

**TỔNG CTY CÔNG NGHIỆP THỰC PHẨM ĐN  
CÔNG TY CỔ PHẦN CAO SU CÔNG NGHIỆP**

Mã số thuế: 3600259017



**BÁO CÁO TÀI CHÍNH  
CÔNG TY ĐẠI CHÚNG  
Quý I năm 2021**



## BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 31 tháng 03 năm 2021

Mã số	TÀI SẢN	Thuyết minh	31/03/2021	01/01/2021
			VND	VND
100	<b>A. TÀI SẢN NGẮN HẠN</b>		<b>123.923.633.291</b>	<b>131.270.391.946</b>
110	I. Tiền và các khoản tương đương tiền	3	10.618.033.983	13.789.972.469
111	1. Tiền		1.118.033.983	2.689.972.469
112	2. Các khoản tương đương tiền		9.500.000.000	11.100.000.000
120	II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	4	86.300.000.000	86.300.000.000
121	. Chứng khoán kinh doanh		-	-
123	1. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn		86.300.000.000	86.300.000.000
130	III. Các khoản phải thu ngắn hạn		2.068.029.303	570.885.824
131	1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	5	44.400.000	-
132	2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	5	95.710.400	18.975.000
136	3. Phải thu ngắn hạn khác	6	1.927.918.903	551.910.824
140	IV. Hàng tồn kho	7	24.508.814.033	30.544.550.219
141	1. Hàng tồn kho		24.508.814.033	30.544.550.219
150	V. Tài sản ngắn hạn khác		428.755.972	64.983.434
151	1. Chi phí trả trước ngắn hạn	10	428.755.972	-
152	. Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ		-	-
153	2. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	11	-	64.983.434
200	<b>B. TÀI SẢN DÀI HẠN</b>		<b>72.440.835.792</b>	<b>72.771.559.792</b>
220	II. Tài sản cố định		44.572.522.262	45.102.914.262
221	1. Tài sản cố định hữu hình	9	44.572.522.262	45.102.914.262
222	- Nguyên giá		99.866.395.136	99.866.395.136
223	- Giá trị hao mòn lũy kế		(55.293.872.874)	(54.763.480.874)
240	IV. Tài sản dở dang dài hạn		4.118.313.530	3.918.645.530
242	1. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	8	4.118.313.530	3.918.645.530
250	V. Đầu tư tài chính dài hạn	4	23.750.000.000	23.750.000.000
253	1. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác		23.750.000.000	23.750.000.000
270	<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN</b>		<b>196.364.469.083</b>	<b>204.041.951.738</b>

11.360X  
CỔ  
CỔ  
C  
CÔNG  
KHÁ

## BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 31 tháng 03 năm 2021  
(tiếp theo)

Mã số	NGUỒN VỐN	Thuyết minh	31/03/2021	01/01/2021
			VND	VND
300	<b>C. NỢ PHẢI TRẢ</b>		<b>5.778.811.850</b>	<b>13.306.338.333</b>
310	I. Nợ ngắn hạn		5.778.811.850	13.306.338.333
312	. Người mua trả tiền trước ngắn hạn		-	-
313	1. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	11	1.022.750.029	2.554.709.393
314	2. Phải trả người lao động		959.178.145	6.287.008.654
315	3. Chi phí phải trả ngắn hạn		-	42.500.000
319	4. Phải trả ngắn hạn khác	12	2.725.000.000	3.008.257.610
322	5. Quỹ khen thưởng, phúc lợi		1.071.883.676	1.413.862.676
400	<b>D. VỐN CHỦ SỞ HỮU</b>		<b>190.585.657.233</b>	<b>190.735.613.405</b>
410	I. Vốn chủ sở hữu	13	190.585.657.233	190.735.613.405
411	1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu		175.000.000.000	175.000.000.000
411a	- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết		175.000.000.000	175.000.000.000
418	. Quỹ đầu tư phát triển		-	-
421	2. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối		15.585.657.233	15.735.613.405
421a	- Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối đến cuối năm trước		15.735.613.405	15.735.613.405
421b	- Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối năm nay		(149.956.172)	-
440	<b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN</b>		<b>196.364.469.083</b>	<b>204.041.951.738</b>

Đồng Nai, ngày 14 tháng 04 năm 2021

Người lập

*Thang*

Vũ Đức Thang

Kế toán trưởng

*Nguyễn Văn Hùng*

Nguyễn Văn Hùng

Giám đốc



Nguyễn Đăng Tấn

## BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

Quý I năm 2021

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Quý này năm nay	Quý này năm trước	Số lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này năm nay	Số lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này năm trước
01	1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	14	9.773.400.000	559.010.000	9.773.400.000	559.010.000
02	2. Các khoản giảm trừ doanh thu				-	
10	3. Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ		9.773.400.000	559.010.000	9.773.400.000	559.010.000
11	4. Giá vốn hàng bán	15	9.618.680.643	519.475.728	9.618.680.643	519.475.728
20	5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ		154.719.357	39.534.272	154.719.357	39.534.272
21	6. Doanh thu hoạt động tài chính	16	1.390.308.595	1.418.388.553	1.390.308.595	1.418.388.553
22	7. Chi phí tài chính		-	-	-	-
23	Trong đó: Chi phí lãi vay		-	-	-	-
24	8. Chi phí bán hàng		14.736.000	6.440.000	14.736.000	6.440.000
25	9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	17	1.680.248.124	1.974.843.072	1.680.248.124	1.974.843.072
30	10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh		(149.956.172)	(523.360.247)	(149.956.172)	(523.360.247)
31	11. Thu nhập khác	18				
32	12. Chi phí khác					
40	13. Lợi nhuận khác		-	-	-	-
50	14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế		(149.956.172)	(523.360.247)	(149.956.172)	(523.360.247)
51	15. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	19			-	
52	16. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại					
60	17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp		(149.956.172)	(523.360.247)	(149.956.172)	(523.360.247)
70	18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu		(9)	(30)	(9)	(30)

Người lập

*Thang*

Vũ Đức Thắng

Kế toán trưởng

*Nguyễn Văn Hùng*

Nguyễn Văn Hùng

Đồng Nai, ngày 14 tháng 04 năm 2021



Nguyễn Đăng Tấn

**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ**  
Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2021 đến ngày 31/03/2021  
(Theo phương pháp gián tiếp)

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Quý I năm 2021	Quý I năm 2020
			VND	VND
	<b>I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH</b>			
01	1. Lợi nhuận trước thuế		(149.956.172)	(523.360.247)
	2. Điều chỉnh cho các khoản			
02	- Khấu hao tài sản cố định và bất động sản đầu tư		530.392.000	338.608.000
05	- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư		(1.390.308.595)	(1.418.388.553)
06	- Chi phí lãi vay		-	-
08	3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động		(1.009.872.767)	(1.603.140.800)
09	- Tăng, giảm các khoản phải thu		(216.151.966)	(92.594.123)
10	- Tăng, giảm hàng tồn kho		6.035.736.186	(1.143.598.843)
11	- Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)		(4.724.156.072)	(3.252.215.208)
12	- Tăng, giảm chi phí trả trước		(428.755.972)	(222.383.100)
14	- Tiền lãi vay đã trả		-	-
15	- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp		(2.461.391.411)	(649.425.167)
17	- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh		(341.979.000)	(1.935.551.375)
20	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh		(3.146.571.002)	(8.898.908.616)
	<b>II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ</b>			
21	1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác		(199.668.000)	(64.900.000)
22	. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác		-	-
24	2. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác		-	500.000.000
27	3. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia		174.300.516	301.941.804
30	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư		(25.367.484)	737.041.804

**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ**  
Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2021 đến ngày 31/03/2021  
(Theo phương pháp gián tiếp)

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Quý I năm 2021	Quý I năm 2020
			VND	VND
<b>III LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH</b>				
33	Tiền thu từ đi vay		-	-
34	Tiền trả nợ gốc vay		-	-
36	Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu		-	-
40	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính		-	-
50	Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ		(3.171.938.486)	(8.161.866.812)
60	Tiền và tương đương tiền đầu kỳ		13.789.972.469	15.863.570.272
70	Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	3	<u>10.618.033.983</u>	<u>7.701.703.460</u>

Đồng Nai, ngày 14 tháng 04 năm 2021

Người lập

Kế toán trưởng

Giám đốc



Vũ Đức Thắng

Nguyễn Văn Hùng

Nguyễn Đăng Tấn

## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2021 đến ngày 31/03/2021

### 1 . ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP

#### Hình thức sở hữu vốn

Tiền thân của Công ty Cổ phần Cao su Công nghiệp là Công ty TNHH Một thành viên Cao su Công nghiệp được chuyển đổi từ Công ty Cao su Công nghiệp là Doanh nghiệp Nhà nước trực thuộc Ủy ban Nhân dân tỉnh Đồng Nai thành lập theo Quyết định số 5509/QĐ.CT.UBT ngày 15 tháng 11 năm 2004 của Chủ tịch Ủy ban Nhân dân tỉnh Đồng Nai.

Công ty Cổ phần Cao su Công nghiệp chính thức hoạt động theo mô hình Công ty Cổ phần theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp Công ty Cổ phần số 3600259017 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Tỉnh Đồng Nai cấp ngày 01 tháng 03 năm 2018, thay đổi lần thứ 7 ngày 16 tháng 06 năm 2020.

Trụ sở của Công ty tại: Số 14, đường 21 tháng 4, phường Xuân Tân, thành phố Long Khánh, tỉnh Đồng Nai.

Vốn điều lệ của Công ty theo đăng ký là 175.000.000.000 VND, vốn điều lệ thực góp đến ngày 31 tháng 03 năm 2021 là 175.000.000.000 VND; tương đương 17.500.000 cổ phần, mệnh giá một cổ phần là 10.000 VND.

#### Lĩnh vực kinh doanh

Nông, lâm nghiệp và bất động sản.

#### Ngành nghề kinh doanh

Hoạt động kinh doanh của Công ty là:

- Trồng cây cao su: Sản xuất giống, trồng và chăm sóc cây cao su. Khai thác, sơ chế cao su tờ xông khói (RSS), cao su Crepes;
- Bán buôn vật liệu, thiết bị lắp đặt khác trong xây dựng: Kinh doanh sản phẩm gỗ cao su;
- Bán buôn chuyên doanh khác chưa được phân vào đâu: Bán buôn sản phẩm (mù) cao su;
- Bán buôn nhiên liệu rắn, lỏng, khí và các sản phẩm liên quan: Bán buôn củi cao su;
- Hoạt động chuyên môn, khoa học và công nghệ khác chưa được phân vào đâu: Dịch vụ tư vấn phát triển cao su dân doanh;
- Kinh doanh bất động sản, quyền sử dụng đất thuộc chủ sở hữu, chủ sử dụng hoặc đi thuê: Đầu tư kinh doanh hạ tầng khu dân cư.

### 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 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*

Công ty áp dụng Chế độ Kế toán doanh nghiệp ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính và Thông tư số 53/2016/TT-BTC ngày 21/03/2016 của Bộ Tài chính về việc sửa đổi, bổ sung một số điều của Thông tư số 200/2014/TT-BTC.

### *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 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 . Công cụ tài chính

### *Ghi nhận ban đầu*

#### Tài sản tài chính

Tài sản tài chính của Công ty bao gồm tiền và các khoản tương đương tiền, các khoản phải thu khách hàng và phải thu khác, các khoản cho vay. Tại thời điểm ghi nhận ban đầu, tài sản tài chính được xác định theo giá mua/chỉ phí phát hành cộng các chi phí phát sinh khác liên quan trực tiếp đến việc mua, phát hành tài sản tài chính đó.

#### Nợ phải trả tài chính

Nợ phải trả tài chính của Công ty bao gồm các khoản phải trả người bán và phải trả khác, chi phí phải trả. Tại thời điểm ghi nhận lần đầu, các khoản nợ phải trả tài chính được xác định theo giá phát hành cộng các chi phí phát sinh liên quan trực tiếp đến việc phát hành nợ phải trả tài chính đó.

### *Giá trị sau ghi nhận ban đầu*

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

## 2.4 . Tiền và các khoản tương đương tiền

Tiền bao gồm tiền mặt tại quỹ, tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn.

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, các khoản cho vay,... được 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 góp vốn vào các đơn vị khác bao gồm: các khoản đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác không có quyền kiểm soát, đồng kiểm soát hoặc có ảnh hưởng đáng kể đối với bên được đầu tư. Giá trị ghi sổ ban đầu của các khoản đầu tư này được xác định theo giá gốc. Sau ghi nhận ban đầu, giá trị của các khoản đầu tư này được xác định theo giá gốc trừ đi dự phòng giảm giá khoản đầu tư.

Dự phòng giảm giá đầu tư được lập vào thời điểm cuối kỳ cụ thể như sau:

- Đối với khoản đầu tư nắm giữ lâu dài (không phân loại là chứng khoán kinh doanh) và không có ảnh hưởng đáng kể đối với bên được đầu tư: Khoản đầu tư không xác định được giá trị hợp lý tại thời điểm báo cáo nên việc lập dự phòng căn cứ vào Báo cáo tài chính tại thời điểm trích lập dự phòng của bên được đầu tư.
- Đối với các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn: căn cứ khả năng thu hồi để lập dự phòng phải thu khó đòi theo quy định của pháp luật.

25  
NG  
PE  
AO  
GN  
AMH



## 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 ghi nhận ban đầu theo giá gốc 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 tại thời điểm ghi nhận ban đầu. Sau ghi nhận ban đầu, tại thời điểm lập Báo cáo tài chính nếu giá trị thuần có thể thực hiện được của hàng tồn kho thấp hơn giá gốc thì hàng tồn kho được ghi nhận theo giá trị thuần có thể thực hiện được.

Giá trị hàng tồn kho được xác định theo phương pháp bình quân gia quyền.

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

Phương pháp xác định giá trị sản phẩm dở dang cuối Kỳ trước: Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang được tập hợp theo chi phí phát sinh thực tế cho từng loại sản phẩm chưa hoàn thành.

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được lập vào thời điểm cuối kỳ là 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 được ghi nhận theo giá gốc. Trong quá trình sử dụng, tài sản cố định hữu hình được ghi nhận theo nguyên giá, hao mòn lũy kế và giá trị còn lại.

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

- Nhà cửa, vật kiến trúc	05 - 25 năm
- Máy móc, thiết bị	05 - 08 năm
- Phương tiện vận tải, truyền dẫn	06 - 10 năm
- Thiết bị, dụng cụ quản lý	03 - 08 năm
- Vườn cây lâu năm	20 năm

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

Chi phí xây dựng cơ bản dở dang bao gồm chi phí trồng và chăm sóc cây cao su, tài sản cố định đang mua sắm và xây dựng mà chưa hoàn thành tại ngày kết thúc kỳ kế toán và được ghi nhận theo giá gốc. Chi phí này bao gồm các chi phí về xây dựng, lắp đặt máy móc thiết bị và các chi phí trực tiếp khác. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang chỉ được tính khấu hao khi các tài sản này hoàn thành và đưa vào sử dụng.

## 2.10 . Thuê hoạt động

Thuê hoạt động là loại hình thuê tài sản cố định mà phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu của tài sản thuộc về bên cho thuê. Khoản thanh toán dưới hình thức thuê hoạt động được hạch toán vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời hạn thuê hoạt động.

017  
T.Y  
AN  
TU  
THIỆP  
T.Đ

### 2.11. 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 hạch toán được căn cứ vào tính chất, mức độ từng loại chi phí để 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.

Lợi thế kinh doanh phát sinh khi cổ phần hóa doanh nghiệp Nhà nước được phân bổ dần tối đa không quá 3 năm.

### 2.12. 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.

### 2.13. 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. Vốn chủ sở hữu

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

Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối phản ánh kết quả kinh doanh (lãi, lỗ) sau thuế thu nhập doanh nghiệp và tình hình phân chia lợi nhuận hoặc xử lý lỗ của Công ty. Trường hợp trả cổ tức, lợi nhuận cho chủ sở hữu quá mức số lợi nhuận sau thuế chưa phân phối được ghi nhận như trường hợp giảm vốn góp. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối có thể được chia cho các nhà đầu tư dựa trên tỷ lệ góp vốn sau khi được Hội đồng quản trị phê duyệt và sau khi đã trích lập các quỹ theo Điều lệ Công ty và các quy định của pháp luật Việt Nam.

Công ty trích lập Quỹ khen thưởng, phúc lợi và Quỹ khen thưởng Ban điều hành từ lợi nhuận thuần sau thuế thu nhập doanh nghiệp 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 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 Báo cáo tài chính.

Cổ tức phải trả cho các cổ đông được ghi nhận là khoản phải trả trên Bảng Cân đối kế toán của Công ty sau khi có thông báo chia cổ tức của Hội đồng Quản trị Công ty và thông báo ngày chốt quyền nhận cổ tức của Trung tâm Lưu ký chứng khoán Việt Nam.

### 2.15. 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;

- 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 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, tiền bản quyền, 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.

Cổ tức, lợi nhuận được chia được ghi nhận khi Công ty được quyền nhận cổ tức hoặc được quyền nhận lợi nhuận từ việc góp vốn.

## **2.16. Giá vốn hàng bán**

Giá vốn hàng bán trong kỳ được ghi nhận phù hợp với doanh thu phát sinh trong năm và đảm bảo tuân thủ nguyên tắc thận trọng.

## **2.17. Thuế thu nhập doanh nghiệp**

### **a) Chi phí thuế TNDN hiện hành**

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.

### **b) Ưu đãi thuế**

Theo Khoản 5, Điều 11, Thông tư số 96/2015/TT-BTC ngày 22/6/2015 hướng dẫn về thuế thu nhập doanh nghiệp tại Nghị định số 12/2015/NĐ-CP ngày 12/2/2015 của Chính phủ, Công ty được hưởng thuế suất thuế TNDN 15% đối với thu nhập của doanh nghiệp từ trồng trọt, chăn nuôi, chế biến trong lĩnh vực nông nghiệp và thủy sản ở địa bàn không thuộc địa bàn có điều kiện kinh tế xã hội khó khăn hoặc địa bàn có điều kiện kinh tế xã hội đặc biệt khó khăn.

### **c) Thuế suất thuế TNDN kỳ kế toán hiện hành**

Công ty hiện đang áp dụng mức thuế suất thuế TNDN là 15% đối với thu nhập từ trồng trọt, chăn nuôi, chế biến trong lĩnh vực nông nghiệp, thủy sản và mức thuế suất 20% đối với các hoạt động sản xuất kinh doanh khác có thu nhập chịu thuế TNDN cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2020 đến ngày 31/12/2020.

## 2.18. Lãi trên cổ phiếu

Lãi cơ bản 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 việc trích lập Quỹ Khen thưởng, phúc lợi và Quỹ khen thưởng Ban điều hành) cho số lượng bình quân gia quyền của số cổ phiếu phổ thông đang lưu hành trong kỳ.

## 2.19. Các bên liên quan

Các bên được coi là liên quan nếu bên đó có khả năng kiểm soát hoặc có ảnh hưởng đáng kể đối với bên kia trong việc ra quyết định về các chính sách tài chính và hoạt động. Các bên liên quan của Công ty bao gồm:

- Các doanh nghiệp trực tiếp hay gián tiếp qua một hoặc nhiều trung gian có quyền kiểm soát Công ty hoặc chịu sự kiểm soát của Công ty, hoặc cùng chung sự kiểm soát với Công ty, bao gồm cả công ty mẹ, công ty con và công ty liên kết;
- Các cá nhân trực tiếp hoặc gián tiếp nắm quyền biểu quyết của Công ty mà có ảnh hưởng đáng kể đối với Công ty, những nhân sự quản lý chủ chốt của Công ty, những thành viên mật thiết trong gia đình của các cá nhân này;
- Các doanh nghiệp do các cá nhân nêu trên nắm trực tiếp hoặc gián tiếp phần quan trọng quyền biểu quyết hoặc có ảnh hưởng đáng kể tới các doanh nghiệp này.

Trong việc xem xét từng mối quan hệ của các bên liên quan để phục vụ cho việc lập và trình bày Báo cáo tài chính, Công ty chú ý tới bản chất của mối quan hệ hơn là hình thức pháp lý của các quan hệ đó.

## 2.20. Thông tin bộ phận

Hoạt động kinh doanh chính của Công ty là trồng, khai thác, sơ chế cao su và chủ yếu diễn ra trên lãnh thổ Việt Nam, do đó Công ty không trình bày Báo cáo bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh và theo khu vực địa lý.

## 3. TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN

	31/03/2021	01/01/2021
	VND	VND
Tiền mặt	227.405.665	283.457.442
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	890.628.318	2.406.515.027
Các khoản tương đương tiền (*)	9.500.000.000	11.100.000.000
	<u>10.618.033.983</u>	<u>13.789.972.469</u>

(\*) Tại ngày 31/03/2021, các khoản tương đương tiền của Công ty bao gồm:

- Tiền gửi có kỳ hạn 3 tháng tại Ngân hàng TM CP Công thương VN-CN Đồng Nai, số tiền 2.000.000.000 đồng, lãi suất 3,3%/năm
- Tiền gửi có kỳ hạn từ 1 tháng đến 3 tháng tại Ngân hàng NN & PTNT - CN Long Khánh, số tiền 7.500.000.000 đồng, lãi suất từ 3,0% đến 3,3%/năm

#### 4 . CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH

##### a) Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

	31/03/2021		01/01/2021	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
Đầu tư ngắn hạn	86.300.000.000	-	86.300.000.000	-
- Tiền gửi có kỳ hạn	86.300.000.000	-	86.300.000.000	-
(*)				
	<b>86.300.000.000</b>	<b>-</b>	<b>86.300.000.000</b>	<b>-</b>

(\*) Tại ngày 31/03/2021, các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn của Công ty bao gồm:

- Tiền gửi có kỳ hạn 6 tháng tại Ngân hàng NN & PTNT - CN Long Khánh, số tiền 3.500.000.000 đồng, lãi suất 3,7%/năm
- Tiền gửi có kỳ hạn từ 6 tháng đến 12 tháng được gửi tại Ngân hàng TMCP Sài Gòn Thương Tín - CN Long Khánh, số tiền 11.500.000.000 đồng, lãi suất từ 4,7% đến 6,05%/năm
- Tiền gửi có kỳ hạn 12 tháng được gửi tại Ngân hàng HDBank CN SGD Đồng Nai, số tiền 17.000.000.000 đồng, lãi suất 6,3% đến 6,75%/năm.
- Tiền gửi có kỳ hạn 12 tháng tại Ngân hàng TM CP Sài Gòn CN Đồng Nai, số tiền 22.000.000.000 đồng, lãi suất từ 6,2% đến 7,0% năm
- Tiền gửi có kỳ hạn từ 6 tháng đến 12 tháng được gửi tại Ngân hàng TMCP Nam Á - CN Tân Định, số tiền 32.300.000.000 đồng, lãi suất từ 6,3% đến 7,4%/năm.

##### b) Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác

	31/03/2021		01/01/2021	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
<b>Đầu tư vào đơn vị khác</b>				
Công ty CP Đầu tư Nhơn Trạch	23.750.000.000	-	23.750.000.000	-
	<b>23.750.000.000</b>	<b>-</b>	<b>23.750.000.000</b>	<b>-</b>

Công ty chưa xác định giá trị hợp lý của các khoản đầu tư tài chính này do Chuẩn mực Kế toán Việt Nam, Chế độ Kế toán doanh nghiệp Việt Nam chưa có hướng dẫn cụ thể về việc xác định giá trị hợp lý.

**Đầu tư vào đơn vị khác:** Thông tin chi tiết về các khoản đầu tư vào đơn vị khác như sau:

Tên công ty nhận đầu tư	Nơi thành lập và hoạt động	Tỷ lệ lợi ích	Tỷ lệ biểu quyết	Hoạt động kinh doanh chính
Công ty CP Đầu tư Nhơn Trạch (1)	Đồng Nai	3,79%	3,79%	Đầu tư, xây dựng, kinh doanh BĐS

**5 . PHẢI THU CỦA KHÁCH HÀNG NGẮN HẠN**

	31/03/2021		01/01/2021	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
a) Phải thu của khách hàng chi tiết theo khách hàng có số dư lớn				
- Hồ Thị Thúy	44.400.000	-	-	-
	<b>44.400.000</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

**6 . PHẢI THU NGẮN HẠN KHÁC**

	31/03/2021		01/01/2021	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
a) Ngắn hạn				
- Phải thu lãi tiền gửi có kỳ hạn	1.767.918.903	-	551.910.824	-
- Tạm ứng	160.000.000	-	-	-
	<b>1.927.918.903</b>	<b>-</b>	<b>551.910.824</b>	<b>-</b>

**7 . HÀNG TỒN KHO**

	31/03/2021		01/01/2021	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
Nguyên liệu, vật liệu	298.128.129	-	245.062.402	-
Công cụ, dụng cụ	123.039.891	-	125.795.891	-
Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang	280.034.536	-	1.400.516.959	-
Thành phẩm	23.807.611.477	-	28.773.174.967	-
	<b>24.508.814.033</b>	<b>-</b>	<b>30.544.550.219</b>	<b>-</b>

**8 . CHI PHÍ XÂY DỰNG CƠ BẢN DỒ DANG**

	31/03/2021	01/01/2021
	VND	VND
Trồng cao su tại xã Hàng Gòn, Xuân Tân và Xuân Định (**)	4.063.768.076	3.864.100.076
Văn phòng đội Tân Định	54.545.454	54.545.454
	<b>4.118.313.530</b>	<b>3.918.645.530</b>

Đây là dự án trồng và chăm sóc vườn cây cao su tái canh tại xã Hàng Gòn, Xuân Tân và Xuân Định, thành phố Long Khánh, tỉnh Đồng Nai, thông tin chi tiết như sau:

- Chủ đầu tư: Công ty Cổ phần Cao su Công nghiệp;
- Nguồn vốn đầu tư: Nguồn vốn chủ sở hữu;
- Quy mô của dự án: Dự án trồng và chăm sóc vườn cây cao su tái canh với diện tích đất tái canh là 79,09 ha;
- Tổng mức đầu tư: 6,455 tỷ đồng;
- Thời gian bắt đầu triển khai và dự kiến hoàn thành: Dự án được bắt đầu triển khai từ năm 2016 và dự kiến hoàn thành vào năm 2024;
- Tình trạng của dự án tại thời điểm 31/03/2021: Dự án đang trong quá trình tiếp tục thực hiện.

**Công ty Cổ phần Cao su Công nghiệp**

Số 14, đường 21 tháng 4, phường Xuân Tân, thành phố Long Khánh, tỉnh Đồng Nai

**Báo cáo tài chính**

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2021 đến ngày 31/03/2021

**9 . TÀI SẢN CỐ ĐỊNH HỮU HÌNH**

	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc, thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	Thiết bị, dụng cụ quản lý	Vườn cây cao su	Cộng
	VND	VND	VND	VND	VND	VND
<b>Nguyên giá</b>						
Số dư đầu kỳ	11.531.851.219	1.675.410.458	5.762.816.093	732.160.590	80.164.156.776	99.866.395.136
- Mua trong kỳ	-	-	-	-	-	-
- Thanh lý, nhượng bán	-	-	-	-	-	-
<b>Số dư cuối kỳ</b>	<b>11.531.851.219</b>	<b>1.675.410.458</b>	<b>5.762.816.093</b>	<b>732.160.590</b>	<b>80.164.156.776</b>	<b>99.866.395.136</b>
<b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>						
Số dư đầu kỳ	8.586.665.479	1.197.291.481	4.850.909.690	544.208.796	39.584.405.428	54.763.480.874
- Khấu hao trong năm	169.481.447	17.330.283	86.987.239	18.148.339	238.444.692	530.392.000
- Thanh lý, nhượng bán	-	-	-	-	-	-
<b>Số dư cuối kỳ</b>	<b>8.756.146.926</b>	<b>1.214.621.764</b>	<b>4.937.896.929</b>	<b>562.357.135</b>	<b>39.822.850.120</b>	<b>55.293.872.874</b>
<b>Giá trị còn lại</b>						
Tại ngày đầu kỳ	2.945.185.740	478.118.977	911.906.403	187.951.794	40.579.751.348	45.102.914.262
Tại ngày cuối kỳ	2.775.704.293	460.788.694	824.919.164	169.803.455	40.341.306.656	44.572.522.262

*Trong đó:*

- Nguyên giá TSCĐ cuối kỳ đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng: 627.265.168 đồng.

**10 . CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC**

Chi phí bảo hiểm		
Chi phí trang phục VP	31/03/2021	01/01/2021
Chi phí trả trước ngắn hạn khác	VND	VND
	274.128.427	
	99.653.000	
	54.974.545	
	<b>428.755.972</b>	<b>0</b>

(H-1)  
NH  
SU  
HÀ  
GT  
/90

**11 . THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC**

	Số phải thu đầu năm	Số phải nộp đầu năm	Số phải nộp trong năm	Số đã thực nộp trong năm	Số phải thu cuối năm	Số phải nộp cuối năm
	VND	VND	VND	VND	VND	VND
Thuế Giá trị gia tăng	-	92.779.262	430.388.512	314.930.285	-	208.237.489
Thuế Tiêu thụ đặc biệt	-	-	-	-	-	-
Thuế Xuất khẩu, Nhập khẩu	-	-	-	-	-	-
Thuế Thu nhập doanh nghiệp	-	2.461.391.411	-	2.461.391.411	-	-
Thuế Thu nhập cá nhân	64.983.434	-	493.138.058	362.392.084	-	65.762.540
Thuế Tài nguyên	-	538.720	555.520	1.094.240	-	-
Thuế Nhà đất, Tiền thuê đất	-	-	748.750.000	-	-	748.750.000
Thuế bảo vệ môi trường	-	-	-	-	-	-
Thuế môn bài	-	-	3.000.000	3.000.000	-	-
Phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác	-	-	-	-	-	-
	<b>64.983.434</b>	<b>2.554.709.393</b>	<b>1.675.832.090</b>	<b>3.142.808.020</b>	<b>-</b>	<b>1.022.750.029</b>

Quyết toán thuế của 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.



## 12 . PHẢI TRẢ NGẮN HẠN KHÁC

	31/03/2021	01/01/2021
	VND	VND
<b>a) Ngắn hạn</b>		
- Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn	2.725.000.000	2.845.000.000
- Cổ tức, lợi nhuận phải trả		
- Các khoản phải trả, phải nộp khác	-	163.257.610
	<u>2.725.000.000</u>	<u>3.008.257.610</u>
<b>Phải trả khác là các bên liên quan</b>	-	-
(Xem thông tin chi tiết tại Thuyết minh 25)		

## 13 . VỐN CHỦ SỞ HỮU

### a) Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu

	Vốn đầu tư của chủ sở hữu VND	Lợi nhuận chưa phân phối VND	Cộng VND
Số dư đầu năm trước	175.000.000.000	8.294.583.334	183.294.583.334
Lãi/lỗ trong năm trước		15.733.098.612	15.733.098.612
Chia cổ tức năm 2019		(4.847.500.000)	(4.847.500.000)
Trích quỹ khen thưởng phúc lợi		(3.277.117.166)	(3.277.117.166)
Trích quỹ thưởng ban điều hành		(167.451.375)	(167.451.375)
Số dư cuối năm trước	<u>175.000.000.000</u>	<u>15.735.613.405</u>	<u>190.735.613.405</u>
Số dư đầu năm nay	<u>175.000.000.000</u>	15.735.613.405	190.735.613.405
Lãi trong kỳ	-	(149.956.172)	(149.956.172)
Chia cổ tức năm 2020	-		-
Trích quỹ khen thưởng phúc lợi	-		-
Trích quỹ thưởng ban điều hành	-		-
Số dư cuối kỳ	<u>175.000.000.000</u>	<u>15.585.657.233</u>	<u>190.585.657.233</u>

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

	Tỷ lệ (%)	31/03/2021 VND	Tỷ lệ (%)	01/01/2021 VND
Tổng Công ty Công nghiệp Thực phẩm Đồng Nai	65,85	115.236.000.000	65,85	115.236.000.000
Công ty CP Tập đoàn Capella	7,50	13.125.000.000	7,50	13.125.000.000
Công ty CP Đầu tư Xây dựng Tuấn Lộc	7,50	13.125.000.000	7,50	13.125.000.000
Các cổ đông khác	19,15	33.514.000.000	19,15	33.514.000.000
	<u>100,00</u>	<u>175.000.000.000</u>	<u>100,00</u>	<u>175.000.000.000</u>

c) Các giao dịch về vốn với các chủ sở hữu và phân phối cổ tức, chia lợi nhuận

	Quý I năm 2021	Quý I năm 2020
	VND	VND
Vốn đầu tư của chủ sở hữu	175.000.000.000	175.000.000.000
- Vốn góp đầu kỳ	175.000.000.000	175.000.000.000
- Vốn góp cuối kỳ	175.000.000.000	175.000.000.000

d) Cổ phiếu

	31/03/2021	01/01/2021
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	17.500.000	17.500.000
Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	17.500.000	17.500.000
- Cổ phiếu phổ thông	17.500.000	17.500.000
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	17.500.000	17.500.000
- Cổ phiếu phổ thông	17.500.000	17.500.000

Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: 10.000 đồng/CP

14 . CAM KẾT THUÊ HOẠT ĐỘNG

Tài sản thuê ngoài

Hợp đồng thuê đất số 21/HĐTD ngày 27/04/2018 giữa Công ty Cổ phần Cao su Công nghiệp (bên thuê) với Ủy ban nhân dân tỉnh Đồng Nai (bên cho thuê), theo đó bên cho thuê đồng ý cho bên thuê thuê đất để sử dụng với mục đích trồng cây lâu năm và sản xuất phi nông nghiệp. Thời hạn thuê đến hết ngày 15/10/2043. Tổng diện tích các khu đất thuê là 8.483.757,5 m<sup>2</sup>. Tiền thuê đất được trả hàng năm.

Hợp đồng thuê đất số 95/HĐTD ngày 05/08/2016 và Hợp đồng điều chỉnh số 75/HĐTD ngày 04/07/2018 giữa Công ty Cổ phần Cao su công nghiệp (bên thuê) với Ủy ban nhân dân tỉnh Bình Thuận (bên cho thuê), theo đó bên cho thuê đồng ý cho bên thuê thuê đất để sử dụng với mục đích trồng cây lâu năm. Thời hạn thuê đến hết ngày 20/04/2035. Diện tích khu đất thuê là 1.185.967,8 m<sup>2</sup>. Tiền thuê đất được trả hàng năm.

15 . TỔNG DOANH THU BÁN HÀNG VÀ CUNG CẤP DỊCH VỤ

	Quý I năm 2021	Quý I năm 2020
	VND	VND
Doanh thu bán mù RSS	9.549.000.000	432.000.000
Doanh thu bán mù tạp	224.400.000	127.010.000
	<u>9.773.400.000</u>	<u>559.010.000</u>



**16 . GIÁ VỐN HÀNG BÁN**

	<u>Quý I năm 2021</u>	<u>Quý I năm 2020</u>
	VND	VND
Giá vốn bán mù RSS	9.424.200.643	402.235.728
Giá vốn mù tạp	194.480.000	117.240.000
	<u><b>9.618.680.643</b></u>	<u><b>519.475.728</b></u>

**17 . DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH**

	<u>Quý I năm 2021</u>	<u>Quý I năm 2020</u>
	VND	VND
Lãi tiền gửi, lãi cho vay	1.390.308.595	1.418.388.553
Cổ tức, lợi nhuận được chia		
	<u><b>1.390.308.595</b></u>	<u><b>1.418.388.553</b></u>

**18 . CHI PHÍ BÁN HÀNG**

	<u>Quý I năm 2021</u>	<u>Quý I năm 2020</u>
	VND	VND
Chi phí khác bằng tiền	14.736.000	6.440.000
	<u><b>14.736.000</b></u>	<u><b>6.440.000</b></u>

**19 . CHI PHÍ QUẢN LÝ DOANH NGHIỆP**

	<u>Quý I năm 2021</u>	<u>Quý I năm 2020</u>
	VND	VND
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	149.444.427	182.917.169
Chi phí nhân công	1.053.925.359	1.089.455.529
Chi phí khấu hao tài sản cố định	129.315.000	127.849.000
Thuế, phí, lệ phí	13.496.364	13.914.781
Chi phí dịch vụ mua ngoài	85.546.156	57.952.505
Chi phí khác bằng tiền	248.520.818	502.754.088
	<u><b>1.680.248.124</b></u>	<u><b>1.974.843.072</b></u>

**20 . CHI PHÍ THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP HIỆN HÀNH**

	Quý I năm 2021	Quý I năm 2020
	VND	VND
<i>Thuế TNDN từ hoạt động kinh doanh chính</i>		
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	(149.956.172)	(523.360.247)
- Các khoản điều chỉnh tăng	-	-
+ Chi phí không hợp lệ		
+ Thù lao hội đồng quản trị		
- Các khoản điều chỉnh giảm	-	-
+ Cổ tức, lợi nhuận được chia		
Thu nhập tính thuế TNDN	(149.956.172)	(523.360.247)
- Thu nhập từ hoạt động kinh doanh chính (thuế suất 15%)	(1.540.264.767)	(1.941.748.800)
- Thu nhập từ hoạt động khác (thuế suất 20%)	1.390.308.595	1.418.388.553
Chi phí thuế Thu nhập doanh nghiệp hiện hành	-	-
- Chi phí thuế TNDN có thuế suất 15%		
- Chi phí thuế TNDN có thuế suất 20%		
Thuế Thu nhập doanh nghiệp được miễn, giảm		-
<b>Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành</b>	<b>0</b>	<b>-</b>
Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp đầu kỳ	2.461.391.411	649.425.167
Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp trong kỳ	(2.461.391.411)	(649.425.167)
<b>Thuế TNDN phải nộp cuối kỳ</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

**21 . LÃI CƠ BẢN TRÊN CỔ PHIẾU**

Việc tính toán lãi cơ bản trên cổ phiếu có thể phân phối cho các cổ đông sở hữu cổ phần phổ thông của Công ty được thực hiện dựa trên các số liệu sau :

	Quý I năm 2021	Quý I năm 2020
		VND
Lợi nhuận sau thuế	(149.956.172)	(523.360.247)
Lợi nhuận phân bổ cho cổ phiếu phổ thông	(149.956.172)	(523.360.247)
Cổ phiếu phổ thông lưu hành bình quân trong kỳ	17.500.000	17.500.000
<b>Lãi cơ bản trên cổ phiếu</b>	<b>(9)</b>	<b>(30)</b>

**22 . CHI PHÍ SẢN XUẤT KINH DOANH THEO YẾU TỐ**

	Quý I năm 2021	Quý I năm 2020
	VND	VND
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	538.782.456	452.971.712
Chi phí nhân công	3.134.946.218	2.199.803.016
Chi phí khấu hao tài sản cố định	530.392.000	338.608.000
Chi phí dịch vụ mua ngoài	681.292.202	173.472.286
Chi phí khác bằng tiền	342.205.978	549.244.637
<b>Tổng chi phí sản xuất kinh doanh</b>	<b>5.227.618.854</b>	<b>3.714.099.651</b>

## 23 . CÔNG CỤ TÀI CHÍNH

Các loại công cụ tài chính của Công ty bao gồm:

	Giá trị sổ kế toán			
	31/03/2021		01/01/2021	
	Giá gốc VND	Dự phòng VND	Giá gốc VND	Dự phòng VND
<b>Tài sản tài chính</b>				
Tiền và các khoản tương đương tiền	10.618.033.983	-	13.789.972.469	-
Phải thu khách hàng, phải thu khác	1.972.318.903	-	551.910.824	-
Các khoản cho vay	86.300.000.000	-	86.300.000.000	-
	<b>98.890.352.886</b>	<b>-</b>	<b>100.641.883.293</b>	<b>-</b>

	Giá trị sổ kế toán	
	31/03/2021	01/01/2021
	VND	VND
<b>Nợ phải trả tài chính</b>		
Phải trả người bán, phải trả khác	2.725.000.000	3.008.257.610
Chi phí phải trả	-	42.500.000
	<b>2.725.000.000</b>	<b>3.050.757.610</b>

Tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính chưa được đánh giá lại theo giá trị hợp lý tại ngày kết thúc kỳ kế toán do Thông tư 210/2009/TT-BTC và các quy định hiện hành yêu cầu trình bày Báo cáo tài chính và thuyết minh thông tin đối với công cụ tài chính nhưng không đưa ra các hướng dẫn tương đương cho việc đánh giá và ghi nhận giá trị hợp lý của các tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính.

### Quản lý rủi ro tài chính

Rủi ro tài chính của Công ty bao gồm rủi ro thị trường, rủi ro tín dụng và rủi ro thanh khoản. Công ty đã xây dựng hệ thống kiểm soát nhằm đảm bảo sự cân bằng ở mức hợp lý giữa chi phí rủi ro phát sinh và chi phí quản lý rủi ro. Ban Giám đốc Công ty có trách nhiệm theo dõi quy trình quản lý rủi ro để đảm bảo sự cân bằng hợp lý giữa rủi ro và kiểm soát rủi ro.

#### Rủi ro thị trường

Hoạt động kinh doanh của Công ty sẽ chủ yếu chịu rủi ro khi có sự thay đổi về lãi suất.

#### Rủi ro về lãi suất:

Công ty chịu rủi ro về lãi suất do giá trị hợp lý của các luồng tiền trong tương lai của một công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của lãi suất thị trường khi Công ty có phát sinh các khoản tiền gửi có hoặc không có kỳ hạn, các khoản vay và nợ chịu lãi suất thả nổi. Công ty quản lý rủi ro lãi suất bằng cách phân tích tình hình cạnh tranh trên thị trường để có được các lãi suất có lợi cho mục đích của Công ty.

**Rủi ro tín dụng**

Rủi ro tín dụng là rủi ro mà một bên tham gia trong một công cụ tài chính hoặc hợp đồng không có khả năng thực hiện được nghĩa vụ của mình dẫn đến tổn thất về tài chính cho Công ty. Công ty có các rủi ro tín dụng từ hoạt động sản xuất kinh doanh (chủ yếu đối với các khoản phải thu khách hàng) và hoạt động tài chính (bao gồm tiền gửi ngân hàng và các công cụ tài chính khác).

	Từ 1 năm trở xuống VND	Trên 1 năm đến 5 năm VND	Trên 5 năm VND	Cộng VND
<b>Tại ngày 31/03/2021</b>				
Tiền và các khoản tương đương tiền	10.618.033.983	-	-	10.618.033.983
Phải thu khách hàng, phải thu khác	1.972.318.903	-	-	1.972.318.903
Các khoản cho vay	86.300.000.000	-	-	86.300.000.000
	<u>98.890.352.886</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>98.890.352.886</u>
<b>Tại ngày 01/01/2021</b>				
Tiền và các khoản tương đương tiền	13.789.972.469	-	-	13.789.972.469
Phải thu khách hàng, phải thu khác	551.910.824	-	-	551.910.824
Các khoản cho vay	86.300.000.000	-	-	86.300.000.000
	<u>100.641.883.293</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>100.641.883.293</u>

**Rủi ro thanh khoản**

Rủi ro thanh khoản là rủi ro Công ty gặp khó khăn khi thực hiện các nghĩa vụ tài chính do thiếu vốn. Rủi ro thanh khoản của Công ty chủ yếu phát sinh từ việc các tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính có các thời điểm đáo hạn khác nhau.

Thời hạn thanh toán của các khoản nợ phải trả tài chính dựa trên các khoản thanh toán dự kiến theo hợp đồng (trên cơ sở dòng tiền của các khoản gốc) như sau:

	Từ 1 năm trở xuống VND	Trên 1 năm đến 5 năm VND	Trên 5 năm VND	Cộng VND
<b>Tại ngày 31/03/2021</b>				
Phải trả người bán, phải trả khác	2.725.000.000	-	-	2.725.000.000
Chi phí phải trả	-	-	-	-
	<u>2.725.000.000</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>2.725.000.000</u>
<b>Tại ngày 01/01/2021</b>				
Phải trả người bán, phải trả khác	3.008.257.610	-	-	3.008.257.610
Chi phí phải trả	42.500.000	-	-	42.500.000
	<u>3.050.757.610</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>3.050.757.610</u>

Công ty cho rằng mức độ tập trung rủi ro đối với việc trả nợ là thấp. Công ty có khả năng thanh toán các khoản nợ đến hạn từ dòng tiền từ hoạt động kinh doanh và tiền thu từ các tài sản tài chính đáo hạn.

#### 24 . NHỮNG SỰ KIỆN PHÁT SINH SAU NGÀY KẾT THÚC NĂM TÀI CHÍNH

Không có sự kiện trọng yếu nào xảy ra sau kỳ kế toán đòi hỏi được điều chỉnh hay công bố trên Báo cáo tài chính này.

#### 25 . NGHIỆP VỤ VÀ SỐ DƯ VỚI CÁC BÊN LIÊN QUAN

Công ty có các giao dịch phát sinh trong kỳ và số dư tại ngày kết thúc kỳ kế toán năm với các bên liên quan như sau:

Giao dịch phát sinh trong kỳ:

	Mối quan hệ	Quý I năm 2021	Quý I năm 2020
		VND	VND
Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ		-	329.524.652
Tổng Công ty Công nghiệp Thực phẩm Đồng Nai	Công ty mẹ	-	329.524.652

Số dư tại ngày kết thúc kỳ kế toán:

	Mối quan hệ	31/03/2021	01/01/2021
		VND	VND
Phải thu ngắn hạn của khách hàng		-	-
Tổng Công ty Công nghiệp Thực phẩm Đồng Nai	Công ty mẹ	-	-

	Quý I năm 2021	Quý I năm 2020
	VND	VND
Thu nhập của Giám đốc	292.256.000	186.259.000
Thu nhập của thành viên khác trong Ban Giám đốc và Hội đồng Quản trị	309.648.000	513.077.000
	<b>601.904.000</b>	<b>699.336.000</b>

#### 26 . SỐ LIỆU SO SÁNH

Số liệu so sánh là số liệu trên Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020 đã được Công ty TNHH Hãng Kiểm toán AASC kiểm toán.

Đồng Nai, ngày 14 tháng 04 năm 2021

Người lập

Vũ Đức Thắng

Kế toán trưởng

Nguyễn Văn Hùng

Giám đốc



Nguyễn Đăng Tấn