạn Phát	5.228.334.027	6.280.666.356
- Công ty TNHH Đầu Tư TM Xuất Nhập Khẩu Đại Hưng Thịnh	4.336.744.973	5.001.262.199
- Công Ty TNHH Gỗ Trung Nguyên	5.129.866.240	
- Các khoản phải thu khác	48.648.538.558	33.669.097.661
	121.414.216.796	110.286.719.291

6. TRẢ TRƯỚC CHO NGƯỜI BÁN

	30/06/2024	01/01/2024
	VND	VND
Trả trước cho người bán chi tiết theo khách hàng có số dư lớn		
- NEGOCE DES BOIS D'AFRIQUE SA	5.081.309.724	
- OLAM GLOBAL AGRI PTE LTD	1.464.498.000	
- Công ty TNHH Letrading Việt Nam	506.423.988	
- Công ty Luật TNHH Trần Nguyên	400.000.000	400.000.000
- Các khoản trả trước cho người bán khác	5.795.859.980	4.754.752.330
	13.248.091.692	5.154.752.330

7 PHẢI THU KHÁC

	30/06/2024		01/01/2024	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
a) Ngắn hạn				
Phải thu về cổ phần hóa	1.097.766.635	(296.954.930)	1.097.766.635	(296.954.930)
Phải thu lãi cho vay	12.396.216.174	(993.656.717)	8.832.337.684	(993.656.717)
Phải thu về cổ tức và lợi nhuận được chia	28.582.084.269	-	25.169.645.851	-
Lãi dự thu của các hợp đồng tiền gửi	86.131.671.903	-	65.081.185.332	-
Ký quỹ, ký cược	137.800.000	-	708.800.000	-
Phải thu tạm ứng	12.086.962.743	-	6.022.595.052	-
Phải thu khác	8.051.735.362	(1.033.272.496)	5.487.319.626	(1.033.272.496)
	148.484.237.086	(2.323.884.143)	112.399.650.180	(2.323.884.143)
b) Dài hạn				
Cầm cố, thế chấp, ký quỹ, ký cược	1.520.727.600	-	1.520.340.500	-
Phải thu khác lãi cho vay	30.754.201.117	(2.290.620.939)	30.754.201.117	(2.290.620.939)
	32.274.928.717	(2.290.620.939)	32.274.541.617	(2.290.620.939)

8 HÀNG TỒN KHO

	30/06/2024		01/01/2024	
	Giá gốc VND	Dự phòng VND	Giá gốc VND	Dự phòng VND
Hàng mua đang đi đường	31.295.097.875	-	10.987.114.625	-
Nguyên liệu, vật liệu	48.420.869.775	-	37.394.089.736	-
Công cụ, dụng cụ	297.603.068	-	271.751.820	-
Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang	237.285.914.400	(12.490.382.194)	247.390.517.779	(12.240.382.194)
Dự án Eco Lakeview (i)			12.606.392.014	
Thành phẩm	27.302.002.837	(97.800.667)	27.130.762.743	(16.321.237)
Hàng hóa	16.335.344.992	(527.489.678)	32.439.365.047	(2.694.983.579)
Tổng	360.936.832.947	(13.115.672.539)	368.219.993.764	(14.951.687.010)

(i) Đây là Dự án "Nhà ở cao tầng kết hợp dịch vụ thương mại – Eco Lakeview" tại số 32 Đại Từ, Hoàng Mai, Hà Nội. Dự án đã hoàn thành và Tổng công ty đã thực hiện xong thủ tục bàn giao 107 căn hộ theo điều khoản trong hợp đồng. Tổng công ty đã bán được 98/107 căn hộ của dự án này. Số căn hộ giữ lại không bán là 09 căn, dự kiến được chuyển sang mục đích cho thuê căn hộ. Hiện nay, Tổng công ty đã thực hiện cho thuê xong 09 căn còn lại vì vậy giá trị đầu tư của 09 căn được chuyển sang theo dõi tại mục Bất động sản đầu tư.

9. TÀI SẢN DỜ DANG DÀI HẠN

9.1 Chi phí sản xuất kinh doanh dài hạn

	30/06/2024		01/01/2024	
	Giá gốc VND	Dự phòng VND	Giá gốc VND	Dự phòng VND
Dự án Vạn Phúc, Hà Đông (ii)	54.109.090.909	(44.109.090.909)	54.109.090.909	(44.109.090.909)
Tổng	54.109.090.909	(44.109.090.909)	54.109.090.909	(44.109.090.909)

(ii) Đây là Dự án "Xây dựng, khai thác và kinh doanh Tòa nhà hỗn hợp đa năng chung cư cao cấp" tại số 55, đường 430 Vạn Phúc, Hà Đông, Hà Nội được Tổng Công ty và Công ty Sông Đà 1.01 ký kết và thực hiện theo Hợp đồng hợp tác đầu tư số 26/2011/HĐHTĐT ngày 20 tháng 1 năm 2011. Theo đó, Tổng Công ty góp giá trị tài sản trên đất và lợi thế thương mại khu đất để đối tác thi công thực hiện dự án này và Tổng Công ty sẽ nhận lại 3.195 m2 sản căn hộ hoàn thiện của Dự án này (bao gồm 95 m2 sản căn hộ được quy đổi từ khoản phạt chậm tiến độ). Hiện tại, dự án này đang tạm dừng thi công. Theo Thông báo số 9256/PVB-QL&TCTTS ngày 4 tháng 9 năm 2018 của Ngân hàng PVcombank gửi Công ty Cổ phần Sông Đà 1.01 về việc thu giữ tài sản đảm bảo là toàn bộ tài sản còn lại của dự án gồm tài sản chưa bán/cho thuê (bao gồm cả phần tài sản là 3.195 m2 sản căn hộ hoàn thiện Tổng Công ty được hưởng) và quyền phải thu của tài sản đã bán/cho thuê. Theo quyết định của Tòa án, Công ty Cổ phần Sông Đà 1.01 đồng ý và cam kết hoàn trả lại cho Tổng Công ty giá trị quy đổi tương ứng với tài sản phải bàn giao là 63,9 tỷ đồng và đồng thời cam kết thực hiện các thỏa thuận khác được 2 bên thống nhất trong Quyết định công nhận sự thỏa thuận của các đương sự số 10/2020/QĐST - KDTM ngày 26/05/2020 của Tòa Án nhân dân Quận Hà Đông thành phố Hà Nội. Tổng Công ty đang làm việc với các bên liên quan và cơ quan chức năng để đảm bảo quyền lợi của Tổng Công ty được hưởng tại dự án này. Tổng Công ty đã thực hiện trích lập dự phòng cho khoản chi phí sản xuất kinh doanh dở dang dài hạn này theo quy định.

9.2 Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

	30/06/2024	01/01/2024
	VND	VND
Công trình cải tạo sửa chữa tòa nhà Vinafor	13.511.760.202	5.869.724.764
Mua sắm hệ thống hội nghị truyền hình	518.323.909	518.323.909
Chi phí xây dựng cơ bản dở dang khác	3.598.880.794	1.393.281.880
Tổng	17.628.964.905	7.781.330.553

Công ty mẹ - Tổng công ty Lâm nghiệp Việt Nam - CTCP
Số 127 phố Lò Đúc, quận Hai Bà Trưng, TP Hà Nội

10 . TÀI SẢN CỐ ĐỊNH HỮU HÌNH

	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc, thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	TSCĐ dùng trong quản lý	TSCĐ hữu hình khác	Cộng
	VND	VND	VND	VND	VND	VND
Nguyên giá						
Số dư đầu kỳ	189.414.878.083	309.283.778.014	36.797.853.182	69.651.531.995	2.007.549.004	607.155.590.278
Số tăng trong kỳ	44.787.000	-	863.558.933	-	780.200.000	1.688.545.933
- <i>Mua trong năm</i>			863.558.933		780.200.000	1.643.758.933
- <i>Đầu tư XDCB hoàn thành</i>	44.787.000					44.787.000
- <i>Tăng khác</i>	-	-	-	-	-	-
Số giảm trong kỳ	-	-	-	-	(135.000.000)	(135.000.000)
- <i>Thanh lý, nhượng bán</i>						
- <i>Phá dỡ</i>	-	-	-	-	(135.000.000)	(135.000.000)
Số dư cuối kỳ	189.459.665.083	309.283.778.014	37.661.412.115	69.651.531.995	2.652.749.004	608.709.136.211
Giá trị hao mòn lũy kế						
Số dư đầu kỳ	132.671.709.704	298.956.627.210	24.320.502.816	62.368.440.707	1.855.547.894	520.172.828.331
Số tăng trong kỳ	2.799.648.649	1.265.292.284	1.611.854.813	963.643.187	32.448.288	6.672.887.221
- <i>Khấu hao trong năm</i>	2.799.648.649	1.265.292.284	1.611.854.813	963.643.187	32.448.288	6.672.887.221
- <i>Tăng khác</i>						
Số giảm trong kỳ	-	-	-	-	(135.000.000)	(135.000.000)
- <i>Thanh lý, nhượng bán</i>						
- <i>Phá dỡ</i>					(135.000.000)	(135.000.000)
- <i>Giảm khác</i>						
Số dư cuối kỳ	135.471.358.353	300.221.919.494	25.932.357.629	63.332.083.894	1.752.996.182	526.710.715.552
Giá trị còn lại						
Tại ngày đầu kỳ	56.743.168.379	10.327.150.804	12.477.350.366	7.283.091.288	152.001.110	86.982.761.947
Tại ngày cuối kỳ	53.988.306.730	9.061.858.520	11.729.054.486	6.319.448.101	899.752.822	81.998.420.659

11 TÀI SẢN CỐ ĐỊNH VÔ HÌNH

	Quyền sử dụng đất	Giá trị chuyển giao công nghệ	Chương trình phần mềm	Cộng
	VND	VND	VND	VND
Nguyên giá				
Số dư đầu kỳ	21.475.798.076	22.899.451.182	1.387.700.000	45.762.949.258
Số tăng trong kỳ	-	-	-	-
Số giảm trong kỳ	-	-	-	-
Số dư cuối kỳ	21.475.798.076	22.899.451.182	1.387.700.000	45.762.949.258
Giá trị hao mòn lũy kế				
Số dư đầu kỳ	4.791.803.034	22.071.448.815	1.332.422.200	28.195.674.049
Số tăng trong kỳ	194.051.982	45.369.984	9.999.996	249.421.962
- <i>Khấu hao trong kỳ</i>	<i>194.051.982</i>	<i>45.369.984</i>	<i>9.999.996</i>	<i>249.421.962</i>
Số dư cuối kỳ	4.985.855.016	22.116.818.799	1.342.422.196	28.445.096.011
Giá trị còn lại				
Tại ngày đầu kỳ	16.683.995.042	828.002.367	55.277.800	17.567.275.209
Tại ngày cuối kỳ	16.489.943.060	782.632.383	45.277.804	17.317.853.247

12 THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC

	Số phải thu đầu năm		Số phải nộp đầu năm		Số phải nộp trong kỳ		Số đã nộp trong kỳ		Số phải thu cuối kỳ	
	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND
Thuế giá trị gia tăng		593.920.042	10.556.570.163	10.681.765.911	33.085.150	468.724.294				
Thuế tiêu thụ đặc biệt		-	-	1.086.434	-	-				
Thuế xuất, nhập khẩu		-	1.086.434	1.086.434	-	-				
Thuế thu nhập doanh nghiệp		5.259.726.927	4.541.268.154	11.527.749.833	1.726.754.752	-				
Thuế thu nhập cá nhân		1.182.494.454	8.199.366.649	9.704.491.262	326.130.159	3.500.000				
Thuế tài nguyên		1.674.000	9.828.000	9.882.000	-	1.620.000				
Thuế nhà đất, tiền thuê đất	3.164.544.274		6.098.882.561	4.863.148.623	1.928.810.336	-				
Thuế bảo vệ môi trường và các loại thuế khác		-	23.348.550	23.348.550	-	-				
Phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác	218		9.926.560	9.926.560	218	-				
	3.164.544.492	7.037.815.423	29.440.277.071	36.821.399.173	4.014.780.615	473.844.294				

Quyết toán thuế của Tổng công ty sẽ chịu sự kiểm tra của cơ quan thuế. Do việc áp dụng luật và các qui 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 có thể bị thay đổi theo quyết định của cơ quan thuế.

13 PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN

	30/06/2024		01/01/2024	
	Giá trị VND	Số có khả năng trả nợ VND	Giá trị VND	Số có khả năng trả nợ VND
Phải trả người bán chi tiết theo nhà cung cấp có số dư lớn				
- Maderas Arauco S.A	5.371.726.112	5.371.726.112	6.472.494.138	6.472.494.138
- Công ty TNHH TM DV Thiên An Hưng	12.638.455.500	12.638.455.500	4.159.720.400	4.159.720.400
- Aries Timber Exports Ltd	6.367.838.038	6.367.838.038	-	-
- Các khoản phải trả khác	30.693.029.066	30.693.029.066	26.304.887.026	26.304.887.026
	55.071.048.716	55.071.048.716	32.777.381.164	32.777.381.164

14 PHẢI TRẢ KHÁC

	30/06/2024	01/01/2024
	VND	VND
a) Ngắn hạn		
Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn	10.402.720.610	9.502.720.610
Giữ hộ Ban thanh lý xí nghiệp Phú Lâm	6.911.043.934	6.843.144.499
Kinh phí do đặc cấm mốc tạm giữ lại	1.620.147.547	1.620.147.547
Cổ tức phải trả	322.387.847.100	37.847.100
Các khoản phải trả phải nộp khác	12.779.414.848	12.546.595.203
	354.101.174.039	30.550.454.959
b) Dài hạn		
Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn	18.854.027.852	15.544.868.269
	18.854.027.852	15.544.868.269

15 VỐN CHỦ SỞ HỮU

	Vốn đầu tư của CSH	Quỹ đầu tư phát triển	Lợi nhuận chưa phân phối	Cộng
	VND	VND	VND	VND
Số dư đầu năm	3.500.000.000.000	190.096.892.655	322.603.880.312	4.012.700.772.967
Số tăng trong năm		-	169.121.531.905	169.121.531.905
- Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối			169.121.531.905	169.121.531.905
Số giảm trong năm		-	322.366.450.140	322.366.450.140
- Chia cổ tức			322.350.000.000	322.350.000.000
- Giảm trích quỹ đầu tư phát triển			-	-
- Trích lập quỹ khen thưởng, phúc lợi			16.450.140	16.450.140
- Trích lập quỹ thưởng người quản lý			-	-
Số dư cuối năm	3.500.000.000.000	190.096.892.655	169.358.962.077	3.859.455.854.732

16 TỔNG DOANH THU BÁN HÀNG VÀ CUNG CẤP DỊCH VỤ

	Quý II/2024	Quý II/2023
	VND	VND
Doanh thu bán gỗ nguyên liệu	163.715.772.055	80.184.241.790
Doanh thu bán rừng trồng	14.408.998.304	7.365.145.060
Doanh thu bán ván nhân tạo	35.115.805.462	26.797.508.548
Doanh thu bán cây giống	6.112.502.500	1.792.447.500
Doanh thu cung cấp dịch vụ	20.049.572.749	19.291.339.897
Doanh thu khác	-	16.384.461.549
	239.402.651.070	151.815.144.344

17 GIÁ VỐN HÀNG BÁN

	Quý II/2024	Quý II/2023
	VND	VND
Giá vốn gỗ nguyên liệu	162.720.602.579	78.807.965.407
Giá vốn rừng trồng	11.518.023.800	4.722.930.425
Giá vốn ván nhân tạo	28.424.390.130	19.718.792.954
Giá vốn cây giống	4.498.393.984	1.171.115.771
Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp	11.206.957.562	12.175.807.211
Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	(1.836.014.471)	869.777.002
Giá vốn hoạt động khác	-	9.537.033.559
	216.532.353.584	127.003.422.329

18 DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH

	Quý II/2024	Quý II/2023
	VND	VND
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	36.849.608.661	40.165.164.579
Lãi do thanh lý các khoản đầu tư tài chính		
Cổ tức, lợi nhuận được chia	151.413.251.518	220.820.351.381
Lãi chênh lệch tỷ giá	29.136.283	14.175.710
Lãi bán hàng trả chậm, chiết khấu thanh toán		
Doanh thu hoạt động tài chính khác		
	188.291.996.462	260.999.691.670

19 CHI PHÍ BÁN HÀNG VÀ QUẢN LÝ DOANH NGHIỆP

	Quý II/2024	Quý II/2023
	VND	VND
a) Chi phí bán hàng		
Chi phí nhân công	718.350.324	1.193.354.333
Chi phí nguyên vật liệu	186.903.818	2.270.654
Chi phí khấu hao TSCĐ	16.483.767	16.483.767
Chi phí dịch vụ mua ngoài	2.931.773.074	2.117.034.341
Chi phí khác	525.235.033	349.319.445
	4.378.746.016	3.678.462.540
b) Chi phí quản lý doanh nghiệp		
Chi phí nhân viên quản lý	43.804.171.693	45.952.211.182
Chi phí nguyên vật liệu	581.253.231	495.948.635
Chi phí khấu hao tài sản cố định	1.780.273.583	1.778.649.037
Thuế phí và lệ phí	1.292.173.088	664.662.299
Chi phí dự phòng	192.880.734	174.131.421
Chi phí dịch vụ mua ngoài	3.611.316.743	3.336.540.127
Chi phí khác	10.291.198.935	12.355.620.304
	61.553.268.007	64.757.763.005

20 CHI PHÍ TÀI CHÍNH

	Quý II/2024	Quý II/2023
	VND	VND
Lỗ chênh lệch tỷ giá	59.638.147	68.861.327
Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh và tổn thất đầu tư	430.250.000	1.321.575.501
Chi phí tài chính khác	489.888.147	49.500.000
	<u>489.888.147</u>	<u>1.439.936.828</u>

Công ty mẹ - Tổng công ty Lâm nghiệp Việt Nam - CTCP
Số 127 Lò Đúc, phường Đồng Mác, quận Hai Bà Trưng, TP Hà Nội
21. Các giao dịch trọng yếu của Tổng công ty với các bên liên quan trong kỳ như sau

ĐVT: đồng

Bên liên quan	Mối quan hệ	Nội dung giao dịch	Số tiền
Công ty cổ phần giống Lâm nghiệp vùng Bắc Trung Bộ	Công ty con	Chuyển tiền mua cây giống	97.720.000
Công ty cổ phần giống Lâm nghiệp vùng Đông Bắc	Công ty con	Lãi cho vay	2.617.808
Công ty cổ phần gỗ lạng Bùn Ma Thuật	Công ty con	Doanh thu bán hàng	2.944.450.486
		Chuyển trả tiền mua ván	2.500.000.000
Công ty cổ phần giống lâm nghiệp vùng Nam Bộ	Công ty con	Trả tiền mua cây	195.600.000
Công ty Cổ phần Vinafor Vinh	Công ty con	Hỗ trợ chi phí kiểm toán Báo cáo tài chính năm 2023	12.960.000
Công ty CP Cẩm Hà	Công ty con	Vinafor chi hỗ trợ quỹ phúc lợi nhân ngày 30/4+1/5	308.000.000
Công ty CP giống Lâm nghiệp vùng Bắc Bộ	Công ty con	Bán cây giống	226.117.500
		Mua cây giống	419.474.000
		Lãi cho vay	36.649.315
Công ty CP Lâm đặc sản và XNK Hà Tĩnh	Công ty con	Hỗ trợ người lao động và hỗ trợ phí kiểm toán	34.200.000
Công ty CP Lâm đặc sản và XNK Hà Tĩnh	Công ty con	Trả tiền mua ván	2.673.326.950
		Mua ván	1.549.376.806
Công ty CP Long Bình	Công ty con	Chuyển tiền cổ tức	724.100.000
Công ty CP SX & XNK Lâm sản Sài Gòn	Công ty con	Vinafor chi hỗ trợ quỹ phúc lợi nhân ngày 30/4+1/5	124.000.000
		Trả lãi vay	278.543.312
		Lãi cho vay	6.509.243
		Trả tiền vay	3.943.808.476
Công ty CP Vinafor Đà Nẵng	Công ty con	Vinafor chi hỗ trợ quỹ phúc lợi nhân ngày 30/4+1/5	201.000.000

Bên liên quan	Mối quan hệ	Nội dung giao dịch	Số tiền
Công ty TNHH một thành viên Lâm nghiệp Đình Lập	Công ty con	Trả nợ gốc vay	3.768.999.000
		Trả lãi vay	1.489.046.605
		Mua cây giống	461.900.000
		Lãi cho vay	459.805.871
Công ty TNHH một thành viên Lâm nghiệp Lộc Bình	Công ty con	Doanh thu thiết kế khai thác	183.128.538
		Trả tiền thiết kế khai thác	197.778.821
Công ty TNHH MTV Chế biến gỗ và dăm gỗ Dung Quát	Công ty con	Lãi cho vay	713.482.852
		Lãi cho vay	141.236.986
Công ty TNHH MTV Hợp Tác Lao Động và Dịch Vụ Vinafor	Công ty con	Doanh thu tiền điện	7.352.504
		Trả tiền điện	7.940.704
Công ty TNHH MTV Lâm nghiệp Đông Bắc	Công ty con	Trả tiền phí thiết kế khai thác	95.496.929
		Mua cây giống	241.976.000
Công ty TNHH MTV Lâm nghiệp La Ngà - Đồng Nai	Công ty con	Lãi cho vay	398.991.369
		Lãi cho vay	868.756.458
Công ty TNHH MTV Ván dán Vinafor Bắc Giang	Công ty con	Mua hàng	99.044.465.535
		Trả lãi chậm trả	46.396.370
		Lãi chậm trả	46.396.370
		Thanh toán tiền hàng	101.877.599.275
Công ty TNHH SX nguyên liệu giấy Việt Nhật Vũng Áng	Công ty liên kết	Dịch vụ	1.764.541.008
		Thanh toán tiền dịch vụ	1.765.222.624
Công ty CP Cờ Đỏ	Công ty liên kết	Chuyển tiền cổ tức	343.759.000
Công ty CP Kon Hà Nừng	Công ty liên kết	Chuyển tiền cổ tức	83.520.000

Bên liên quan	Mối quan hệ	Nội dung giao dịch	Số tiền
Công ty CP Lâm đặc sản Mây tre xuất khẩu	Công ty liên kết	Chuyển tiền cổ tức	191.100.000
Công ty CP SX&XXNK Lâm sản Naforimex Hà Nội	Công ty liên kết	Chuyển tiền cổ tức	226.800.000
Công ty CP thương mại lâm sản Hà Nội	Công ty liên kết	Tiền thuê đất kỳ 1/2024 cho DT 343.04m2 tầng 1 nhà 67 Ngõ Thi Nhậm-HBT-HN	329.620.937
Công ty CP Xuất nhập khẩu Lâm nông sản Sài Gòn	Công ty liên kết	Chuyển tiền cổ tức	720.000.000
Công ty LD nuôi và phát triển khí Việt Nam	Công ty liên kết	Chuyển tiền cổ tức	3.080.000.000
Công ty TNHH Năng lượng tái tạo UNI-VINAFOR Châu Đức	Công ty liên kết	Chuyển tiền góp vốn	12.575.291.000
Công ty TNHH Nguyên liệu giấy Quy Nhơn	Công ty liên kết	Chuyển tiền cổ tức	2.156.000.000

Công ty mẹ - Tổng công ty Lâm nghiệp Việt Nam - CTCP
Số 127 Lò Đúc, phường Đồng Mác, quận Hai Bà Trưng, TP Hà Nội
22. Số dư phải thu, phải trả với các bên liên quan tại thời điểm 30/06/2024

ĐVT: đồng

Bên liên quan	Mối quan hệ	Nội dung nghiệp vụ	Ngày 30/06/2024	Ngày 01/01/2024
Phải thu ngắn hạn của khách hàng (thuyết minh số 5)				
Công ty TNHH SX nguyên liệu giấy Việt Nhật Vũng Áng	Công ty liên kết	Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	44.204.262.325	55.469.429.667
Công ty TNHH YAMAHA MOTOR Việt Nam	Công ty liên kết	Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	43.847.824	47.562.356
Công ty cổ phần gỗ lạng Buôn Ma Thuột	Công ty liên kết	Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	4.095.654.316	2.339.480.720
Công ty cổ phần giống Lâm nghiệp vùng Bắc Trung Bộ	Công ty con	Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ		97.720.000
Công ty CP giống Lâm nghiệp vùng Bắc Bộ	Công ty con	Doanh thu bán cây mầm	447.802.500	221.685.000
Công ty CP Lâm đặc sản và XNK Hà Tĩnh	Công ty con	Thanh lý ô tô	222.123.000	222.123.000
Trả trước cho người bán (thuyết minh số 6)				
Công ty CP Lâm đặc sản và XNK Hà Tĩnh	Công ty con	Ứng trước tiền mua hàng	2.794.890.975	294.890.975
Công ty cổ phần giống Lâm nghiệp vùng Bắc Trung Bộ	Công ty con	Ứng trước tiền mua hàng	20.000.000	
Phải thu ngắn hạn khác (Thuyết minh số 7)				
Công ty CP thương mại lâm sản Hà Nội	Công ty liên kết	Phải thu cổ phần hóa	800.811.705	800.811.705
Công ty cổ phần Vinafor Tây Nguyên	Công ty con	Phải thu cổ phần hóa	89.434.220	89.434.220
Công ty CP Gỗ lạng Buôn Ma Thuột	Công ty liên kết	Phải thu cổ tức và lợi nhuận được chia	336.000.000	168.000.000
Công ty CP thương mại lâm sản Hà Nội	Công ty liên kết	Phải thu cổ tức và lợi nhuận được chia	135.000.000	135.000.000
Công ty TNHH SX NLG Việt nhật Cái Lân	Công ty liên kết	Phải thu cổ tức và lợi nhuận được chia	18.931.640.000	18.931.640.000
Công ty CP Lâm nghiệp 19	Công ty liên kết	Phải thu cổ tức và lợi nhuận được chia	287.280.000	
Công ty CP Vinafor Quảng Trị	Công ty liên kết	Phải thu cổ tức và lợi nhuận được chia	36.750.000	
Công ty TNHH Việt Thành Thái	Công ty liên kết	Phải thu cổ tức và lợi nhuận được chia	2.038.329.918	
Công ty CP Xây lắp đầu tư phát triển nông lâm nghiệp Việt Nam	Công ty liên kết	Phải thu cổ tức và lợi nhuận được chia	92.000.000	

Bên liên quan	Mối quan hệ	Nội dung nghiệp vụ	Ngày 30/06/2024	Ngày 01/01/2024
Công ty cổ phần giống Lâm nghiệp vùng Tây nguyên	Công ty liên kết	Phải thu cổ tức và lợi nhuận được chia	403.920.000	
Công ty CP giống Lâm nghiệp vùng Nam Trung Bộ	Công ty con	Phải thu cổ tức và lợi nhuận được chia	45.560.000	45.560.000
Công ty CP giống Lâm nghiệp vùng Bắc Bộ	Công ty con	Phải thu cổ tức và lợi nhuận được chia	187.313.081	187.313.081
Công ty TNHH MTV Lâm nghiệp La Ngà - Đồng Nai	Công ty con	Phải thu cổ tức và lợi nhuận được chia	4.827.478.622	4.827.478.622
Công ty TNHH MTV Lâm nghiệp Ba to	Công ty con	Phải thu cổ tức và lợi nhuận được chia	919.971.475	919.971.475
Công ty cổ phần giống Lâm nghiệp vùng Bắc Trung Bộ	Công ty con	Phải thu cổ tức và lợi nhuận được chia	329.211.135	2.635
Công ty CP Vinafor Đà Nẵng	Công ty con	Phải thu cổ tức và lợi nhuận được chia	240.038	240.038
Công ty TNHH MTV Chế biến gỗ và dăm gỗ Dung Quất	Công ty con	Phải thu lãi vay	5.263.978.837	4.959.313.084
Công ty TNHH một thành viên Lâm nghiệp Đình Lập	Công ty con	Phải thu lãi vay	5.484.258.691	6.074.052.920
Công ty CP giống Lâm nghiệp vùng Bắc Bộ	Công ty con	Phải thu lãi vay	399.361.644	326.063.014
Công ty cổ phần giống Lâm nghiệp vùng Đông Bắc	Công ty con	Phải thu lãi vay	625.769.518	766.727.326
Công ty TNHH MTV Lâm nghiệp La Ngà - Đồng Nai	Công ty con	Phải thu lãi vay	2.250.625.069	1.435.663.973
Công ty CP Lâm đặc sản và XNK Hà Tĩnh	Công ty con	Phải thu lãi vay	550.771.587	493.526.126
Công ty TNHH một thành viên Lâm nghiệp Lộc Bình	Công ty con	Phải thu lãi vay	11.295.918.201	9.838.591.523
Công ty TNHH MTV Ván dán Vinafor Bắc Giang	Công ty con	Phải thu lãi vay	16.921.604.115	15.184.091.199
Công ty CP SX & XNK Lâm sản Sài Gòn	Công ty con	Phải thu lãi vay		152.997.815
Công ty cổ phần Vinafor Tây Nguyên	Công ty con	Phải thu lãi vay	355.511.821	355.511.821
Phải trả người bán (thuyết minh số 13)				
Công ty TNHH một thành viên Lâm nghiệp Đình Lập	Công ty con	Mua cây giống	461.900.000	
Công ty TNHH MTV Lâm nghiệp Đông Bắc	Công ty con	Mua cây giống	301.576.000	
Công ty CP giống Lâm nghiệp vùng Bắc Bộ	Công ty con	Mua cây giống	212.474.000	
Công ty CP Giống Lâm nghiệp vùng Nam Bộ	Công ty con	Mua cây giống	600.000.000	
Công ty TNHH MTV Hợp Tác Lao Động và Dịch Vụ Vinafor	Công ty con	Dịch vụ xuất khẩu lao động	382.889.564	375.196.449

Bên liên quan	Mối quan hệ	Nội dung nghiệp vụ	Ngày 30/06/2024	Ngày 01/01/2024
<i>Phải trả dài hạn khác (thuyết minh số 14)</i>				
Công ty TNHH YAMAHA MOTOR Việt Nam	Công ty liên kết	Đặt cọc thuê văn phòng	1.215.535.680	1.215.535.680
<i>Phải trả ngắn hạn khác (thuyết minh số 14)</i>				
Công ty TNHH một thành viên Lâm nghiệp Lộc Bình	Công ty con	Phải trả ngắn hạn khác	9.965.112	9.965.112
<i>Phải thu khoản cho vay</i>				
Công ty TNHH MTV Chế biến gỗ và dăm gỗ Dung Quất	Công ty con	Phải thu gốc vay	11.330.000.000	14.030.000.000
Công ty TNHH một thành viên Lâm nghiệp Đình Lập	Công ty con	Phải thu gốc vay	37.350.000.000	41.352.999.000
Công ty TNHH MTV Lâm nghiệp Đông Bắc	Công ty con	Phải thu gốc vay	7.860.000.000	7.860.000.000
Công ty CP giống Lâm nghiệp vùng Bắc Bộ	Công ty con	Phải thu gốc vay	3.000.000.000	3.000.000.000
Công ty cổ phần giống Lâm nghiệp vùng Đông Bắc	Công ty con	Phải thu gốc vay	2.150.000.000	3.250.000.000
Công ty TNHH MTV Lâm nghiệp La Ngà - Đồng Nai	Công ty con	Phải thu gốc vay	34.050.000.000	34.050.000.000
Công ty CP Lâm đặc sản và XNK Hà Tĩnh	Công ty con	Phải thu gốc vay	4.276.711.220	4.276.711.220
Công ty TNHH một thành viên Lâm nghiệp Lộc Bình	Công ty con	Phải thu gốc vay	60.888.763.461	60.888.763.461
Công ty TNHH MTV Ván dán Vinafor Bắc Giang	Công ty con	Phải thu gốc vay	69.691.452.088	69.691.452.088
Công ty CP SX & XNK Lâm sản Sài Gòn	Công ty con	Phải thu gốc vay		9.539.140.251
Công ty cổ phần Vinafor Tây Nguyên	Công ty con	Phải thu gốc vay	2.858.180.274	2.858.180.274

23. SỐ LIỆU SO SÁNH

Số liệu Bảng cân đối kế toán tại ngày 01/01/2024 theo báo cáo tài chính năm 2023 đã được kiểm toán bởi Công ty TNHH Ernst & Young Việt Nam - CN Hà Nội.

Người lập biểu



Cao Văn Tiến

Kế toán trưởng



Mai Quý Quảng

Lập, ngày 30 tháng 7 năm 2024

Thủ trưởng đơn vị



Lê Quốc Khánh