

BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG
Cho kỳ 3 tháng đầu năm 2023
Của
CÔNG TY CỔ PHẦN THE GOLDEN GROUP

MỤC LỤC

<u>Nội dung</u>	<u>Trang</u>
Báo cáo tài chính riêng	1-15
Bảng Cân đối kế toán	1-2
Báo cáo Kết quả kinh doanh	3
Báo cáo Lưu chuyển tiền tệ	4
Bản Thuyết minh Báo cáo tài chính	5-15

COPY
S.L

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN RIÊNG
Tại ngày 31 tháng 3 năm 2023

Đơn vị tính: VNĐ

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	31-3-2023	01-01-2023
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		87.541.577.613	88.207.350.769
I. Tiền	110	V.1	38.403.244.823	39.803.431.107
Tiền	111		38.403.244.823	39.803.431.107
II. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		48.700.702.845	47.974.963.564
Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131		105.773.913	105.773.913
Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	V.3	46.144.025.001	46.143.953.001
Phải thu về cho vay ngắn hạn	135	V.4	23.987.561.818	23.787.561.818
Các khoản phải thu khác	136	V.5a	2.092.995.114	1.567.327.833
Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137	V.6a	(23.629.653.001)	(23.629.653.001)
III. Tài sản ngắn hạn khác	150		437.629.945	428.956.098
Thuế GTGT được khấu trừ	152	V.10b	437.613.946	428.940.099
Thuế và các khoản phải thu Nhà nước	153	V.10b	15.999	15.999
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200		212.442.322.710	218.810.421.800
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		6.600.000.000	6.600.000.000
Phải thu dài hạn khác	216	V.5b	6.600.000.000	6.600.000.000
II. Tài sản dở dang dài hạn	240	V.7	33.885.709.402	33.885.709.402
Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		33.885.709.402	33.885.709.402
III. Đầu tư tài chính dài hạn	250		159.722.466.943	166.030.340.113
Đầu tư vào công ty con	251	V.2a	122.550.000.000	122.550.000.000
Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252	V.2a	51.000.000.000	51.000.000.000
Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn (*)	254	V.2a	(13.827.533.057)	(7.519.659.887)
IV. Tài sản dài hạn khác	260		12.234.146.365	12.294.372.285
Chi phí trả trước dài hạn	261	V.8	12.234.146.365	12.294.372.285
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		299.983.900.323	307.017.772.569

IAN
E G
GRC
V: 0

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN RIÊNG
Tại ngày 31 tháng 3 năm 2023
(tiếp theo)

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	31-3-2023	01-01-2023
C. NỢ PHẢI TRẢ	300		15.700.945.889	15.688.295.080
I. Nợ ngắn hạn	310		9.543.145.889	9.530.495.080
Phải trả người bán ngắn hạn	311	V.9	5.791.617.955	5.790.257.955
Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	V.10a	61.551.665	50.260.856
Phải trả người lao động	314		213.531.523	213.531.523
Chi phí phải trả ngắn hạn	315		1.479.452	1.479.452
Các khoản phải trả ngắn hạn khác	319	V.11a	2.143.918.566	2.143.918.566
Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		1.331.046.728	1.331.046.728
II. Nợ dài hạn	330		6.157.800.000	6.157.800.000
Phải trả dài hạn khác	337	V.11b	6.157.800.000	6.157.800.000
D. VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		284.282.954.434	291.329.477.489
I. Vốn chủ sở hữu	410	V.12	284.282.954.434	291.329.477.489
Vốn góp của chủ sở hữu	411		272.999.900.000	272.999.900.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		272.999.900.000	272.999.900.000
Quỹ đầu tư phát triển	418		2.889.093.455	2.889.093.455
Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		8.393.960.979	15.440.484.034
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		15.440.484.034	34.444.118.627
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		(7.046.523.055)	(19.003.634.593)
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		299.983.900.323	307.017.772.569

Người lập biểu



Nguyễn Thị Trúc Linh

Kế toán trưởng



Nguyễn Thị Trúc Linh

TP. Hồ Chí Minh, ngày 28 tháng 4 năm 2023

Tổng Giám đốc



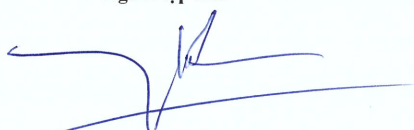
Lý Thanh Nhã

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ RIÊNG
Theo phương pháp gián tiếp
Lũy kế 3 tháng năm 2023

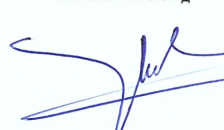
Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Ghi chú	Cho kỳ 3 tháng đầu năm 2023	Cho kỳ 3 tháng đầu năm 2022
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh	20	(1.206.120.176)	21.660.471.108
1. Lợi nhuận trước thuế	01	(7.046.523.055)	17.297.449.351
Các khoản dự phòng	03	6.307.873.170	-
(Lãi)/lỗ từ hoạt động đầu tư	05	(536.662.798)	(23.940.883)
Chi phí lãi vay	06	-	330.968.458
3. Lợi nhuận/(lỗ) từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi VLD	08	(1.275.312.683)	17.604.476.926
(Tăng)/giảm các khoản phải thu	09	(3.684.222)	(3.635.489.670)
Tăng/(giảm) các khoản phải trả	11	12.650.809	(32.456.315.836)
(không kể lãi vay phải trả, thuế TNDN phải nộp)			
(Tăng)/giảm chi phí trả trước	12	60.225.920	87.193.722
(Tăng)/giảm chứng khoán kinh doanh	13	-	46.495.520.000
Tiền lãi vay đã trả	14	-	(330.968.458)
Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15	-	(6.103.945.576)
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư	30	(194.066.108)	(22.327.699.292)
Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23	(200.000.000)	(24.069.900.000)
Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25		(50.000.000)
Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26		1.792.000.000
Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	5.933.892	200.708
Tiền thu từ đi vay	33		107.840.022.981
Tiền trả nợ gốc vay	34		(107.840.022.981)
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ	50	(1.400.186.284)	(667.228.184)
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60	39.803.431.107	854.611.950
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	70	38.403.244.823	187.383.766

Người lập biểu


Nguyễn Thị Trúc Linh

Kế toán trưởng


Nguyễn Thị Trúc Linh

TP. Hồ Chí Minh, ngày 28 tháng 4 năm 2023

Tổng Giám đốc



Ly Thanh Nhã

CÔNG TY CỔ PHẦN THE GOLDEN GROUP

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH
Cho kỳ 3 tháng đầu năm 2023

I . ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP

1 . Thông tin doanh nghiệp

Công ty cổ phần The Golden Group được đổi tên từ Công ty cổ phần Louis Capital (tiền thân là Công ty cổ phần Xây dựng và Đầu tư Trường Giang). Công ty hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 0105787835, đăng ký lần đầu ngày 10/02/2012 và đăng ký thay đổi lần thứ 15 ngày 24/04/2023 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hồ Chí Minh cấp.

Trụ sở chính của Công ty tại số 14 Nguyễn Văn Vĩnh, Phường 4, Quận Tân Bình, TP. Hồ Chí Minh, Việt Nam.

Công ty đang niêm yết tại Sở Giao dịch Chứng khoán Thành phố Hồ Chí Minh với mã cổ phiếu là TGG.

Hoạt động chính của Công ty trong quý là tư vấn quản lý, cho thuê mặt bằng, kinh doanh chứng khoán.

2 . Cấu trúc doanh nghiệp

Tại ngày 31 tháng 03 năm 2023, Công ty có 4 công ty con, 1 công ty liên kết và 3 chi nhánh, cụ thể như sau:

Danh sách các công ty con

Stt	Tên doanh nghiệp	Trụ sở chính	Tỷ lệ quyền biểu quyết	Vốn điều lệ thực góp tại ngày 31/03/2023	Hoạt động kinh doanh chính
1	Công ty cổ phần Golden Paddy	An Giang	51,0%	65.000.000.000	Kinh doanh gạo
2	Công ty cổ phần Quản lý và khai thác tài sản Louis AMC	TPHCM	79,8%	111.127.000.000	Mua bán tài sản, mua bán nợ
3	Công ty TNHH MTV Kho vận Wings Global	TPHCM	100,0%	2.000.000.000	Kho vận, logistics
4	Công ty TNHH MTV Thu Mua Phụ Phẩm PBP	TPHCM	100,0%	1.850.000.000	Bán buôn phụ phẩm nông nghiệp

Danh sách các công ty liên kết

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2022, Công ty có 1 công ty liên kết cụ thể như sau:

Stt	Tên doanh nghiệp	Trụ sở chính	Tỷ lệ quyền biểu quyết	Vốn điều lệ thực góp tại ngày 31/12/2022	Hoạt động kinh doanh chính
1	Công ty TNHH Angimex Furious	An Giang	30%	100.000.000.000	Mua bán xe gắn máy và phụ tùng, dịch vụ sửa chữa

Danh sách các chi nhánh

Stt	Tên doanh nghiệp	Trụ sở chính	Tỷ lệ quyền biểu quyết	Hoạt động kinh doanh chính
1	Chi Nhánh Công Ty Cổ Phần Louis Capital - Trang Trại Hòa Bình	Hòa Bình	100%	Chăn nuôi
2	Chi Nhánh Phú Thọ - Công Ty Cổ Phần Louis Capital	Phú Thọ	100%	Xây dựng
3	Chi Nhánh Hà Nội - Công Ty Cổ Phần Louis Capital	Hà Nội	100%	Hoạt động tư vấn quản lý

II . KỲ KẾ TOÁN, ĐƠN VỊ TIỀN TỆ SỬ DỤNG TRONG KẾ TOÁN

- 1 . Kỳ kế toán năm: Kỳ kế toán năm bắt đầu từ ngày 01/01 và kết thúc ngày 31/12 năm dương lịch.
- 2 . Đơn vị tiền tệ: Đồng Việt Nam

III. CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG

1 . Chuẩn mực và hệ thống kế toán áp dụng

Công ty áp dụng Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam ban hành theo thông tư 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính và các chuẩn mực kế toán Việt Nam do Bộ Tài chính ban hành.

2 . Cơ sở lập Báo cáo tài chính

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

3 . Tuyên bố về việc tuân thủ chuẩn mực kế toán và chế độ kế toán

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 riêng 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 hiện hành đang áp dụng.

IV . CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG

1 . Các thay đổi trong các chính sách kế toán và thuyết minh

Các chính sách kế toán của Công ty sử dụng để lập các báo cáo tài chính riêng giữa niên độ được áp dụng nhất quán với với các chính sách đã được áp dụng để lập các báo cáo tài chính riêng cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2022

2 . Tiền và tương đương tiền

Tiền và các khoản tương đương tiền bao gồm tiền mặt tại quỹ, tiền gửi ngân hàng, các khoản đầu tư ngắn hạn có thời hạn gốc không quá ba tháng, 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.

3 . Các khoản phải thu

Các khoản phải thu được trình bày trên báo cáo tài chính riêng theo giá trị ghi sổ các khoản phải thu từ khách hàng và phải thu khác sau khi trừ các khoản dự phòng được lập cho các khoản phải thu khó đòi.

Dự phòng nợ phải thu khó đòi thể hiện phần giá trị của các khoản phải thu mà Công ty dự kiến không có khả năng thu hồi tại ngày kết thúc kỳ kế toán. Tăng hoặc giảm số dư tài khoản dự phòng được hạch toán vào chi phí quản lý doanh nghiệp trong báo cáo kết quả kinh doanh.

4 . Đầu tư vào công ty con

Các khoản đầu tư vào các công ty con mà trong đó Công ty nắm quyền kiểm soát được trình bày theo phương pháp giá gốc trên bảng cân đối kế toán riêng giữa niên độ.

Các khoản phân phối lợi nhuận mà Công ty nhận được từ số lợi nhuận lũy kế của các công ty con sau ngày Công ty nắm quyền kiểm soát được ghi vào kết quả hoạt động kinh doanh trong kỳ của Công ty. Các khoản phân phối khác được xem như phần thu hồi của các khoản đầu tư và được trừ vào giá trị đầu tư.

5 . Đầu tư vào các công ty liên kết

Các khoản đầu tư vào các công ty liên kết mà trong đó Công ty có ảnh hưởng đáng kể được trình bày theo phương pháp giá gốc trên bảng cân đối kế toán riêng giữa niên độ.

Các khoản phân phối lợi nhuận từ số lợi nhuận thuần lũy kế của các công ty liên kết sau ngày Công ty có ảnh hưởng đáng kể được phân bổ vào kết quả hoạt động kinh doanh trong năm của Công ty. Các khoản phân phối khác được xem như phần thu hồi các khoản đầu tư và được trừ vào giá trị đầu tư.

6 . Các khoản đầu tư chứng khoán và các khoản đầu tư khác

Đầu tư chứng khoán và các khoản đầu tư khác được ghi nhận theo giá mua thực tế. Dự phòng được lập cho việc giảm giá trị của các khoản đầu tư có thể chuyển nhượng được trên thị trường vào ngày kết thúc kỳ kế toán tương ứng với chênh lệch giữa giá gốc của cổ phiếu với giá trị thị trường tại ngày đó theo hướng dẫn của Thông tư 228/2009/TT-BTC ngày 7 tháng 12 năm 2009 và Thông tư 89/2013/TT-BTC ngày 26 tháng 6 năm 2013 do Bộ Tài chính ban hành. Tăng hoặc giảm số dư tài khoản dự phòng được hạch toán vào chi phí tài chính của doanh nghiệp trong kỳ.

7 . Chi phí trả trước

Chi phí trả trước bao gồm các chi phí trả trước ngắn hạn hoặc chi phí trả trước dài hạn trên bảng cân đối kế toán và được phân bổ trong khoảng thời gian trả trước của chi phí tương ứng với các lợi ích kinh tế được tạo ra từ các chi phí này.

Chi phí trả trước dài hạn bao gồm chi phí thuê đất dài hạn trả trước, chi phí phát hành trái phiếu và các chi phí khác phát sinh mang lại lợi ích kinh tế trong khoảng thời gian hơn một năm.

8 . Các khoản phải trả và chi phí trích trước

Các khoản phải trả và chi phí trích trước 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. Các khoản phải trả nhà thầu xây dựng cho dự án bất động sản được ghi nhận theo biên bản nghiệm thu khối lượng giữa hai bên, không phụ thuộc vào việc Công ty đã nhận được hóa đơn của nhà cung cấp hay chưa.

9 . Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

Các tài sản đang trong quá trình xây dựng phục vụ mục đích sản xuất, cho thuê, quản lý hoặc cho bất kỳ mục đích nào khác được ghi nhận theo giá gốc. Chi phí này bao gồm chi phí dịch vụ, chi phí lãi vay được vốn hóa và chi phí khác có liên quan phù hợp với chính sách kế toán của Công ty. Việc tính khấu hao của các tài sản này được áp dụng giống như với các tài sản khác, bắt đầu từ khi tài sản ở vào trạng thái sẵn sàng sử dụng.

10 . Nguyên tắc kế toán nợ phải trả

Tiêu chí phân loại các khoản phải trả

- Phải trả người bán gồm các khoản phải trả mang tính chất thương mại phát sinh từ giao dịch có tính chất mua bán hàng hóa, dịch vụ, tài sản. Khoản phải trả bao gồm các khoản phải trả khi nhập khẩu thông qua người nhận ủy thác.
- Phải trả khác là các khoản phải trả còn lại không được phân loại là phải trả khách hàng, phải trả nội bộ.

Khoản phải trả được hạch toán chi tiết cho từng đối tượng, từng nội dung phải trả, theo dõi chi tiết kỳ hạn trả, theo dõi chi tiết theo nguyên tệ.

Các khoản phải trả có thời gian đáo hạn còn lại dưới 12 tháng (dưới một chu kỳ sản xuất kinh doanh) tại thời điểm lập BCTC thì được phân loại là nợ ngắn hạn; các khoản phải trả còn lại không được phân loại là nợ ngắn hạn thì được phân loại là nợ dài hạn. Khi lập BCTC riêng, các khoản phải trả được tái phân loại lại theo nguyên tắc này.

Công ty thực hiện đánh giá lại các khoản phải trả người bán có gốc ngoại tệ tại tất cả các thời điểm lập Báo cáo tài chính riêng. Tỷ giá giao dịch thực tế khi đánh giá lại khoản phải trả người bán là tỷ giá bán ngoại tệ của ngân hàng thương mại nơi Công ty chỉ định khách hàng thanh toán tại thời điểm lập Báo cáo tài chính riêng, hoặc nơi Công ty thường xuyên có giao dịch.

Công ty sẽ ghi nhận ngay một khoản phải trả khi có bằng chứng cho thấy một khoản tổn thất chắc chắn xảy ra, theo đúng nguyên tắc thận trọng. Nợ phải trả không được ghi nhận thấp hơn giá trị nghĩa vụ phải thanh toán.

Dự phòng nợ phải trả được lập tại thời điểm lập BCTC theo đúng qui định hiện hành.

11 . Vay và nợ phải trả thuê tài chính

Giá trị khoản vay được ghi sổ theo từng lần giải ngân và trả nợ. Giá trị khoản nợ 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 còn phải trả tại thời điểm lập BCTC.

Các khoản vay và nợ thuê tài chính được hạch toán chi tiết và theo dõi từng đối tượng cho vay, cho nợ, từng khế ước vay nợ, từng loại tài sản vay nợ, kỳ hạn vay nợ và đồng tiền vay nợ.

Khi lập BCTC số dư các khoản vay, nợ thuê tài chính bằng ngoại tệ được đánh giá lại theo tỷ giá bán của ngân hàng nơi Công ty có giao dịch vay, thuê tài chính.

12 . Vốn hóa các khoản chi phí đi vay

Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong năm khi phát sinh, trừ khi được vốn hóa theo quy định của Chuẩn mực kế toán “Chi phí đi vay”. Theo đó, chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc mua, đầu tư xây dựng hoặc sản xuất những tài sản cần một thời gian tương đối dài để hoàn thành đưa vào sử dụng hoặc kinh doanh được cộng vào nguyên giá tài sản cho đến khi tài sản đó được đưa vào sử dụng hoặc kinh doanh. Các khoản thu nhập phát sinh từ việc đầu tư tạm thời các khoản vay được ghi giảm nguyên giá tài sản có liên quan. 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. Tỷ lệ vốn hóa chi phí đi vay trong kỳ là 0%.

13 . Chi phí phải trả

Phân ánh các khoản phải trả cho hàng hóa, dịch vụ đã nhận được từ người bán hoặc đã cung cấp cho người mua nhưng thực tế chưa chi trả do chưa có hóa đơn hoặc chưa đủ hồ sơ, tài liệu kế toán, được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh trên cơ sở đảm bảo nguyên tắc phù hợp giữa doanh thu và chi phí. Khi có đủ hồ sơ, tài liệu kế toán, nếu có chênh lệch với số đã trích, kế toán tiến hành ghi bổ sung hoặc ghi giảm chi phí tương ứng với phần chênh lệch.

14 . Vốn chủ sở hữu

Nguyên tắc ghi nhận vốn góp của chủ sở hữu, thặng dư vốn cổ phần, vốn khác của chủ sở hữu

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

Nguyên tắc ghi nhận quỹ đầu tư phát triển

Quỹ đầu tư phát triển được trích lập từ lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp và được phê duyệt bởi các chủ sở hữu theo nghị quyết hàng năm của đại hội đồng cổ đông. Quỹ được sử dụng để mở rộng hoạt động kinh doanh hoặc đầu tư chiều sâu của Công ty.

Nguyên tắc ghi nhận lợi nhuận chưa phân phối

Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối là số lợi nhuận từ các hoạt động của doanh nghiệp sau khi trừ (-) các khoản điều chỉnh do áp dụng hồi tố thay đổi chính sách kế toán và điều chỉnh hồi tố sai sót trọng yếu của các năm trước. Lợi nhuận được phân phối cho các chủ sở hữu theo nghị quyết hàng năm của đại hội đồng cổ đông.

15 . Ghi nhận doanh thu

Doanh thu bán hàng

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

- 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.
- Công ty không còn nắm giữ quyền quản lý hàng hóa như người sở hữu hàng hóa hoặc quyền kiểm soát hàng hóa.
- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn.
- Công ty đã thu được hoặc sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch bán hàng.
- Xác định được chi phí liên quan đến giao dịch bán hàng.

Doanh thu từ hoạt động cung cấp dịch vụ

Doanh thu cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi kết quả của giao dịch đó được xác định một cách đáng tin cậy.

Trường hợp việc cung cấp dịch vụ liên quan đến nhiều kỳ thì doanh thu được ghi nhận trong kỳ theo kết quả phần công việc đã hoàn thành vào ngày lập Bảng Cân đối kế toán của kỳ đó. Kết quả của giao dịch cung cấp dịch vụ được xác định khi thoả 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; và
- Xác định được chi phí phát sinh cho giao dịch và chi phí để hoàn thành giao dịch cung cấp dịch vụ đó.

Doanh thu hoạt động tài chính

Là doanh thu phát sinh từ lãi tiền gửi ngân hàng, lãi chậm thanh toán, lãi mua bán chứng khoán kinh doanh, được ghi nhận trên cơ sở thông báo về lãi tiền gửi hàng tháng của ngân hàng, bảng tính lãi chậm thanh toán, lãi khi bán chứng khoán kinh doanh.

16 . Giá vốn hàng bán

Khi ghi nhận một khoản doanh thu, thì sẽ đồng thời ghi nhận một khoản chi phí (giá vốn) tương ứng có liên quan đến việc tạo ra khoản doanh thu đó. Chi phí này gồm chi phí của kỳ tạo ra doanh thu và chi phí của các kỳ trước hoặc chi phí phải trả nhưng liên quan đến doanh thu của kỳ đó.

17 . Chi phí tài chính

Các khoản chi phí được ghi nhận vào chi phí tài chính gồm: Chi phí cho vay và đi vay vốn, các khoản phí giao dịch mua bán chứng khoán kinh doanh và các khoản lỗ do mua bán chứng khoán kinh doanh.

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

18 . Chi phí quản lý doanh nghiệp

Chi phí quản lý phản ánh toàn bộ chi phí chung của Công ty như: lương và các khoản bảo hiểm của nhân viên quản lý Công ty, khấu hao TSCĐ dùng cho quản lý doanh nghiệp, tiền thuê đất, thuê môn bài, dự phòng phải thu khó đòi, dịch vụ mua ngoài phục vụ khối quản lý Công ty.

19 . Thuế

Thuế thu nhập hiện hành

Tài sản thuế thu nhập và thuế thu nhập phải nộp cho năm hiện hành và các năm trước được xác định bằng số tiền dự kiến phải nộp cho (hoặc được thu hồi từ) cơ quan thuế, dựa trên các mức thuế suất và các luật thuế có hiệu lực đến ngày kết thúc kỳ kế toán.

Thuế thu nhập hiện hành được ghi nhận vào kết quả hoạt động kinh doanh ngoại trừ trường hợp thuế thu nhập phát sinh liên quan đến một khoản mục được ghi thẳng vào vốn chủ sở hữu, trong trường hợp này, thuế thu nhập hiện hành cũng được ghi nhận trực tiếp vào vốn chủ sở hữu.

Công ty chỉ được bù trừ các tài sản thuế thu nhập hiện hành và thuế thu nhập hiện hành phải trả khi doanh nghiệp có quyền hợp pháp được bù trừ giữa tài sản thuế thu nhập hiện hành với thuế thu nhập hiện hành phải nộp và doanh nghiệp dự định thanh toán thuế thu nhập hiện hành phải trả và tài sản thuế thu nhập hiện hành trên cơ sở thuần.

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

1 . Tiền và các khoản tương đương tiền

	31-3-2023	01-01-2023
Tiền mặt	143.019.905	143.019.905
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	38.260.224.918	39.660.411.202
	38.403.244.823	39.803.431.107

2 . Các khoản đầu tư tài chính

	31-3-2023			01-01-2023		
	Giá gốc	Giá trị hợp lý	Dự phòng	Giá gốc	Giá trị hợp lý	Dự phòng
a) Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác						
- Đầu tư vào công ty con	122.550.000.000	108.722.466.942	13.827.533.058	122.550.000.000	115.030.340.112	7.519.659.888
<i>Công ty cổ phần Golden Paddy (1)</i>	30.000.000.000	16.172.466.942	13.827.533.058	30.000.000.000	22.480.340.112	7.519.659.888
<i>Công ty cổ phần quản lý và khai thác tài sản Louis AMC (2)</i>	88.700.000.000	88.700.000.000	-	88.700.000.000	88.700.000.000	-
<i>Công Ty TNHH MTV Kho Vận Wings Global (3)</i>	2.000.000.000	2.000.000.000	-	2.000.000.000	2.000.000.000	-
<i>Công Ty TNHH MTV Thu Mua Phụ Phẩm PBP (4)</i>	1.850.000.000	1.850.000.000	-	1.850.000.000	1.850.000.000	-
- Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	51.000.000.000	51.000.000.000	-	51.000.000.000	51.000.000.000	-
<i>Công ty TNHH Angimex Furious (5)</i>	51.000.000.000	51.000.000.000	-	51.000.000.000	51.000.000.000	-

(1) Trong năm 2021, Công ty đã góp vốn vào Công ty cổ phần Golden Paddy với tổng số tiền góp vốn theo mệnh giá là 30.000.000.000 đồng, chiếm tỷ lệ 46,2% vốn thực góp và chiếm tỷ lệ 51% quyền biểu quyết.

(2) Trong năm 2021, Công ty đã góp vốn vào Công ty cổ phần Quản lý và khai thác tài sản Louis AMC với tổng số tiền góp vốn theo mệnh giá là 88.700.000.000 đồng, chiếm tỷ lệ 85,6% vốn thực góp và chiếm tỷ lệ 85,6% quyền biểu quyết. Trong năm 2022, do công ty cổ phần Quản lý và khai thác tài sản Louis AMC tăng vốn thực góp, dẫn đến thay đổi tỷ lệ thành 79,8% vốn thực góp và 79,8% quyền biểu quyết.

(3) Trong năm 2021, Công ty đã góp vốn vào Công ty TNHH MTV Kho vận Wings Global với tổng số tiền góp vốn là 2.000.000.000 đồng, chiếm tỷ lệ 100% vốn thực góp và chiếm tỷ lệ 100% quyền biểu quyết.

(4) Ngày 07/01/2022, Công ty TNHH MTV Thu mua Phụ phẩm PBP được thành lập với vốn điều lệ là 5.000.000.000 đồng, trong quý 2.2022, Công ty cổ phần Louis Capital đã góp vốn là 1.850.000.000 đồng, chiếm 100% vốn điều lệ thực góp.

(5) Trong năm 2021, Công ty đã mua lại vốn góp của Công ty TNHH Angimex Furious với tổng số tiền mua theo vốn điều lệ là 49.000.000.000 đồng, chiếm tỷ lệ 49% vốn thực góp và chiếm tỷ lệ 49% quyền biểu quyết. Ngày 23/12/2022, Công ty CP XNK An Giang mua lại vốn góp với số tiền mua theo vốn điều lệ là 19.000.000.000 đồng. Do đó, tại ngày 31/12/2022, số dư vốn góp mà Công ty CP Louis Capital đang nắm giữ chỉ chiếm tỷ lệ 30% vốn thực góp công ty TNHH Angimex Furious.

3 . Trả trước cho người bán

Trả trước ngắn hạn cho người bán: hoạt động SXKD

31-3-2023	01-01-2023
46.144.025.001	46.143.953.001
46.144.025.001	46.143.953.001

Chi tiết:

Trả trước ngắn hạn cho người bán: bên thứ ba

46.143.953.001	46.190.812.001
- Từ Thị Hồng Thanh (*)	45.000.000.000
- Các khách hàng khác	1.190.812.001
46.143.953.001	46.190.812.001

(*) Trả trước cho người bán ngắn hạn là 45 tỷ đồng thể hiện khoản tiền Công ty đã trả cho Bà Từ Thị Hồng Thanh để mua lại cổ phần tại Công ty cổ phần Golden Paddy theo Hợp đồng chuyển nhượng cổ phần số 01/2021/HĐCNCP ngày 10/9/2021. Số tiền Công ty đã trả trước cho Bà Thanh là 45.000.000.000 đồng. Do trước đây Bà Từ Thị Hồng Thanh góp vốn bằng Quyền sử dụng đất vào Công ty Cổ phần Golden Paddy bằng quyền sử dụng đất ("QSDĐ") theo định giá vốn góp là 75.000.000.000 đồng, tuy nhiên do vướng một QSDĐ do đang cần chỉnh lý lại các thông tin trên Giấy chứng nhận QSDĐ nên chưa hoàn thành hồ sơ góp vốn tại Văn Phòng Đăng ký QSDĐ. Hiện tại Bà Thanh đã ký biên bản bàn giao thửa đất và Công ty đã sử dụng thửa đất trên vào hoạt động kinh doanh của mình. Nhận thấy không còn rủi ro nên Công ty đã thanh toán đầy đủ tiền góp vốn. Dự kiến trong năm 2022 sẽ hoàn tất thủ tục góp vốn bằng đất tại Văn phòng Đăng ký Kinh doanh, Công ty sẽ ghi nhận đầy đủ vốn góp theo quy định của pháp luật.

4 . Phải thu về cho vay ngắn hạn

Cho vay nội bộ ngắn hạn

+ Công Ty Cổ Phần Quản Lý Và Khai Thác Tài Sản Louis AMC (*)

31-3-2023	01-01-2023
23.987.561.818	23.787.561.818
23.987.561.818	23.787.561.818

(*) Lãi suất cho vay 9%/ năm

5 . Phải thu khác

31-3-2023	01-01-2023
-----------	------------

a) Ngắn hạn

Tạm ứng cho nhân viên

13.938.375	19.000.000
------------	------------

Phải thu lãi cho vay

2.079.056.739	1.548.327.833
---------------	---------------

2.092.995.114	1.567.327.833
----------------------	----------------------

b) Dài hạn

Ký quỹ dự án Tại Sở kế hoạch đầu tư tỉnh Phú Thọ

6.600.000.000	6.600.000.000
---------------	---------------

6.600.000.000	6.600.000.000
----------------------	----------------------

6 . Nợ xấu

	31/12/2023			01/01/2023		
	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Dự phòng	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Dự phòng
Phải thu nhà cung cấp						
Bà Từ Thị Hồng Thanh	45.000.000.000	22.500.000.000	22.500.000.000	45.000.000.000	22.500.000.000	22.500.000.000
Chi nhánh Tổng Công ty ACC - Xí nghiệp tư vấn thiết kế và xây dựng ACC Công ty TNHH Kiến trúc và chuyển giao công nghệ Hà	430.000.000	-	430.000.000	430.000.000	-	430.000.000
Công ty cổ phần Đầu tư và Tư vấn Phương Bắc - Chi nhánh Phú Thọ	550.000.001	-	550.000.001	550.000.001	-	550.000.001
Trung tâm tư vấn và phát triển lâm nghiệp	66.653.000	-	66.653.000	66.653.000	-	66.653.000
Công ty cổ phần Kiến trúc và Xây dựng AU	50.000.000	-	50.000.000	50.000.000	-	50.000.000
Công ty cổ phần Kiến trúc và Xây dựng AU	33.000.000	-	33.000.000	33.000.000	-	33.000.000
Tổng cộng	46.129.653.001	22.500.000.000	23.629.653.001	46.129.653.001	22.500.000.000	23.629.653.001

7 . Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

	31-3-2023		01-01-2023	
	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi
- Dự án trang trại chăn nuôi lợn theo hướng công nghiệp (1)	30.923.548.620	30.923.548.620	30.923.548.620	30.923.548.620
- Dự án khu du lịch nghỉ dưỡng Ao Giời - Suối Tiên (2)	2.962.160.782	2.962.160.782	2.962.160.782	2.962.160.782
Cộng	33.885.709.402	33.885.709.402	33.885.709.402	33.885.709.402

Chú thích:

(1) Dự án Trang trại chăn nuôi lợn theo hướng công nghiệp tại Xóm Phương Viên, Xã Tân Thành, Huyện Lương Sơn, Tỉnh Hòa Bình theo giấy chứng nhận đăng ký đầu tư số 25121000446 do Ủy ban nhân dân Tỉnh Hòa Bình chứng nhận ngày 13/5/2014. Theo giấy chứng nhận đăng ký đầu tư thì tổng vốn đầu tư của dự án là 150 tỷ đồng, thời gian khai thác dự kiến là quý II/2016. Tuy nhiên, đến thời điểm hiện tại, dự án vẫn chưa thực hiện xong và đang tạm ngừng thi công.

(2) Dự án Khu du lịch nghỉ dưỡng Ao Giời - Suối Tiên tại Tiểu khu 48, Xã Quân Khê, Huyện Hạ Hòa, Tỉnh Phú Thọ theo Quyết định chủ trương đầu tư số 2237/QĐ-UBND ngày 29/8/2017 của Ủy ban nhân dân Tỉnh Phú Thọ. Tổng mức đầu tư giai đoạn I (2017-2021) là 118,8 tỷ đồng, tổng mức đầu tư giai đoạn 2 (2021-2025) là 174,5 tỷ đồng.

8 . Chi phí trả trước

	31-3-2023	01-01-2023
Dài hạn		
Chi phí thuê diện tích thương mại dịch vụ, văn phòng tòa nhà SME Hoàng Gia (*)	12.207.792.198	12.294.372.285
Công cụ dụng cụ văn phòng	26.354.167	
Cộng	12.234.146.365	12.294.372.285
Tổng	12.234.146.365	12.294.372.285

(*) Chi phí thuê diện tích thương mại dịch vụ, văn phòng tòa nhà SME Hoàng Gia theo Hợp đồng cho thuê số 01-T5(S1.S3)HĐCTMB/SME-HG ngày 20/6/2016 giữa Công ty cổ phần Tập đoàn Bất động sản Hoàng Gia và Công ty. Tổng diện tích thuê là 582,0m², thời hạn thuê từ tháng 6/2016 đến hết tháng 6/2058, tổng giá trị tiền thuê của hợp đồng là 16.000.000.000 đồng.

9 . Phải trả người bán

	31-3-2023	01-01-2023
Các bên thứ ba (a)	5.791.617.955	5.790.257.955
Các bên liên quan (b)	-	-
	5.791.617.955	5.790.257.955

	31-3-2023		01-01-2023	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
a) Các khoản phải trả người bán ngắn hạn	5.791.617.955	5.791.617.955	5.790.257.955	5.790.257.955
Công ty TNHH 1 thành viên Nghĩa Hằng	1.289.417.078	1.289.417.078	1.289.417.078	1.289.417.078
Công ty cổ phần sản xuất xuất nhập khẩu NHP	1.349.488.860	1.349.488.860	1.349.488.860	1.349.488.860
Công ty CP đầu tư phát triển đô thị Thăng Long	821.102.000	821.102.000	821.102.000	821.102.000
Phải trả các đối tượng khác	2.331.610.017	2.331.610.017	2.330.250.017	2.330.250.017

10 . Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước

Tình hình thực hiện nghĩa vụ Thuế và các khoản nộp Ngân sách Nhà nước trong kỳ như sau :

	31-3-2023	Số phải nộp	Số đã thực nộp	01-01-2023
a) Phải nộp				
Thuế môn bài	-	6.000.000	6.000.000	-
Thuế thu nhập cá nhân từ lương	61.551.665	33.689.376	22.398.567	50.260.856
	61.551.665	39.689.376	28.398.567	50.260.856
b) Phải thu				
Thuế GTGT hàng nội địa	437.613.946	8.673.847		428.940.099
Thuế Thu nhập doanh nghiệp	15.999	-	-	15.999
	437.629.945	8.673.847	-	428.956.098

11 . Các khoản phải trả, phải nộp khác

	31-3-2023	01-01-2023
a) Ngắn hạn		
Kinh phí công đoàn	38.338.566	38.338.566
Nhận tiền cọc thuê văn phòng tòa nhà SME	5.580.000	5.580.000
Phải trả, phải nộp ngắn hạn khác (*)	2.100.000.000	2.100.000.000
Cộng	2.143.918.566	2.143.918.566
(*) Chi tiết:		
(1) Ủy ban nhân dân tỉnh Hòa Bình hỗ trợ dự án trang trại chăn nuôi lợn	2.100.000.000	2.100.000.000
	2.100.000.000	2.100.000.000
b) Dài hạn		
-Tiền hợp tác đầu tư Khu du lịch nghỉ dưỡng Ao Giời - Suối Tiên(*)	6.153.000.000	6.153.000.000
- Nhận tiền cọc cho thuê văn phòng tòa nhà SME	4.800.000	4.800.000
Cộng	6.157.800.000	6.157.800.000

(*) Tiền hợp tác đầu tư Khu du lịch nghỉ dưỡng Ao Giời - Suối Tiên nhận của các cá nhân theo các hợp đồng hợp tác đầu tư để cùng thực hiện dự án.

12 . Vốn chủ sở hữu

Bảng đối chiếu biến động của Vốn chủ sở hữu

	Vốn góp của chủ sở hữu	Quỹ Đầu tư và Phát triển	LN sau thuế chưa phân phối	Tổng
Số dư đầu năm trước	272.999.900.000	2.889.093.455	34.444.118.627	310.333.112.082
Lãi/Lỗ trong năm	-	-	(19.003.634.593)	(19.003.634.593)
Số dư đầu năm nay	272.999.900.000	2.889.093.455	15.440.484.034	291.329.477.489
Lãi/lỗ trong năm nay	-	-	(7.046.523.055)	(7.046.523.055)
Số dư cuối kỳ	272.999.900.000	2.889.093.455	8.393.960.979	284.282.954.434

Chi tiết vốn góp của chủ sở hữu

	31-3-2023		01-01-2023	
	Số tiền	%	Số tiền	%
Ngô Quang Tuấn	25.500.000.000	9,34%		
Các cổ đông khác	247.499.900.000	90,66%	272.999.900.000	100,0%
	272.999.900.000	100%	272.999.900.000	100%

Cổ phiếu

	31-3-2023	01-01-2023
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	27.299.990	27.299.990
Số lượng cổ phiếu đã phát hành/ ban hành ra công chúng	27.299.990	27.299.990
- Cổ phiếu phổ thông	27.299.990	27.299.990
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	27.299.990	27.299.990
- Cổ phiếu phổ thông	27.299.990	27.299.990

Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: 10.000 VND

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

1 . Doanh thu hoạt động tài chính

	Cho kỳ 3 tháng đầu năm 2023	Cho kỳ 3 tháng đầu năm 2022
- Lãi tiền gửi NH	5.933.892	100.354
- Lãi cho vay	530.728.906	23.740.175
- Lãi do bán các loại chứng khoán, các khoản đầu tư	-	22.404.480.000
Cộng	536.662.798	22.428.320.529

2 . Chi phí tài chính

	Cho kỳ 3 tháng đầu năm 2023	Cho kỳ 3 tháng đầu năm 2022
- Chi phí tài chính (*)	6.307.873.170	485.993.458
Cộng	6.307.873.170	485.993.458

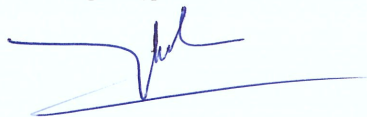
(*) Trong đó:

Phí mua bán chứng khoán	-	155.025.000
Lãi vay	-	330.968.458
Trích lập khoản dự phòng tổn thất đầu tư vào đơn vị khác	6.307.873.170	-
Cộng	6.307.873.170	485.993.458

3 . Chi phí quản lý doanh nghiệp

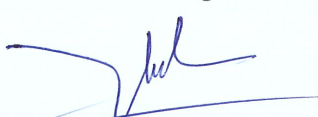
	Cho kỳ 3 tháng đầu năm 2023	Cho kỳ 3 tháng đầu năm 2022
- Chi phí nhân viên quản lý	935.430.157	890.132.700
- Chi phí đồ dùng văn phòng	1.145.833	15.000.000
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	230.720.721	3.468.037.532
- Chi phí bằng tiền khác	62.382.595	21.433.861
Cộng	1.229.679.306	4.394.604.093

Người lập biểu



Nguyễn Thị Trúc Linh

Kế toán trưởng



Nguyễn Thị Trúc Linh

TP. Hồ Chí Minh, ngày 28 tháng 4 năm 2023

Tổng Giám đốc



Trần Thanh Nhã