

Công ty Cổ phần Dầu thực vật Tường An

CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM
Độc lập – Tự do – Hạnh phúc

---o0o---

Ngày 20 tháng 04 năm 2021

**CÔNG BỐ THÔNG TIN TRÊN CÔNG THÔNG TIN ĐIỆN TỬ CỦA ỦY BAN
CHỨNG KHOÁN NHÀ NƯỚC VÀ SGDCK TPHCM**
(có thể sử dụng để công bố thông tin đồng thời đến UBCKNN và SGDCK)

Kính gửi: Ủy ban Chứng khoán Nhà nước
Sở Giao dịch Chứng khoán TPHCM

Công ty: Công ty Cổ phần Dầu Thực vật Tường An
Mã chứng khoán: TAC
Địa chỉ trụ sở chính: 138-142 Hai Bà Trưng – Phường Đa Kao – Quận 1 – TPHCM
Điện thoại: (028) 38 277 489
Fax: (028) 38 277 832
Người thực hiện công bố thông tin: Vũ Đức Thịnh
Địa chỉ:
Điện thoại di động:
Điện thoại cơ quan:
Loại thông tin công bố 24 giờ 72 giờ bất thường theo yêu cầu định kỳ:

Nội dung thông tin công bố (*):

- Công bố Báo cáo tài chính Quý 1/2021.

Thông tin này đã được công bố trên trang thông tin điện tử của công ty vào ngày 20/04/2021 tại đường dẫn www.tuongan.com.vn.

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

Tài liệu đính kèm:

- BCTC

Người được ủy quyền CBTT ^{7/4}



VŨ ĐỨC THỊNH

BÁO CÁO TÀI CHÍNH
Quý 1 năm 2021

CÔNG TY CỔ PHẦN DẦU THỰC VẬT TƯỜNG AN

Địa chỉ: Lầu 10, Empress Tower, 138-142 Hai Bà Trưng, P.Đa Kao, Q.1, TP. Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ báo cáo kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2021

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 31 tháng 03 năm 2021

Đơn vị tính: VND

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
A - TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		1.689.955.357.646	2.195.686.677.763
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	4	38.867.800.786	243.860.241.159
1. Tiền	111		38.867.800.786	213.860.241.159
2. Các khoản tương đương tiền	112		-	30.000.000.000
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120	5	425.000.000.000	350.000.000.000
1. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123		425.000.000.000	350.000.000.000
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130	6	311.508.088.420	653.034.360.486
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131		298.839.285.783	279.862.946.365
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		8.577.406.099	6.953.275.970
3. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135		-	30.000.000.000
4. Phải thu ngắn hạn khác	136		4.091.396.538	336.218.138.151
IV. Hàng tồn kho	140	7	862.055.776.690	901.085.445.738
1. Hàng tồn kho	141		862.055.776.690	901.085.445.738
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		-	-
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		52.523.691.750	47.706.630.380
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	8	4.027.713.145	3.169.164.900
2. Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ	152		48.368.962.151	44.371.687.077
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	14	127.016.454	165.778.403

Cho kỳ báo cáo kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2021
 Bảng cân đối kế toán (tiếp theo)

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
B- TÀI SẢN DÀI HẠN	200		106.589.138.996	100.103.714.169
I. Các khoản phải thu dài hạn	210	6	1.802.934.000	1.674.414.000
1. Trả trước cho người bán dài hạn	212		-	-
2. Phải thu dài hạn khác	216		1.802.934.000	1.674.414.000
II. Tài sản cố định	220		84.652.608.370	80.689.646.255
1. Tài sản cố định hữu hình	221	9	73.598.202.597	69.236.342.959
- Nguyên giá	222		544.394.233.456	534.850.885.202
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(470.796.030.859)	(465.614.542.243)
2. Tài sản cố định vô hình	227	10	11.054.405.773	11.453.303.296
- Nguyên giá	228		18.362.058.711	18.362.058.711
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		(7.307.652.938)	(6.908.755.415)
III Tài sản dở dang dài hạn	240		6.313.915.595	2.776.645.590
1. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	11	6.313.915.595	2.776.645.590
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250	5	6.370.000.000	6.370.000.000
1. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255		6.370.000.000	6.370.000.000
IV Tài sản dài hạn khác	260		7.449.681.031	8.593.008.324
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	8	4.624.261.445	5.140.421.157
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262	26.2	2.825.419.586	3.452.587.167
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		1.796.544.496.642	2.295.790.391.932

Cho kỳ báo cáo kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2021
 Bảng cân đối kế toán (tiếp theo)

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
C - NỢ PHẢI TRẢ	300		1.270.655.965.410	1.847.543.405.106
I. Nợ ngắn hạn	310		1.257.511.329.655	1.834.271.402.351
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	12	275.102.487.105	568.487.540.187
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	13	11.676.664.886	66.499.294.902
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	14	18.695.208.424	10.403.200.470
4. Phải trả người lao động	314		7.399.238.088	37.302.863.568
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	15	45.358.586.271	63.999.343.591
6. Phải trả ngắn hạn khác	319	16	2.532.968.715	68.012.624.777
7. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	17	875.576.231.361	998.356.190.051
8. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321			
9. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		21.169.944.805	21.210.344.805
II. Nợ dài hạn	330		13.144.635.755	13.272.002.755
1. Dự phòng phải trả dài hạn	342		13.144.635.755	13.272.002.755

Cho kỳ báo cáo kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2021
 Bảng cân đối kế toán (tiếp theo)

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
D - VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		525.888.531.232	448.246.986.826
I. Vốn chủ sở hữu	410	18	525.888.531.232	448.246.986.826
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		338.796.480.000	338.796.480.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		338.796.480.000	338.796.480.000
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		-	-
3. Cổ phiếu quỹ	415		(94.500.000)	(94.500.000)
4. Quỹ đầu tư phát triển	418		-	-
5. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		187.186.551.232	109.545.006.826
- Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		109.545.006.826	746.520.219
- Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối kỳ này	421b		77.641.544.406	108.798.486.607
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430		-	-
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		1.796.544.496.642	2.295.790.391.932

TP. Hồ Chí Minh, ngày 19 tháng 04 năm 2021



Hoàng Thị Ngọc
 Người lập



Nguyễn Phương Thảo
 Kế toán trưởng



Bùi Thanh Tùng
 Tổng Giám đốc

CÔNG TY CỔ PHẦN DẦU THỰC VẬT TƯỜNG AN

Địa chỉ: Lầu 10, Empress Tower, 138-142 Hai Bà Trưng, P.Đa Kao, Q.1, TP. Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ báo cáo quý kết thúc ngày 31 tháng 3 năm 2021

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

Quý 1 năm 2021

Đơn vị: Đồng

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh				
			Năm nay	Năm trước	Lũy kế năm nay	Lũy kế năm trước
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	19.1a	1.615.651.815.513	1.053.801.813.861	1.615.651.815.513	1.053.801.813.861
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02	19.2	32.660.531.258	20.672.606.571	32.660.531.258	20.672.606.571
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	10	19.1b	1.582.991.284.255	1.033.129.207.290	1.582.991.284.255	1.033.129.207.290
4. Giá vốn hàng bán	11	20	1.364.971.139.851	877.033.083.115	1.364.971.139.851	877.033.083.115
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		218.020.144.404	156.096.124.175	218.020.144.404	156.096.124.175
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	19.3	9.414.537.667	9.788.419.753	9.414.537.667	9.788.419.753
7. Chi phí tài chính	22	21	8.452.436.037	7.982.442.046	8.452.436.037	7.982.442.046
Trong đó: chi phí lãi vay	23		8.452.299.964	7.977.977.013	8.452.299.964	7.977.977.013
8. Chi phí bán hàng	24	22	113.479.674.403	97.879.385.206	113.479.674.403	97.879.385.206
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25	23	8.569.750.045	23.867.128.217	8.569.750.045	23.867.128.217
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		96.932.821.586	36.155.588.459	96.932.821.586	36.155.588.459
11. Thu nhập khác	31	25	119.108.922	1.126.422.323	119.108.922	1.126.422.323
12. Chi phí khác	32		-	-	-	-
13. Lợi nhuận khác	40		119.108.922	1.126.422.323	119.108.922	1.126.422.323
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		97.051.930.508	37.282.010.782	97.051.930.508	37.282.010.782
15. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	51	26	18.783.218.521	3.639.422.641	18.783.218.521	3.639.422.641
16. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	52	26	627.167.581	3.816.979.515	627.167.581	3.816.979.515
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60		<u>77.641.544.406</u>	<u>29.825.608.626</u>	<u>77.641.544.406</u>	<u>29.825.608.626</u>
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70	18.4	<u>2.292</u>	<u>880</u>	<u>2.292</u>	<u>880</u>


Hoàng Thị Ngọc
Người lập

Nguyễn Phương Thảo
Kế toán trưởng

TP. HCM, ngày 19 tháng 04 năm 2021

Bùi Thanh Tùng
Tổng Giám đốc

CÔNG TY CỔ PHẦN DẦU THỰC VẬT TƯỜNG AN

Mẫu số B03a-DN

Địa chỉ: 138-142 Hai Bà Trưng, P.Đa Kao, Q.1, TP. Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ báo cáo quý kết thúc ngày 31.03.2021

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

(Theo phương pháp gián tiếp)

Quý 1 năm 2021

Đvt: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ Năm nay	Năm trước
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
1. Lợi nhuận trước thuế	01		97.051.930.508	37.282.010.782
2. Điều chỉnh cho các khoản:				
- Khấu hao tài sản cố định và BĐSĐT	02	9,10	5.821.623.111	5.609.031.466
- Các khoản dự phòng	03		(127.367.000)	(177.167.500)
- Lãi, lỗ CLTG hối đoái do đánh giá lại các KMTT có gốc NT	04		-	-
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05		(7.949.496.766)	(9.601.496.837)
- Chi phí lãi vay	06		8.452.299.964	7.977.977.013
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08		103.248.989.817	41.090.354.924
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09		303.166.663.438	37.950.900.917
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10		39.029.669.048	46.518.044.940
- Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế TNDN phải nộp)	11		(394.412.447.577)	(319.766.046.567)
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12		(583.625.505)	1.137.260.129
- Tiền lãi vay đã trả	14		(8.656.535.106)	(7.775.329.925)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15	14	(9.801.730.728)	(15.337.320.189)
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17		(40.400.000)	(1.000.000)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		31.950.583.387	(216.183.135.771)
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác	21		(8.575.252.369)	(4.185.880.670)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác	22		-	-
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		(155.000.000.000)	(70.000.000.000)
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		110.000.000.000	80.000.000.000
5. Tiền thu hồi đầu tư, góp vốn vào đơn vị khác	26		-	25.000.000.000
6. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		6.826.845.899	7.948.512.640
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		(46.748.406.470)	38.762.631.970

Cho kỳ báo cáo quý kết thúc ngày 31.03.2021
 Báo cáo Lưu chuyển tiền tệ (tiếp theo)

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này	
			Năm nay	Năm trước
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính				
1. Tiền thu từ đi vay	33		1.135.245.055.682	763.235.795.522
2. Tiền trả nợ gốc vay	34		(1.258.025.014.372)	(566.745.993.369)
3. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		(67.414.658.600)	-
<i>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</i>	40		(190.194.617.290)	196.489.802.153
Lưu chuyển tiền thuần trong năm	50		(204.992.440.373)	19.069.298.352
Tiền và tương đương tiền đầu năm	60	4	243.860.241.159	53.963.419.150
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		-	-
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	70	4	38.867.800.786	73.032.717.502

TP. HCM, ngày 19 tháng 04 năm 2021




Hoàng Thị Ngọc
 Người lập biểu



Nguyễn Phương Thảo
 Kế toán trưởng




 Bùi Thanh Tùng
 Tổng Giám đốc



THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

1. THÔNG TIN DOANH NGHIỆP

Công ty Cổ Phần Dầu Thực Vật Tường An ("Công ty") là một công ty cổ phần được thành lập trên cơ sở cổ phần hóa Nhà máy dầu Tường An thuộc Công ty Dầu Thực vật Hương liệu Mỹ phẩm Việt Nam (nay là Tổng Công ty Công nghiệp Dầu thực vật Việt Nam) theo Quyết định số 42/2004/QĐ-BCN ngày 4 tháng 6 năm 2004 của Bộ Công nghiệp (hiện nay là Bộ Công thương). Công ty hiện đang hoạt động theo Giấy Chứng nhận Đăng ký Kinh doanh ("GCNĐKKD") số 4103002698 do Sở Kế hoạch và Đầu tư ("SKHĐT") Thành phố Hồ Chí Minh cấp ngày 27 tháng 9 năm 2004, và các GCNĐKKD điều chỉnh sau đó.

Cổ phiếu của Công ty được niêm yết tại Sở Giao dịch Chứng khoán Thành phố Hồ Chí Minh theo Giấy phép Niêm yết số 39/UBCK-GPNY do Ủy ban Chứng khoán Nhà nước cấp ngày 26 tháng 12 năm 2006.

Hoạt động chính trong kỳ hiện tại của Công ty là sản xuất kinh doanh và xuất khẩu các sản phẩm chế từ dầu, mỡ động thực vật, từ các hạt có dầu, thạch dừa; sản xuất, kinh doanh các loại bao bì đóng gói; xuất khẩu nguyên nhiên vật liệu phục vụ sản xuất chế biến ngành dầu thực vật.

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

Công ty có trụ sở chính đăng ký tại số 138 - 142 Hai Bà Trưng, Phường Đa Kao, Quận 1, Thành phố Hồ Chí Minh, Việt Nam

2. CƠ SỞ TRÌNH BÀY

2.1 Các chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng

Báo cáo tài chính của Công ty được trình bày bằng đồng Việt Nam ("VND") phù hợp với Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam, Chuẩn mực kế toán Việt Nam số 27 – Báo cáo tài chính giữa niên độ và các Chuẩn mực kế toán Việt Nam khác do Bộ Tài chính ban hành theo:

- ▶ Quyết định số 149/2001/QĐ-BTC ngày 31 tháng 12 năm 2001 về việc ban hành bốn Chuẩn mực kế toán Việt Nam (Đợt 1);
- ▶ Quyết định số 165/2002/QĐ-BTC ngày 31 tháng 12 năm 2002 về việc ban hành sáu Chuẩn mực kế toán Việt Nam (Đợt 2);
- ▶ Quyết định số 234/2003/QĐ-BTC ngày 30 tháng 12 năm 2003 về việc ban hành sáu Chuẩn mực kế toán Việt Nam (Đợt 3);
- ▶ Quyết định số 12/2005/QĐ-BTC ngày 15 tháng 2 năm 2005 về việc ban hành sáu Chuẩn mực kế toán Việt Nam (Đợt 4); và
- ▶ Quyết định số 100/2005/QĐ-BTC ngày 28 tháng 12 năm 2005 về việc ban hành bốn Chuẩn mực kế toán Việt Nam (Đợt 5).

Theo đó, báo cáo tài chính được trình bày kèm theo và việc sử dụng báo cáo này không dành cho các đối tượng không được cung cấp các thông tin về các thủ tục và nguyên tắc và thông lệ kế toán tại Việt Nam và hơn nữa không được chủ định trình bày tình hình tài chính, kết quả hoạt động kinh doanh và lưu chuyển tiền tệ theo các nguyên tắc và thông lệ kế toán được chấp nhận rộng rãi ở các nước và lãnh thổ khác ngoài Việt Nam.

2.2 Hình thức sổ kế toán áp dụng

Hình thức sổ kế toán được áp dụng của Công ty là hình thức kế toán trên máy vi tính.

2.3 Kỳ kế toán năm

Kỳ kế toán năm của Công ty áp dụng cho việc lập báo cáo tài chính bắt đầu vào ngày 1 tháng 1 và kết thúc vào ngày 31 tháng 12.

2.4 Đơn vị tiền tệ trong kế toán

Bản thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và phải được đọc cùng với Báo cáo tài chính

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 1 năm 2021

Báo cáo tài chính được lập bằng đơn vị tiền tệ trong kế toán của Công ty là VND.

3. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU**3.1 Tiền và các khoản tương đương tiền**

Tiền và các khoản tương đương tiền bao gồm tiền mặt tại quỹ, tiền gửi ngân hàng, tiền đang chuyển và 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.

3.2 Hàng tồn kho

Hàng tồn kho được ghi nhận theo giá thấp hơn giữa giá thành để đưa mỗi sản phẩm đến vị trí và điều kiện hiện tại và giá trị thuần có thể thực hiện được. Giá trị thuần có thể thực hiện được là giá bán ước tính của hàng tồn kho trong điều kiện kinh doanh bình thường trừ chi phí ước tính để hoàn thành và chi phí bán hàng ước tính.

Công ty áp dụng phương pháp kê khai thường xuyên để hạch toán hàng tồn kho với giá trị được xác định như sau:

- Nguyên vật liệu, hàng hóa. - chi phí mua theo phương pháp bình quân gia quyền.
- Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang và thành phẩm. - giá vốn nguyên vật liệu và lao động trực tiếp cộng chi phí sản xuất chung có liên quan được phân bổ dựa trên mức độ hoạt động bình thường.

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được trích lập cho phần giá trị dự kiến bị tổn thất do các khoản suy giảm trong giá trị (do giảm giá, kém phẩm chất, lỗi thời v.v.) có thể xảy ra đối với nguyên vật liệu, thành phẩm và hàng hóa tồn kho khác thuộc quyền sở hữu của Công ty dựa trên bằng chứng hợp lý về sự suy giảm giá trị tại ngày kết thúc kỳ kế toán. Số tăng hoặc giảm khoản dự phòng giảm giá hàng tồn kho được hạch toán vào tài khoản giá vốn hàng bán trên báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh.

3.3 Các khoản phải thu

Các khoản phải thu được trình bày trên báo cáo tài chính 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 tài khoản chi phí quản lý doanh nghiệp trên báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh.

3.4 Tài sản cố định hữu hình

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

Nguyên giá tài sản cố định hữu hình bao gồm giá mua và những chi phí có liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản vào hoạt động như dự kiến.

Các chi phí mua sắm, nâng cấp và đổi mới tài sản cố định được ghi tăng nguyên giá của tài sản và chi phí bảo trì, sửa chữa được hạch toán vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh khi phát sinh.

Khi tài sản cố định hữu hình được bán hay thanh lý, các khoản lãi hoặc lỗ phát sinh do thanh lý tài sản (là phần chênh lệch giữa tiền thu thuần từ việc bán tài sản với giá trị còn lại của tài sản) được hạch toán vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH
Quý 1 năm 2021

3. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (tiếp theo)

3.5 Tài sản cố định vô hình

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

Nguyên giá tài sản cố định vô hình bao gồm giá mua và những chi phí có liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản vào sử dụng như dự kiến.

Các chi phí nâng cấp và đổi mới tài sản cố định vô hình được ghi tăng nguyên giá của tài sản và các chi phí khác được hạch toán vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh khi phát sinh.

Khi tài sản cố định vô hình được bán hay thanh lý, các khoản lãi hoặc lỗ phát sinh do thanh lý tài sản (là phần chênh lệch giữa tiền thu thuần từ việc bán tài sản với giá trị còn lại của tài sản) được hạch toán vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh.

Quyền sử dụng đất

Quyền sử dụng đất được ghi nhận như tài sản cố định vô hình, bao gồm giá trị của quyền sử dụng đất đã được Công ty mua hoặc thuê. Thời gian hữu dụng của các quyền sử dụng đất được đánh giá theo thời hạn sử dụng của các quyền sử dụng đất. Theo đó, quyền sử dụng đất có thời hạn là quyền sử dụng đất đã thuê và được phân bổ vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh theo thời hạn thuê, còn quyền sử dụng đất không có thời hạn thì không được phân bổ.

Tiền thuê đất trả trước cho các hợp đồng thuê đất có hiệu lực trước năm 2003 và được cấp Giấy chứng nhận quyền sử dụng đất được ghi nhận là tài sản cố định vô hình theo quy định của Thông tư số 45/2013/TT-BTC do Bộ Tài chính ban hành vào ngày 25 tháng 4 năm 2013 hướng dẫn chế độ quản lý, sử dụng và trích khấu hao tài sản cố định ("Thông tư 45").

3.6 Khấu hao và hao mòn

Khấu hao tài sản cố định hữu hình và hao mòn tài sản cố định vô hình được trích theo phương pháp đường thẳng trong suốt thời gian hữu dụng ước tính của các tài sản như sau:

Nhà cửa và vật kiến trúc	5 - 27 năm
Máy móc và thiết bị	5 - 19 năm
Phương tiện vận tải	6 - 10 năm
Thiết bị văn phòng	3 - 5 năm
Phần mềm máy tính	3 năm
Quyền sử dụng đất	10 năm

3.7 Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

Chi phí xây dựng cơ bản dở dang phản ánh các chi phí liên quan đến các tài sản đang trong quá trình xây dựng và được ghi nhận theo giá gốc, bao gồm chi phí xây dựng nhà máy, chi phí lắp đặt máy móc thiết bị và các chi phí trực tiếp khác. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang không được tính khấu hao cho đến khi các tài sản liên quan được hoàn thiện và đưa vào sử dụng.

3.8 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 và được hạch toán như chi phí phát sinh trong kỳ.

3.9 Chi phí trả trước

Chi phí trả trước bao gồm các chi phí trả trước ngắn hạn hay 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.

Tiền thuê đất trả trước bao gồm số dư chưa phân bổ hết của khoản tiền thuê đất đã trả theo hợp đồng thuê đất trong thời hạn 43 năm. Khoản tiền thuê đất trả trước này được ghi nhận như chi phí trả trước dài hạn và được phân bổ vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh theo thời gian còn lại của hợp đồng thuê theo quy định của Thông tư 45.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 1 năm 2021

3. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (tiếp theo)**3.10 Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn**

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn được ghi nhận theo giá gốc. Sau khi ghi nhận ban đầu, các khoản đầu tư này được ghi nhận theo giá trị có thể thu hồi. Các khoản suy giảm giá trị của khoản đầu tư nếu phát sinh sẽ được hạch toán vào chi phí trong kỳ và được giảm trừ trực tiếp giá trị đầu tư.

3.11 Các khoản phải trả và chi phí trích trước

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

3.12 Trích lập trợ cấp thôi việc phải trả

Trợ cấp thôi việc cho nhân viên được trích trước vào cuối mỗi kỳ báo cáo cho toàn bộ người lao động đã làm việc tại Công ty được hơn 12 tháng cho đến ngày lập bảng cân đối kế toán theo tỷ lệ bằng một nửa mức lương bình quân tháng cho mỗi năm làm việc tính đến ngày 31 tháng 12 năm 2008 theo Luật Lao động và các văn bản hướng dẫn có liên quan. Mức lương bình quân tháng để tính trợ cấp thôi việc sẽ được điều chỉnh vào cuối mỗi niên độ báo cáo theo mức lương bình quân của sáu tháng gần nhất tính đến thời điểm lập báo cáo. Tăng hoặc giảm trong khoản trích trước này ngoại trừ phần thanh toán thực tế cho người lao động sẽ được ghi nhận vào báo cáo kết quả kinh doanh.

Khoản trợ cấp thôi việc trích trước này được sử dụng để trả trợ cấp thôi việc cho người lao động khi chấm dứt hợp đồng lao động theo Điều 48 của Bộ luật Lao động.

3.13 Các nghiệp vụ bằng ngoại tệ

Các nghiệp vụ phát sinh bằng các đơn vị tiền tệ khác với đơn vị tiền tệ kế toán của Công ty là VND được hạch toán theo tỷ giá giao dịch thực tế vào ngày phát sinh nghiệp vụ theo nguyên tắc sau:

- Nghiệp vụ làm phát sinh các khoản phải thu được hạch toán theo tỷ giá mua của ngân hàng thương mại nơi Công ty chỉ định khách hàng thanh toán; và
- Nghiệp vụ làm phát sinh các khoản phải trả được hạch toán theo tỷ giá bán của ngân hàng thương mại nơi Công ty dự kiến giao dịch.

Tại ngày kết thúc kỳ kế toán, các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ được đánh giá lại theo tỷ giá giao dịch thực tế tại ngày của bảng cân đối kế toán theo nguyên tắc sau:

- Các khoản mục tiền tệ được phân loại là tài sản được hạch toán theo tỷ giá mua của ngân hàng thương mại nơi Công ty thường xuyên có giao dịch; và
- Các khoản mục tiền tệ được phân loại là nợ phải trả được hạch toán theo tỷ giá bán của ngân hàng thương mại nơi Công ty thường xuyên có giao dịch.

Tất cả các khoản chênh lệch tỷ giá thực tế phát sinh trong kỳ và chênh lệch do đánh giá lại số dư tiền tệ có gốc ngoại tệ cuối kỳ được hạch toán vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh.

3.14 Lãi trên cổ phiếu

Lãi cơ bản trên cổ phiếu được tính bằng cách chia lợi nhuận sau thuế phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông của Công ty (sau khi trừ quỹ khen thưởng phúc lợi) cho số lượng bình quân gia quyền của số cổ phiếu phổ thông đang lưu hành trong kỳ.

Lãi suy giảm trên cổ phiếu được tính bằng cách chia lợi nhuận hoặc lỗ sau thuế phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông của Công ty (sau khi đã điều chỉnh cho cổ tức của cổ phiếu ưu đãi có quyền chuyển đổi) cho số lượng bình quân gia quyền của số cổ phiếu phổ thông đang lưu hành trong năm và số lượng bình quân gia quyền của cổ phiếu phổ thông sẽ

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 1 năm 2021

được phát hành trong trường hợp tất cả các cổ phiếu phổ thông tiềm năng có tác động suy giảm đều được chuyển thành cổ phiếu phổ thông.

3. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (tiếp theo)**3.15 Phân chia lợi nhuận**

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

Công ty trích lập các quỹ dự phòng sau đây từ lợi nhuận thuần sau thuế của Công ty theo đề nghị của Hội đồng Quản trị và được các cổ đông phê duyệt tại Đại hội đồng cổ đông thường niên:

Quỹ đầu tư và phát triển

Quỹ này được trích lập nhằm phục vụ việc mở rộng hoạt động hoặc đầu tư chiều sâu của Công ty.

Quỹ khen thưởng và phúc lợi

Quỹ này được trích lập để khen thưởng, khuyến khích vật chất, đem lại lợi ích chung và nâng cao phúc lợi cho công nhân viên, và được trình bày như một khoản phải trả trên bảng cân đối kế toán.

Cổ tức

Cổ tức phải trả được đề nghị bởi Hội đồng Quản trị của Công ty và được phân loại như một sự phân phối của lợi nhuận chưa phân phối trong khoản mục vốn chủ sở hữu trên bảng cân đối kế toán giữa niên độ cho đến khi được các cổ đông thông qua tại Đại hội đồng Cổ đông Thường niên. Khi đó, cổ tức sẽ được ghi nhận như một khoản nợ phải trả trên bảng cân đối kế toán.

3.16 Ghi nhận doanh thu

Doanh thu được ghi nhận khi Công ty có khả năng nhận được các lợi ích kinh tế có thể xác định được một cách chắc chắn. Doanh thu được xác định theo giá trị hợp lý của các khoản đã thu hoặc sẽ thu được sau khi trừ đi các khoản chiết khấu thương mại, giảm giá hàng bán và hàng bán bị trả lại. Các điều kiện ghi nhận cụ thể sau đây cũng phải được đáp ứng khi ghi nhận doanh thu:

Doanh thu bán hàng

Doanh thu bán hàng được ghi nhận khi các rủi ro trọng yếu và các quyền sở hữu hàng hóa đã được chuyển sang người mua, thường là trùng với thời điểm chuyển giao hàng hóa.

Tiền lãi

Doanh thu được ghi nhận khi tiền lãi phát sinh trên cơ sở dồn tích (có tính đến lợi tức mà tài sản đem lại) trừ khi khả năng thu hồi tiền lãi không chắc chắn.

Cổ tức

Doanh thu được ghi nhận khi quyền được nhận khoản thanh toán cổ tức của Công ty được xác lập.

3.17 Thuế*Thuế thu nhập hiện hành*

Tài sản thuế thu nhập và thuế thu nhập phải nộp cho kỳ hiện hành và các kỳ trước được xác định bằng số tiền dự kiến được thu hồi từ hoặc phải nộp cho 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 báo cáo 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 tài sản thuế thu nhập hiện hành và thuế thu nhập hiện hành phải nộp khi Công ty có quyền hợp pháp được bù trừ giữa tài sản thuế thu nhập hiện hành với thuế

Bản thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và phải được đọc cùng với Báo cáo tài chính

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 1 năm 2021

thu nhập hiện hành phải trả và Công ty dự định thanh toán thuế thu nhập hiện hành phải nộp và tài sản thuế thu nhập hiện hành trên cơ sở thuần.

3. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (tiếp theo)**3.18 Thuế (tiếp theo)***Thuế thu nhập hoãn lại*

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 lập báo cáo tài chính.

Thuế thu nhập hoãn lại phải trả được ghi nhận cho tất cả các khoản chênh lệch tạm thời chịu thuế, ngoại trừ thuế thu nhập hoãn lại phải trả phát sinh từ ghi nhận ban đầu của một tài sản hay nợ phải trả từ một giao dịch mà giao dịch này không có ảnh hưởng đến lợi nhuận kế toán và lợi nhuận tính thuế thu nhập (hoặc lỗ thuế) tại thời điểm phát sinh giao dịch.

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại được ghi nhận cho tất cả các chênh lệch tạm thời được khấu trừ, giá trị được khấu trừ chuyển sang các kỳ sau của các khoản lỗ thuế và các khoản ưu đãi thuế chưa sử dụng, khi chắc chắn trong tương lai sẽ có lợi nhuận tính thuế để sử dụng những khoản chênh lệch tạm thời được khấu trừ, các khoản lỗ thuế và các ưu đãi thuế chưa sử dụng này, ngoại trừ tài sản thuế hoãn lại phát sinh từ ghi nhận ban đầu của một tài sản hoặc nợ phải trả từ một giao dịch mà giao dịch này không có ảnh hưởng đến lợi nhuận kế toán và lợi nhuận tính thuế thu nhập (hoặc lỗ thuế) tại thời điểm phát sinh giao dịch.

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

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả được xác định theo thuế suất dự tính sẽ áp dụng cho kỳ kế toán mà tài sản được thu hồi hay nợ phải trả được thanh toán, dựa trên các mức thuế suất và luật thuế có hiệu lực vào ngày kết thúc kỳ kế toán.

Thuế thu nhập hoãn lại được ghi nhận vào báo cáo 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 hoãn lại cũng được ghi nhận trực tiếp vào vốn chủ sở hữu.

Công ty chỉ được bù trừ các tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả khi Công ty có quyền hợp pháp được bù trừ giữa tài sản thuế thu nhập hiện hành với thuế thu nhập hiện hành phải trả và các tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả liên quan tới thuế thu nhập doanh nghiệp được quản lý bởi cùng một cơ quan thuế đối với cùng một đơn vị chịu thuế hoặc Công ty dự định thanh toán thuế thu nhập hiện hành phải trả và tài sản thuế thu nhập hiện hành trên cơ sở thuần, hoặc thu hồi tài sản đồng thời với việc thanh toán nợ phải trả trong từng kỳ tương lai khi các khoản trọng yếu của thuế thu nhập hoãn lại phải trả hoặc tài sản thuế thu nhập hoãn lại được thanh toán hoặc thu hồi.

3.19 Thông tin theo bộ phận

Một bộ phận là một hợp 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 được chia theo hoạt động kinh doanh) hoặc cung cấp sản phẩm hoặc dịch vụ trong một môi trường kinh tế cụ thể (bộ phận được chia theo khu vực địa lý). Mỗi một bộ phận này chịu rủi ro và thu được lợi ích khác biệt so với các bộ phận khác.

Hoạt động chính của Công ty là sản xuất và kinh doanh dầu, mỡ động thực vật. Đồng thời, hoạt động kinh doanh của Công ty chủ yếu được thực hiện trong lãnh thổ Việt Nam. Vì vậy, rủi ro và tỷ suất sinh lời của Công ty không bị tác động chủ yếu bởi những khác biệt về sản phẩm mà Công ty bán ra hoặc do Công ty hoạt động tại nhiều khu vực địa lý khác nhau. Do đó, Ban Tổng Giám đốc nhận định rằng Công ty chỉ có một bộ phận theo hoạt động kinh doanh và khu vực địa lý. Theo đó, thông tin theo bộ phận không được trình bày.

Bản thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và phải được đọc cùng với Báo cáo tài chính

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 1 năm 2021

4. TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN

	VND	
	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Tiền mặt	238.556.971	375.878.955
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	38.629.243.815	213.484.362.204
Các khoản tương đương tiền (tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn gốc không quá 3 tháng)	-	30.000.000.000
Cộng	38.867.800.786	243.860.241.159

Các khoản tương đương tiền thể hiện khoản tiền gửi tại các ngân hàng thương mại với kỳ hạn gốc dưới ba (3) tháng và hưởng lãi suất theo mức lãi suất áp dụng.

5. ĐẦU TƯ NĂM GIỮ ĐẾN NGÀY ĐÁO HẠN

	VND	
	Số cuối kỳ	Số đầu năm
TGNH (*)	225.000.000.000	200.000.000.000
Trái phiếu không chuyển đổi phát hành bởi Công ty Cổ phần Chứng khoán Rồng Việt (**)	200.000	200.000.000.000
Trái phiếu không chuyển đổi phát hành bởi NH TM CP Đầu tư & Phát triển Việt Nam- CN.TPHCM (***)	637	6.370.000.000
TỔNG CỘNG	431.370.000.000	356.370.000.000

(*) Các khoản tiền gửi có kỳ hạn gốc sáu (6) tháng và hưởng lãi suất từ 4,3% đến 5,3% một năm.

(**) Các trái phiếu có kỳ hạn gốc mười hai (12) tháng và hưởng lãi suất 9,3% và 9,5% một năm.

(***) Các trái phiếu có kỳ hạn gốc một trăm hai mươi (120) tháng và hưởng lãi suất 7,3% một năm.

6. CÁC KHOẢN PHẢI THU

	VND	
	Số cuối kỳ	Số đầu năm
6.1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	298.839.285.783	279.862.946.365
<i>Trong đó:</i>		
Các bên liên quan (Thuyết minh 27)	67.361.280.193	41.416.222.815
Công ty TNHH Quốc tế Unilever	56.004.083.630	61.730.279.820
Các bên khác	175.473.921.960	176.716.443.730
6.2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	8.577.406.099	6.953.275.970
<i>Trong đó</i>		
Các bên liên quan (Thuyết minh 27)	242.911.006	-
THL FOOD & INGREDIENTS PTE LTD	6.446.438.093	-
Công ty CP Sản Phẩm Thủy Tinh Việt Nam	999.450.000	999.450.000
Công ty TNHH TM-XD-SX Hoàng Hà	-	3.400.000.000
Khác	888.607.000	2.553.825.970

Bản thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và phải được đọc cùng với Báo cáo tài chính

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH
Quý 1 năm 2021

6.3. Phải thu về cho vay ngắn hạn	-	30.000.000.000
6.4. Phải thu khác	5.894.330.538	337.892.552.151
<i>6.4.1. Trong đó:</i>		
Phải thu ngắn hạn khác	4.091.396.538	336.218.138.151
<i>Tiền lãi phải thu</i>	4.040.191.958	2.917.541.091
<i>Phải thu đặt cọc mua nguyên liệu</i>	-	330.000.000.000
<i>Khác</i>	51.204.580	3.300.597.060
Phải thu dài hạn khác	1.802.934.000	1.674.414.000
<i>6.4.2. Trong đó:</i>		
<i>Các bên liên quan (Thuyết minh 27)</i>	1.674.414.000	334.718.491.060
<i>Các bên khác</i>	4.219.916.538	3.174.061.091
Tổng cộng	313.311.022.420	654.708.774.486

7. HÀNG TỒN KHO

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Nguyên vật liệu	520.694.990.276	418.133.159.065
Thành phẩm	171.684.205.854	266.258.482.713
Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang	153.119.561.613	132.213.371.024
Hàng đang đi trên đường	12.159.930.979	79.329.116.309
Hàng hóa	2.656.633.327	3.644.103.929
Công cụ, dụng cụ	1.740.454.641	1.507.212.698
Cộng	862.055.776.690	901.085.445.738
Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	-	-
GIÁ TRỊ THUẬN	862.055.776.690	901.085.445.738

8. CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Ngắn hạn	4.027.713.145	3.169.164.900
Công cụ, dụng cụ	1.597.838.044	2.427.301.766
Phí bảo hiểm	2.105.561.643	357.087.675
Thuê Laptop	229.313.459	334.775.459
Khác	94.999.999	50.000.000
Dài hạn	4.624.261.445	5.140.421.157
Tiền thuê đất trả trước KCN PM	3.698.966.951	3.940.203.923

Bản thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và phải được đọc cùng với Báo cáo tài chính

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH
Quý 1 năm 2021

CP chuyển nhượng quyền phân phối	-	673.692.808
Công cụ, dụng cụ	689.021.178	403.486.931
Khác	236.273.316	123.037.495
Cộng	8.651.974.590	8.309.586.057

CÔNG TY CỔ PHẦN DẦU THỰC VẬT TƯỜNG AN

B09a-DN

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH
Quý 1 năm 2021

9. TÀI SẢN CÓ ĐỊNH HỮU HÌNH

	Nhà cửa vật kiến trúc	Máy móc và thiết bị	Phương tiện vận tải	Thiết bị văn phòng	Tổng cộng
Nguyên giá					VND
Số đầu năm	185.477.046.355	335.971.081.523	7.932.638.723	5.470.118.601	534.850.885.202
Đầu tư xây dựng cơ bản hoàn thành	7.414.123.573	1.631.624.681	-	-	9.045.748.254
Mua mới trong kỳ	-	465.600.000	-	32.000.000	497.600.000
Số cuối kỳ	192.891.169.928	338.068.306.204	7.932.638.723	5.502.118.601	544.394.233.456
Trong đó:					
Đã khấu hao hết	88.918.750.311	225.004.109.784	6.528.110.737	1.151.385.511	321.602.356.343
Giá trị hao mòn lũy kế					
Số đầu năm	155.347.831.979	299.362.225.574	7.352.119.204	3.552.365.486	465.614.542.243
Khấu hao trong kỳ	2.394.160.974	2.492.115.061	55.854.063	239.358.518	5.181.488.616
Số cuối kỳ	157.741.992.953	301.854.340.635	7.407.973.267	3.791.724.004	470.796.030.859
Giá trị còn lại					
Số đầu năm	30.129.214.376	36.608.855.949	580.519.519	1.917.753.115	69.236.342.959
Số cuối kỳ	35.149.176.975	36.213.965.569	524.665.456	1.710.394.597	73.598.202.597

Bản thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và phải được đọc cùng với Báo cáo tài chính

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH
Quý 1 năm 2021

10. TÀI SẢN CÓ ĐỊNH VÔ HÌNH

			VND
	<i>Quyền sử dụng đất</i>	<i>Phần mềm máy tính</i>	<i>Tổng cộng</i>
Nguyên giá			
Số đầu năm	10.431.924.331	7.930.134.380	18.362.058.711
Số cuối kỳ	10.431.924.331	7.930.134.380	18.362.058.711
<i>Trong đó:</i>			
<i>Đã hao mòn hết</i>	3.409.939.531	3.063.535.000	6.473.474.531
Giá trị hao mòn lũy kế			
Số đầu năm	3.409.939.531	3.498.815.884	6.908.755.415
Khấu hao trong kỳ	-	398.897.523	398.897.523
Số cuối kỳ	3.409.939.531	3.897.713.407	7.307.652.938
Giá trị còn lại			
Số đầu năm	7.021.984.800	4.431.318.496	11.453.303.296
Số cuối kỳ	7.021.984.800	4.032.420.973	11.054.405.773

11. CHI PHÍ XDCB DỜ DANG

			VND
		<i>Số cuối kỳ</i>	<i>Số đầu năm</i>
Chi phí lắp đặt máy móc		2.865.387.345	1.747.100.440
Chi phí nâng cấp máy móc		2.998.676.533	379.636.533
Công trình khác		449.851.717	649.908.617
Cộng		6.313.915.595	2.776.645.590

12. PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN NGẮN HẠN

			VND
		<i>Số cuối kỳ</i>	<i>Số đầu năm</i>
Phải trả các bên liên quan (Thuyết minh số 27)		206.133.900.731	381.996.320.604
Phải trả các nhà cung cấp khác		68.968.586.374	186.491.219.583
Cộng		275.102.487.105	568.487.540.187

13. NGƯỜI MUA TRẢ TIỀN TRƯỚC NGẮN HẠN

			VND
		<i>Số cuối kỳ</i>	<i>Số đầu năm</i>
Công ty TNHH MTV Huy Đăng Bình Thuận		1.228.396.039	589.175.430
Công ty TNHH Trang Phúc Nhân		1.186.251.055	800.764.170
Các khách hàng khác		9.262.017.792	65.109.355.302
Cộng		11.676.664.886	66.499.294.902

Bản thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và phải được đọc cùng với Báo cáo tài chính

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH
Quý 1 năm 2021

14. THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC

	VND			
	Số đầu năm	Tăng	Giảm	Số cuối kỳ
Thuế thu nhập doanh nghiệp	8.539.123.842	18.783.218.521	(9.801.730.728)	17.520.611.635
Thuế giá trị gia tăng	(5.024.245)	40.400.263.015	(40.221.171.292)	174.067.478
Thuế thu nhập cá nhân	1.753.564.912	7.246.252.747	(8.126.304.802)	873.512.857
Thuế khác	(50.242.442)	802.509.993	(752.267.551)	-
Cộng	10.237.422.067	67.232.244.276	(58.901.474.373)	18.568.191.970
<i>Trong đó:</i>				
Thuế phải nộp	10.403.200.470			18.695.208.424
Thuế nộp thừa	(165.778.403)			(127.016.454)

15. CHI PHÍ PHẢI TRẢ NGẮN HẠN

	VND	
	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Chi phí lãi vay phải trả	610.594.198	814.829.340
Chi phí bán hàng phải trả	12.848.960.550	10.886.502.769
Chi phí tiếp thị quảng cáo	964.500.100	-
Hoa hồng, khuyến mại, chiết khấu	20.630.877.498	52.182.888.875
Vận chuyển	10.063.356.411	-
Chi phí khác phải trả	240.297.514	115.122.607
Cộng	45.358.586.271	63.999.343.591

16. PHẢI TRẢ NGẮN HẠN KHÁC

	VND	
	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Cổ tức phải trả	150.472.800	67.893.248.800
Kinh phí công đoàn	100.189.473	99.292.977
Nhận ký quỹ ngắn hạn	10.000.000	20.000.000
Thuế TNCN hoàn trả nhân viên	2.272.223.442	-
Các khoản khác	83.000	83.000
Cộng	2.532.968.715	68.012.624.777
<i>Trong đó</i>		
Các bên liên quan (Thuyết minh 27)	-	59.931.704.000
Các bên khác	2.532.968.715	8.080.920.777
Cộng	2.532.968.715	68.012.624.777

CÔNG TY CỔ PHẦN DẦU THỰC VẬT TƯỜNG AN

B09a-DN

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH
Quý 1 năm 2021

17. VAY NGẮN HẠN

	Số đầu năm	Vay	Trả nợ vay	Số cuối kỳ
Ngân hàng TMCP Ngoại thương VN	86.606.910.610	94.058.094.020	(44.904.964.500)	135.760.040.130
Ngân hàng TMCP Công thương VN	388.411.880.793	345.942.235.863	(388.411.880.793)	345.942.235.863
Ngân hàng TMCP Đầu tư & PT VN -CN HCM	293.403.471.008	512.796.068.839	(514.591.322.799)	291.608.217.048
NH TMCP Quân Đội - CN TPHCM	126.400.000.000	-	(126.400.000.000)	-
NH Shinhan, Singapore Branch	103.533.927.640	182.448.656.960	(183.716.846.280)	102.265.738.320
Cộng	998.356.190.051	1.135.245.055.682	(1.258.025.014.372)	875.576.231.361

Chi tiết các hợp đồng vay trong kỳ:

Ngân hàng	Số cuối kỳ	Ngày đáo hạn	Lãi suất
Ngân hàng TMCP Ngoại thương VN	VND 135.760.040.130	Từ ngày 21 tháng 05 năm 2021 đến ngày 11 tháng 06 năm 2021	4,5
Ngân hàng TMCP Công thương VN	345.942.235.863	Từ ngày 29 tháng 05 năm 2021 đến ngày 12 tháng 07 năm 2021	3,9 đến 4,0
Ngân hàng TMCP Đầu tư & PT VN -CN HCM	291.608.217.048	Từ ngày 10 tháng 05 năm 2021 đến ngày 31 tháng 08 năm 2021	3,8 đến 4,3
SHINHAN BANK, SINGAPORE BRANCH	102.265.738.320	Ngày 17 tháng 06 năm 2021	3,8
CỘNG	875.576.231.361		

Bản thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và phải được đọc cùng với Báo cáo tài chính

CÔNG TY CỔ PHẦN DẦU THỰC VẬT TƯỜNG AN

B09a-DN

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH
Quý 1 năm 2021

18. VỐN CHỦ SỞ HỮU

18.1. *Tính hình tăng giảm nguồn vốn chủ sở hữu*

	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Cổ phiếu quỹ	Quỹ đầu tư phát triển	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Cộng
Số dư đầu năm trước	338.796.480.000	27.306.317.000	(94.500.000)	26.948.690.436	283.299.758.324	676.256.745.760
Lợi nhuận trong năm trước	-	-	-	-	29.825.608.626	29.825.608.626
Số dư 31/03/2020	338.796.480.000	27.306.317.000	(94.500.000)	26.948.690.436	313.125.366.950	706.082.354.386
Số dư đầu năm nay	338.796.480.000	-	(94.500.000)	-	109.545.006.826	448.246.986.826
Lợi nhuận trong năm nay	-	-	-	-	77.641.544.406	77.641.544.406
Số dư 31/03/2021	338.796.480.000	-	(94.500.000)	-	187.186.551.232	525.888.531.232

Bản thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và phải được đọc cùng với Báo cáo tài chính

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 1 năm 2021

18. VỐN CHỦ SỞ HỮU (tiếp theo)

18.2 Các giao dịch về vốn với các chủ sở hữu và lãi cơ bản

	VND	
	Năm nay	Năm trước
Vốn cổ phần		
Số đầu năm	338.796.480.000	338.796.480.000
Số cuối kỳ	338.796.480.000	338.796.480.000
Cổ tức		
Cổ tức đã trả trong kỳ	67.414.658.600	-

18.3 Cổ phiếu

	Số cổ phiếu	
	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Cổ phiếu phổ thông được phép phát hành	33.879.648	33.879.648
Cổ phiếu phổ thông đã phát hành và được góp vốn đầy đủ	33.879.648	33.879.648
Cổ phiếu quỹ	(3.500)	(3.500)
Số lượng cổ phiếu phổ thông đang lưu hành	33.876.148	33.876.148

18.4 Lãi cơ bản trên cổ phiếu

Công ty sử dụng các thông tin sau đây để tính lãi cơ bản và lãi suy giảm trên cổ phiếu.

	VND	
	Năm nay	Năm trước
Lợi nhuận thuần sau thuế TNDN (VND)	77.641.544.406	29.825.608.626
Lợi nhuận thuần sau thuế TNDN phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông (VND)	77.641.544.406	29.825.608.626
Bình quân gia quyền của số cổ phiếu phổ thông đang lưu hành (cổ phiếu)	33.876.148	33.876.148
Lãi cơ bản	2.292	880
Lãi suy giảm	2.292	880

Không có sự suy giảm tiềm tàng của số cổ phiếu phổ thông đang lưu hành trong quý vào ngày của báo cáo tài chính.

18.5. Giải trình chênh lệch lợi nhuận biến động so cùng kỳ:

Lợi nhuận trước thuế quý 1 năm 2021 thực hiện tăng 59,7 tỷ đồng, tỷ lệ tăng 160% so với cùng kỳ năm 2020 chủ yếu do doanh thu tăng trưởng 53%. Trong kỳ Công ty đã tập trung phát triển các sản phẩm cốt lõi, sản phẩm cao cấp, đồng thời tái định vị thương hiệu Tường An, mở rộng ngành hàng và quản lý tốt chi phí quản lý mang lại hiệu quả sản xuất kinh doanh.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 1 năm 2021

19. DOANH THU**19.1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ****19.1a. Tổng doanh thu**

	Năm nay	Năm trước
Doanh thu bán thành phẩm	1.559.524.906.899	974.712.960.200
Doanh thu bán hàng hóa	56.126.908.614	74.145.018.044
Doanh thu khác	-	4.943.835.617
Cộng	1.615.651.815.513	1.053.801.813.861

19.1b. Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ cho các bên liên quan

Giao dịch về bán hàng và cung cấp dịch vụ cho các bên liên quan như sau:

	Năm nay	Năm trước
Các bên liên quan (TM số 27)	130.946.469.723	64.681.159.130
Các bên khác	1.452.044.814.532	968.448.048.160
Cộng	1.582.991.284.255	1.033.129.207.290

19.2. Các khoản giảm trừ doanh thu

	Năm nay	Năm trước
Chiết khấu thương mại	(14.847.934.039)	(9.884.396.325)
Hàng bán bị trả lại	(17.812.597.219)	(10.788.210.246)
Cộng	(32.660.531.258)	(20.672.606.571)

19.3. Doanh thu hoạt động tài chính

	Năm nay	Năm trước
Lãi tiền gửi, cho vay	4.162.535.397	5.714.091.522
Lãi trái phiếu	3.786.961.369	3.887.405.315
Lãi chênh lệch tỷ giá phát sinh	752.712.134	186.922.916
Khác	712.328.767	-
Cộng	9.414.537.667	9.788.419.753

20. GIÁ VỐN HÀNG BÁN

	Năm nay	Năm trước
Giá vốn của thành phẩm đã bán	1.316.598.867.053	805.521.197.516
Giá vốn của hàng hóa đã bán	48.372.272.798	71.511.885.599
Cộng	1.364.971.139.851	877.033.083.115

21. CHI PHÍ TÀI CHÍNH

Bản thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và phải được đọc cùng với Báo cáo tài chính

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH
Quý 1 năm 2021

	Năm nay	Năm trước
Chi phí lãi vay	8.452.299.964	7.977.977.013
Lỗ chênh lệch tỷ giá phát sinh	136.073	4.465.033
Cộng	8.452.436.037	7.982.442.046

22. CHI PHÍ BÁN HÀNG

	Năm nay	Năm trước
Chi phí lương nhân viên	53.236.728.884	48.610.213.829
Chi phí dịch vụ mua ngoài	29.016.849.886	28.004.247.434
Chi phí quảng cáo và khuyến mãi	6.714.371.128	5.525.233.448
Chi phí hoa hồng và hỗ trợ nhà phân phối	18.884.061.887	13.247.795.177
Chi phí nguyên vật liệu và dụng cụ	4.007.549.825	1.066.390.563
Khác	1.620.112.793	1.425.504.755
Cộng	113.479.674.403	97.879.385.206

23. CHI PHÍ QUẢN LÝ

	Năm nay	Năm trước
Chi phí cho nhân viên	3.293.569.161	3.813.969.192
Chi phí vật liệu quản lý, đồ dùng văn phòng	41.395.338	86.052.625
Chi phí khấu hao tài sản cố định	276.711.686	340.455.941
Chi phí dịch vụ mua ngoài	3.736.045.316	18.908.620.510
Các chi phí khác	1.222.028.544	718.029.949
Cộng	8.569.750.045	23.867.128.217

24. CHI PHÍ SẢN XUẤT KINH DOANH THEO YẾU TỐ

	Năm nay	Năm trước
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	1.248.570.645.123	901.881.369.667
Chi phí nhân công	74.228.817.869	69.813.634.396
Chi phí khấu hao tài sản cố định	5.580.386.139	5.367.794.494
Chi phí dịch vụ mua ngoài	41.326.115.908	54.225.158.236
Chi phí khác	33.077.044.424	22.218.084.285
Cộng	1.402.783.009.463	1.053.506.041.078

25. THU NHẬP KHÁC

THU NHẬP KHÁC	Năm nay	Năm trước
Nhập xử lý nguyên liệu, hàng hoá thừa	34.241.364	102.945.054
Thu bảo hiểm bồi thường	34.667.558	983.276.969

Bản thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và phải được đọc cùng với Báo cáo tài chính

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH
Quý 1 năm 2021

Thu nhập khác	50.200.000	40.200.300
Cộng	119.108.922	1.126.422.323

26. CHI PHÍ THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP

	Năm nay	Năm trước
Chi phí thuế TNDN hiện hành	18.783.218.521	3.639.422.641
Chi phí thuế TNDN hoãn lại	627.167.581	3.816.979.515
Cộng	19.410.386.102	7.456.402.156

26.1. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành

	VND	
	Năm nay	Năm trước
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	97.051.930.508	37.282.010.782
Thuế TNDN theo thuế suất 20%	19.410.386.102	7.456.402.156
<i>Điều chỉnh:</i>		
Điều chỉnh chi phí trích trước	(627.167.581)	(3.816.979.515)
Chi phí thuế TNDN trong kỳ	18.783.218.521	3.639.422.641

26.2. Thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại

	VND			
	Bảng cân đối kế toán		Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh	
	Số cuối kỳ	Số đầu năm	Năm nay	Năm trước
Các khoản chi phí phải trả	196.492.436	798.186.616	(601.694.181)	(3.781.546.015)
Dự phòng trợ cấp thôi việc	2.628.927.151	2.654.400.551	(25.473.400)	(35.433.500)
TỔNG CỘNG	2.825.419.587	3.452.587.167		
<i>(Chi phí) thu nhập thuế TNDN hoãn lại</i>			(627.167.581)	(3.816.979.515)

27. NGHIỆP VỤ VỚI CÁC BÊN LIÊN QUAN

Bên liên quan	Nội dung	Năm nay	Năm trước
Công ty CP Tập đoàn Kido (KDC)	Mua dịch vụ	3.032.804.227	2.589.673.763
	Mua ng/liệu, HH	1.011.009.596.114	288.501.450.937
	Bán hàng hóa	7.828.127.455	4.635.133.000
	Bán dịch vụ	40.200.000	40.200.000
	LN hợp tác đầu tư, CK thanh toán	712.328.767	4.943.835.617
Công ty Cổ phần Thực phẩm Đông lạnh KIDO (KDF)	Mua hàng hóa	-	820.365
	Bán hàng hóa	4.428.179.957	4.419.984.800
Công ty CP chế biến TP Dabaco (DBC FOOD)	Bán hàng hóa	112.320.000	36.225.000

Bản thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và phải được đọc cùng với Báo cáo tài chính

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 1 năm 2021

Tổng Công ty Công nghiệp Dầu Thực vật Việt Nam – CTCP (VOC)	Mua nguyên liệu	3.891.924.650	387.481.551.352
	Mua dịch vụ	176.967.450	-
	Bán hàng hóa	55.614.074	17.646.805.580
Công ty TNHH Kido Nhà Bè (KDNB)	Mua hàng hóa	(37.558.193)	1.690.888.166
	Bán hàng hóa	118.522.228.237	37.943.010.750
	Lãi cho vay	-	1.434.166.668
	Lãi mua hàng trả chậm	60.559.252	193.406.329

Vào ngày kết thúc kỳ kế toán, các khoản phải thu và phải trả với các bên liên quan như sau:

Bên liên quan	Nội dung nghiệp vụ	31 tháng 03 năm 2021	01 tháng 01 năm 2021
---------------	--------------------	----------------------	----------------------

Phải thu khách hàng ngắn hạn

KDF	Bán hàng hóa	2.317.414.041	977.351.760
KDC	Bán hàng hóa	14.740.000	-
DBC FOOD	Bán hàng hóa	41.184.000	76.109.000
VOC	Bán hàng hóa	2.092.721	-
KDNB	Bán hàng hóa	64.985.849.431	40.362.762.055
Cộng		67.361.280.193	41.416.222.815

Trả trước cho người bán ngắn hạn

KDNB	Mua hàng hóa	242.911.006	-
Cộng		242.911.006	-

Phải thu, phải trả khác**Phải thu khác**

KDC	Phải thu đặt cọc thuê VP	1.674.414.000	1.674.414.000
	Phải thu đặt cọc mua nguyên liệu	-	330.000.000.000
VOC	Phải thu cho mượn nguyên liệu	-	3.044.077.060
Cộng		1.674.414.000	334.718.491.060

Phải trả khác

KDC	Phải trả cổ tức 2020	-	(41.946.242.000)
VOC	Phải trả cổ tức 2020	-	(17.985.462.000)
Cộng		-	(59.931.704.000)

Phải trả người bán ngắn hạn

VOC	Mua nguyên liệu	(194.664.195)	(16.620.135.840)
-----	-----------------	---------------	------------------

Bản thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và phải được đọc cùng với Báo cáo tài chính

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH
Quý 1 năm 2021

KDNB	Mua hàng hóa	-	(9.956.833)
KDC	Mua dịch vụ, hàng hóa	(205.939.236.536)	(365.366.227.931)
Cộng		(206.133.900.731)	(381.996.320.604)

28. CAM KẾT THUÊ HOẠT ĐỘNG

Công ty hiện đang thuê văn phòng theo các hợp đồng thuê hoạt động. Vào ngày kết thúc kỳ kế toán bán niên độ, các khoản tiền thuê phải trả trong tương lai theo các hợp đồng thuê hoạt động được trình bày như sau:

	Ngày 31 tháng 03 năm 2021	Ngày 01 tháng 01 năm 2021
Dưới 1 năm	10.131.186.485	10.131.186.485
Từ 1 đến 5 năm	10.049.352.025	12.582.148.646
Cộng	20.180.538.510	22.713.335.131

29. KHOẢN MỤC NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

	Ngày 31 tháng 03 năm 2021	Ngày 01 tháng 01 năm 2021
Ngoại tệ - Đô la Mỹ (USD)	2.282,50	1.443,59
Ngoại tệ - Euro (EUR)	88,56	88,56

30. SỰ KIỆN SAU NGÀY KẾT THÚC KỲ KẾ TOÁN

Không có sự kiện trọng yếu nào phát sinh sau ngày kết thúc kỳ báo cáo yêu cầu phải được điều chỉnh hay trình bày trong báo cáo tài chính.



Hoàng Thị Ngọc
Người lập



Nguyễn Phương Thảo
Kế toán trưởng



Bùi Thanh Tùng
Tổng Giám đốc

Ngày 19 tháng 04 năm 2021