

**DỰ THẢO**

## **BÁO CÁO TÀI CHÍNH NĂM 2021**

**Kính thưa Quý vị Cổ đông.**

Tôi xin đại diện cho Ban Tổng giám đốc báo cáo trước Đại hội về một số chỉ tiêu chủ yếu trong Báo cáo tài chính hợp nhất năm 2021 đã được kiểm toán của Công ty và ý kiến của kiểm toán độc lập như sau:

### **I. MỘT SỐ CHỈ TIÊU CHỦ YẾU TRONG BCTC HỢP NHẤT NĂM 2021:**

STT	CHỈ TIÊU	SỐ TIỀN (đồng)
<b>I</b>	<b>BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN</b>	
<b>1</b>	<b>Tổng tài sản tại ngày 31/12/2021</b>	1.974.220.039.436
	Tài sản ngắn hạn	396.556.458.665
	Tài sản dài hạn	1.577.663.580.771
<b>2</b>	<b>Tổng nguồn vốn tại ngày 31/12/2021</b>	1.974.220.039.436
	Nợ phải trả	413.719.638.745
	Vốn chủ sở hữu	1.560.500.400.691
<b>II</b>	<b>BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH</b>	
<b>1</b>	<b>Tổng doanh thu</b>	482.461.586.957
	<i>Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ</i>	417.464.154.290
	<i>Doanh thu tài chính</i>	16.464.999.249
	<i>Thu nhập khác</i>	48.532.433.418
<b>2</b>	<b>Tổng chi phí</b>	369.545.569.006
<b>3</b>	<b>Lãi từ công ty liên doanh, liên kết</b>	341.216.201
<b>3</b>	<b>Tổng lợi nhuận trước thuế</b>	113.257.234.152
<b>4</b>	<b>Thuế Thu nhập doanh nghiệp</b>	16.039.288.532
<b>5</b>	<b>Lợi nhuận sau thuế</b>	97.217.945.620
<b>6</b>	<b>Lãi cơ bản trên 1 cổ phiếu</b>	3.338

**\* Tình hình vốn:**

- Vốn điều lệ của Công ty:	300.000.000.000 đồng
- Tổng số cổ phần:	30.000.000 Cổ phần
- Mệnh giá:	10.000 đồng/Cổ phần
- Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	30.000.000 Cổ phần
- Số lượng cổ phiếu được mua lại (CP quỹ)	875.000 Cổ phần
- Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	29.125.000 Cổ phần

**\* Những ảnh hưởng quan trọng đến hoạt động của Công ty năm 2021**

**a- Về ưu đãi thuế Thu nhập doanh nghiệp**

Theo thông tư số 96/2015/TT-BTC ngày 22/06/2015 của Bộ Tài chính về thuế Thu nhập doanh nghiệp thì thu nhập từ trồng trọt, nuôi trồng, chế biến nông sản (trồng và chăm sóc cây cao su) được áp dụng thuế suất thuế Thu nhập doanh nghiệp ưu đãi 10% trong suốt thời gian hoạt động. Do đó, từ năm 2015 đến nay, Công ty áp dụng thuế suất thuế Thu nhập doanh nghiệp 10% đối với hoạt động trồng và chăm sóc cây cao su.

**b- Tiền thuê đất:**

UBND tỉnh Tây Ninh ban hành Bảng giá đất áp dụng trong giai đoạn 2020-2024 trên địa bàn tỉnh có mức giá tăng hơn 1,5 lần so với giai đoạn trước. Từ đó, đơn giá thuê đất của Công ty cũng phải điều chỉnh cho chu kỳ 05 năm tiếp theo (từ 2020-2024). Chi phí tiền thuê đất trong cơ cấu giá thành mủ cao su là 2,5 triệu đồng/tấn. Như vậy, chi phí cố định này dẫn đến việc giá thành tiêu thụ mủ tăng đáng kể.

- Trong năm 2021, Công ty được giảm 30% tiền thuê đất năm 2021 với số tiền 9,1 tỷ đồng theo Quyết định số 27/2021/QĐ-TTg ngày 25/09/2021 của Thủ tướng Chính phủ về việc giảm tiền thuê đất của năm 2021 đối với các đối tượng bị ảnh hưởng bởi dịch Covid-19; Quyết định số: 3378/QĐ-CTTNI ngày 07/10/2021 của Cục Thuế tỉnh Tây Ninh.

- Từ năm 2021, Công ty không còn được miễn tiền thuê đất đối với diện tích trồng cao su trong thời gian KTCB theo Công văn 12269/BTC-QLCS ngày 07/10/2020 của Bộ Tài chính về việc Miễn tiền thuê đất đối với diện tích cây cao su trồng tái canh trong thời gian KTCB. Như vậy, chi phí đầu tư đối với vườn cây KTCB từ năm 2021 trở đi sẽ tăng cao.

**c-Tình hình chi trả cổ tức:**

Năm 2021, Công ty đã thực hiện chi trả cổ tức năm 2020 (19%): 55,34 tỷ đồng.

Theo Nghị quyết Đại hội cổ đông thường niên năm 2021 ngày 29/06/2021 dự kiến mức chia cổ tức năm 2021 tối thiểu 10%/Mệnh giá. Tuy nhiên, căn cứ vào tình hình SXKD năm 2021, Công ty đề nghị tăng tỷ lệ chia cổ tức năm 2021 lên 19%/Mệnh giá với tổng số tiền phải chi trả cổ tức dự kiến năm 2021 là 55,34 tỷ đồng.

Ngày 14/01/2022, Công ty đã tạm ứng cổ tức đợt 1 năm 2021 là 10%/mệnh giá với số tiền: 29,13 tỷ đồng cho cổ đông theo Nghị quyết số 1189/NQHĐQT-CSTN ngày 19/11/2021 của Công ty CP Cao su Tây Ninh; Thông báo số 2062/TB-SGDHCM ngày 29/11/2021 và Thông báo số: 1475/TB-CNVSD ngày 26/11/2021 của Trung tâm Lưu ký Chứng khoán TP.HCM.

Dự kiến số tiền cổ tức còn lại của năm 2021 (9%/mệnh giá), Công ty sẽ thực hiện chi trả theo đúng thời gian quy định.

**d-Tình hình vay vốn:**

*\* Tại Công ty mẹ - Công ty CP Cao su Tây Ninh*

*- Vay vốn lưu động:*

Trong năm 2021, Công ty không thực hiện vay vốn lưu động.

Đầu năm 2022, tình hình dịch bệnh Covid-19 còn diễn biến phức tạp, tình hình tiêu thụ mủ cao su còn nhiều khó khăn, trong khi nhu cầu sử dụng tiền lớn (mua phân bón, vật tư trang bị vườn cây đầu mùa cạo, nâng cấp, vệ sinh, sửa chữa 02 nhà máy mùa nghỉ cạo...), vì thế để đảm bảo nguồn tiền phục vụ nhu cầu sản xuất kinh doanh được kịp thời, Công ty đã chủ động liên hệ và tham khảo các gói cho vay tại các Ngân

hàng. Ngày 18/3/2022, Công ty có ký hợp đồng vay vốn số: 37/2022/HDHM-PN/SHB.130100 với Ngân hàng TMCP Sài Gòn Hà Nội với tổng hạn mức vay: 30 tỷ đồng, lãi suất: 7,7%/năm, Thời hạn vay: 12 tháng (từ 18/03/2022 đến 18/03/2023). Tuy nhiên, đến 31/05/2022, Công ty vẫn cần đối được nguồn tiền phục vụ SXKD nên chưa thực hiện giải ngân.

- *Vay vốn dài hạn*: Năm 2021, Công ty không có nhu cầu vay vốn dài hạn.

\* *Tại Công ty con – Công ty Tây Ninh Siêm Riệp phát triển cao su*

Căn cứ theo Giấy chứng nhận đầu tư ra nước ngoài số 682/BKHĐT-ĐTRNN do Bộ Kế hoạch và Đầu tư cấp ngày 08/02/2014 thì:

- Tổng vốn đầu tư dự án: 64.794.000 USD tương đương 1.360,692 tỷ đồng  
*Trong đó:* + *Vốn CSH*: 45.356.000 USD tương đương 952,484 tỷ đồng  
 + *Vốn vay*: 19.438.000 USD tương đương 408,208 tỷ đồng

Năm 2021, Công ty TNSR đã thực hiện trả nợ vay, số tiền 209.903,16 USD. Tính đến 31/12/2021, tổng số nợ vay của Công ty TNSR tại ngân hàng SHB Campuchia là: 11.605.096,84 USD tương đương 265,87 tỷ đồng.

*Trong đó:* + *Công ty CP Cao su Tây Ninh thế chấp vườn cây tại Ngân hàng SHB TP. HCM để bảo lãnh cho công ty TNSR vay tại Ngân hàng SHB Campuchia số tiền: 6.173.000 USD tương đương 141,42 tỷ đồng.*

+ *Công ty TNSR thế chấp sổ vàng tại Ngân hàng SHB Campuchia để vay số tiền là: 5.432.096,84 USD tương đương 124,45 tỷ đồng.*

\* **Tình hình tài chính:**

Trong năm 2021, tổng lợi nhuận trước thuế của Công ty đạt 125,63 tỷ đồng, đạt 163,9% so với Kế hoạch đã đề ra (tổng lợi nhuận trước thuế hợp nhất đạt 113,26 tỷ đồng). Đạt được kết quả như trên chủ yếu là giá bán mủ cao su trong năm 2021 vẫn duy trì được ở mức tương đối cao hơn so với cùng kỳ năm 2020. Bên cạnh đó, công tác quản lý chi phí, các biện pháp quản lý giá thành được Công ty áp dụng và thực hiện tốt, hạn chế các hạng mục đầu tư chưa cần thiết nhằm giảm giá thành sản xuất và tăng lợi nhuận.

Một số chỉ tiêu tài chính hợp nhất năm 2020, 2021:

<b>T T</b>	<b>CHỈ TIÊU</b>	<b>ĐVT</b>	<b>Thực hiện 2020</b>	<b>Thực hiện 2021</b>
<b>1</b>	<b>Khả năng sinh lời</b>			
	Tỷ suất Lợi nhuận trước thuế trên Vốn điều lệ	%	36,88	37,75
	Tỷ suất Lợi nhuận trước thuế trên Vốn CSH bình quân	%	7,53	7,66
	Tỷ suất Lợi nhuận trước thuế trên Doanh thu	%	25,05	23,47
<b>2</b>	<b>Khả năng thanh toán</b>			
	Tỷ số thanh toán hiện thời	Lần	2,83	2,19
	Tỷ số thanh toán nhanh	Lần	2,50	1,81
<b>3</b>	<b>Cổ phiếu, cổ tức</b>			
	Thu nhập trên 1 cổ phiếu	đồng	2.231	3.338
	Tỷ lệ chia cổ tức trên mệnh giá	%	19	19

## II- KIỂM TOÁN BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT NĂM 2021

Thực hiện Thông tư số 96/2020/TT-BTC ngày 16/11/2020 của Bộ Tài Chính hướng dẫn về việc công bố thông tin trên thị trường chứng khoán.

Báo cáo tài chính hợp nhất năm 2021 của Công ty được lập ngày 23/02/2022 nhằm phản ánh hoạt động của Công ty, thông qua các báo biểu: Bảng cân đối kế toán hợp nhất, Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ hợp nhất, Bảng thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất theo quy định. Báo cáo tài chính hợp nhất năm 2021 của Công ty đã được thông qua kiểm toán độc lập theo hợp đồng được ký giữa Công ty CP Cao su Tây Ninh với Công ty TNHH Kiểm toán AFC Việt Nam.

Báo cáo kiểm toán độc lập được của Công ty TNHH Kiểm toán AFC Việt Nam kết luận bởi kiểm toán viên Đặng Ngọc Khánh (xin trình bày nguyên văn) như sau :

*“Theo ý kiến của chúng tôi, Báo cáo tài chính hợp nhất đã phản ánh trung thực và hợp lý, trên các khía cạnh trọng yếu tình hình tài chính hợp nhất của Công ty tại ngày 31 tháng 12 năm 2021, cũng như kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất và tình hình lưu chuyển tiền tệ hợp nhất cho năm tài chính kết thúc cùng ngày, phù hợp với Chuẩn mực kế toán, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính hợp nhất”.*

Trên đây là báo cáo về một số tình hình tài chính và kiểm toán báo cáo tài chính hợp nhất năm 2021 của Công ty Cổ phần Cao su Tây Ninh.

Trân trọng./.

### **Nơi nhận:**

- ĐHĐCĐTN 2022;
- HĐQT;
- Ban TGD, BKS;
- Lưu: VT, TCKT.

**TỔNG GIÁM ĐỐC**

**Lê Văn Chành**