

## **CÔNG TY CỔ PHẦN CÀ PHÊ THĂNG LỢI**

Báo cáo tài chính đã được kiểm toán  
cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021



CÔNG TY CỔ PHẦN CÀ PHÊ THẮNG LỢI

Địa chỉ: Km17 – Quốc lộ 26 – X. Hòa Đông – H. Krông Pắc – Tỉnh Đắk Lắk

---

## MỤC LỤC

	Trang
<b>BÁO CÁO CỦA BAN ĐIỀU HÀNH</b>	1 – 2
<b>BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP</b>	3 – 4
<b>BÁO CÁO TÀI CHÍNH ĐÃ KIỂM TOÁN</b>	
Bảng cân đối kế toán	5 – 6
Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh	7
Báo cáo lưu chuyển tiền tệ	8
Thuyết minh báo cáo tài chính	9 – 31

**CÔNG TY CỔ PHẦN CÀ PHÊ THẮNG LỢI**

Địa chỉ: Km17 – Quốc lộ 26 – X. Hòa Đông – H. Krông Pắc – Tỉnh Đắk Lắk

**BÁO CÁO CỦA BAN ĐIỀU HÀNH**

Ban điều hành Công ty Cổ phần Cà phê Thăng Lợi (sau đây gọi tắt là “Công ty”) trình bày báo cáo của mình cùng với Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021.

**1. Thông tin chung**

Công ty Cổ phần Cà phê Thăng Lợi tiền thân là Công ty TNHH MTV Cà phê Thăng Lợi được cổ phần hóa theo quyết định 1128/QĐ-UBND ngày 22 tháng 04 năm 2016 của UBND tỉnh Đắk Lắk. Công ty chính thức được cấp Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp Công ty cổ phần từ ngày 09 tháng 10 năm 2019.

Theo Giấy đăng ký kinh doanh số 6000182456 do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Đắk Lắk cấp lần đầu ngày 10 tháng 8 năm 2007, thay đổi lần 5 ngày 09 tháng 10 năm 2019, vốn điều lệ của Công ty là 126.500.000.000 đồng (Một trăm hai mươi sáu tỷ năm trăm triệu đồng).

Trụ sở chính của Công ty tại: Km17 – Quốc lộ 26 – X. Hòa Đông – H. Krông Pắc – Tỉnh Đắk Lắk

**2. Các thành viên của Hội đồng quản trị và Ban điều hành, quản lý**

Các thành viên Hội đồng quản trị và Ban Tổng Giám đốc của Công ty tại thời điểm lập báo cáo này bao gồm:

**Hội đồng quản trị**

Ông Đỗ Hoàng Phúc	Chủ tịch HĐQT	
Ông Phạm Xuân Thụ	Thành viên	
Ông Đỗ Hoàng Phương	Thành viên	
Bà Hoàng Thị Thu Hà	Thành viên	
Bà Đặng Thị Huyền	Thành viên	Bổ nhiệm ngày 12/07/2021
Ông Đỗ Trọng Quân	Thành viên	Miễn nhiệm ngày 12/07/2021

**Ban Tổng Giám đốc**

Ông Phạm Xuân Thụ	Tổng Giám đốc
Bà Hoàng Thị Thu Hà	Phó Tổng Giám đốc
Ông Đoàn Đình Hồng	Phó Tổng Giám đốc

**Đại diện pháp luật**

Người đại diện theo pháp luật của Công ty tại thời điểm lập báo cáo này như sau:

Ông Đỗ Hoàng Phúc	Chủ tịch HĐQT
-------------------	---------------

**3. Đánh giá tình hình kinh doanh**

Kết quả hoạt động kinh doanh của Công ty cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021 và tình hình tài chính vào cùng ngày này được thể hiện trong Báo cáo tài chính đính kèm.

**4. Các sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc năm tài chính**

Không có sự kiện quan trọng nào xảy ra kể từ ngày kết thúc năm tài chính đưa đến yêu cầu phải điều chỉnh hoặc công bố trong thuyết minh trong Báo cáo tài chính.

**5. Kiểm toán viên**

Công ty TNHH Kiểm toán AFC Việt Nam – Chi nhánh Phía Bắc được chỉ định kiểm toán Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021 của Công ty.

CÔNG TY CỔ PHẦN CÀ PHÊ THẮNG LỢI

Địa chỉ: Km17 – Quốc lộ 26 – X. Hòa Đông – H. Krông Pắc – Tỉnh Đắk Lắk

## **BÁO CÁO CỦA BAN ĐIỀU HÀNH**

### **6. Công bố trách nhiệm của Ban điều hành đối với Báo cáo tài chính**

Ban điều hành chịu trách nhiệm lập Báo cáo tài chính để phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính, kết quả hoạt động kinh doanh và lưu chuyển tiền tệ của Công ty trong kỳ kế toán. Trong việc lập Báo cáo tài chính này, Ban điều hành phải:

- Chọn lựa các chính sách kế toán thích hợp và áp dụng các chính sách này một cách nhất quán.
- Thực hiện các xét đoán và các ước tính một cách hợp lý và thận trọng.
- Nêu rõ các chuẩn mực kế toán áp dụng cho Công ty có được tuân thủ hay không và tất cả các sai lệch trọng yếu đã được trình bày và giải thích trong Báo cáo tài chính.
- Lập Báo cáo tài chính trên cơ sở hoạt động liên tục trừ trường hợp không thể cho rằng Công ty sẽ tiếp tục hoạt động liên tục.
- Thiết lập và thực hiện hệ thống kiểm soát nội bộ một cách hữu hiệu nhằm hạn chế rủi ro có sai sót trọng yếu do gian lận hoặc nhầm lẫn trong việc lập và trình bày Báo cáo tài chính.

Ban điều hành đảm bảo các sổ kế toán có liên quan được lưu giữ đầy đủ để phản ánh tình hình tài chính, tình hình hoạt động của Công ty với mức độ chính xác hợp lý tại bất kỳ thời điểm nào và các sổ kế toán tuân thủ chế độ kế toán áp dụng. Ban điều hành cũng chịu trách nhiệm quản lý các tài sản của Công ty và do đó đã thực hiện các biện pháp thích hợp để ngăn chặn và phát hiện các hành vi gian lận và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính.

Ban điều hành cam kết đã tuân thủ các yêu cầu nêu trên trong việc lập Báo cáo tài chính.

### **7. Phê duyệt các báo cáo tài chính**

Ban điều hành phê duyệt Báo cáo tài chính đính kèm. Báo cáo tài chính đã phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính của Công ty tại thời điểm ngày 31 tháng 12 năm 2021, cũng như kết quả hoạt động kinh doanh và các luồng lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021, phù hợp với các 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.

Thay mặt Ban điều hành



**Đỗ Hoàng Phúc**  
Chủ tịch Hội đồng quản trị

Đắk Lắk, ngày 25 tháng 03 năm 2022



Số: 073/2022/BCKT-PB.00333

## BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP

**Kính gửi: Ban điều hành  
Công ty Cổ phần Cà phê Thăng Lợi**

Chúng tôi đã kiểm toán báo cáo tài chính kèm theo của Công ty Cổ phần Cà phê Thăng Lợi (gọi tắt là "Công ty"), được lập ngày 25 tháng 03 năm 2022, từ trang 05 đến trang 31, bao gồm: Bảng cân đối kế toán tại ngày 31 tháng 12 năm 2021, Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021 và Bản thuyết minh báo cáo tài chính.

### Trách nhiệm của Ban điều hành

Ban điều hành Công ty chịu trách nhiệm về việc lập và trình bày trung thực và hợp lý Báo cáo tài chính của Công ty theo 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 và chịu trách nhiệm về kiểm soát nội bộ mà Ban điều hành xác định là cần thiết để đảm bảo cho việc lập và trình bày Báo cáo tài chính không có sai sót trọng yếu do gian lận hoặc nhầm lẫn.

### Trách nhiệm của Kiểm toán viên

Trách nhiệm của chúng tôi là đưa ra ý kiến về báo cáo tài chính dựa trên kết quả của cuộc kiểm toán. Chúng tôi đã tiến hành kiểm toán theo các chuẩn mực kiểm toán Việt Nam. Các chuẩn mực này yêu cầu chúng tôi tuân thủ chuẩn mực và các quy định về đạo đức nghề nghiệp, lập kế hoạch và thực hiện cuộc kiểm toán để đạt được sự đảm bảo hợp lý về việc liệu báo cáo tài chính của Công ty có còn sai sót trọng yếu hay không.

Công việc kiểm toán bao gồm thực hiện các thủ tục nhằm thu thập các bằng chứng kiểm toán về các số liệu và thuyết minh trên báo cáo tài chính. Các thủ tục kiểm toán được lựa chọn dựa trên xét đoán của kiểm toán viên, bao gồm đánh giá rủi ro có sai sót trọng yếu trong báo cáo tài chính do gian lận hoặc nhầm lẫn. Khi thực hiện đánh giá các rủi ro này, kiểm toán viên đã xem xét kiểm soát nội bộ của Công ty liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính trung thực, hợp lý nhằm thiết kế các thủ tục kiểm toán phù hợp với tình hình thực tế, tuy nhiên không nhằm mục đích đưa ra ý kiến về hiệu quả của kiểm soát nội bộ của Công ty. Công việc kiểm toán cũng bao gồm đánh giá tính thích hợp của các chính sách kế toán được áp dụng và tính hợp lý của các ước tính kế toán của Ban điều hành cũng như đánh giá việc trình bày tổng thể báo cáo tài chính.

Chúng tôi tin tưởng rằng các bằng chứng kiểm toán mà chúng tôi đã thu thập được là đầy đủ và thích hợp làm cơ sở cho ý kiến kiểm toán ngoại trừ của chúng tôi.

### Cơ sở của ý kiến kiểm toán ngoại trừ

Đến thời điểm 31 tháng 12 năm 2021, Công ty vẫn chưa được quyết toán chi phí cổ phần hóa và xác định giá trị phần vốn nhà nước để bàn giao sang Công ty cổ phần do các vấn đề xử lý các tồn tại tài chính còn vướng mắc. Công ty đã có công văn số 733/CV-TL ngày 01 tháng 12 năm 2020 gửi UBND Tỉnh Đắk Lắk, Sở Tài chính Đắk Lắk và Ban chỉ đạo Cổ phần hóa Công ty TNHH MTV Cà phê Thăng Lợi, theo đó trình xem xét quyết toán chi phí cổ phần hóa 1.089.000.000 đồng, đồng thời kiến nghị xử lý giảm trừ một số khoản phải thu của các hộ nhận khoán, khoản âm quỹ khen thưởng phúc lợi, khoản tài sản thiếu chờ xử lý là giá trị còn lại của TSCĐ vườn cây cà phê bị các hộ tự ý chặt phá và chi phí sản xuất kinh doanh dở dang năm 2018 không thu được sản lượng theo hợp đồng khoán vào giá trị phải nộp về Nhà Nước. Tại ngày 31 tháng 12 năm 2021, giá trị của các khoản giảm trừ trên còn lại là 13.815.329.304 đồng.

Tùy thuộc vào quyết định của Cơ quan quản lý, các số liệu trình bày trên báo cáo tài chính có thể bị thay đổi khi có quyết định chính thức.

## Ý kiến kiểm toán ngoại trừ

Theo ý kiến chúng tôi, ngoại trừ ảnh hưởng của các vấn đề nêu tại đoạn “Cơ sở của ý kiến kiểm toán ngoại trừ”, Báo cáo tài chính đã phản ánh trung thực và hợp lý, trên các khía cạnh trọng yếu tình hình tài chính của Công ty Cổ phần Cà phê Thắng Lợi tại ngày 31 tháng 12 năm 2021, cũng như kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ 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.

## Vấn đề nhấn mạnh

Không ảnh hưởng đến ý kiến nêu trên, chúng tôi muốn lưu ý người đọc Báo cáo tài chính về vấn đề được trình bày tại thuyết minh số 8.2. Theo đó, do năm tài chính 2020 của Công ty được bắt đầu từ ngày 09 năm 10 năm 2019 và kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2020, số liệu Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh và Báo cáo lưu chuyển tiền tệ trong Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020 của Công ty Cổ phần Cà phê Thắng Lợi được lập trên cơ sở tổng hợp số liệu của giai đoạn cùng kỳ.

Đến thời điểm phát hành báo cáo kiểm toán, Công ty Cổ phần Cà phê Thắng Lợi vẫn chưa được phê duyệt giá trị phần vốn nhà nước tại thời điểm chính thức chuyển sang Công ty cổ phần. Do vậy số liệu Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021 của Công ty có thể thay đổi khi có quyết định phê duyệt chính thức.



**LÊ VIỆT CƯỜNG**

Phó Giám đốc

Số Giấy CN ĐKHN kiểm toán: 2478-2018-009-1

CÔNG TY TNHH KIỂM TOÁN AFC VIỆT NAM

– CHI NHÁNH PHÍA BẮC

Hà Nội, ngày 25 tháng 03 năm 2022

**ĐẶNG NGỌC KHÁNH**

Kiểm toán viên

Số Giấy CN ĐKHN kiểm toán: 2505-2019-009-1

CÔNG TY CỔ PHẦN CÀ PHÊ THẮNG LỢI

Địa chỉ: Km17 – Quốc lộ 26 – X. Hòa Đông – H. Krông Pắc – Tỉnh Đắk Lắk

**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN**

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2021

TÀI SẢN	Mã số	TM	31/12/2021 VND	01/01/2021 VND
<b>A/ TÀI SẢN NGẮN HẠN</b>	<b>100</b>		<b>111.693.916.944</b>	<b>137.793.726.007</b>
<b>I/ Tiền và các khoản tương đương tiền</b>	<b>110</b>	<b>5.1</b>	<b>1.078.161.301</b>	<b>566.003.197</b>
1. Tiền	111		1.078.161.301	566.003.197
<b>II/ Đầu tư tài chính ngắn hạn</b>	<b>120</b>	<b>5.2</b>	<b>53.360.000.000</b>	<b>46.246.022.575</b>
1. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123		53.360.000.000	46.246.022.575
<b>III/ Các khoản phải thu ngắn hạn</b>	<b>130</b>		<b>19.221.570.194</b>	<b>13.858.990.920</b>
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	5.3	6.728.595.000	60.599.554
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	5.4	1.675.908.242	1.366.624.092
3. Phải thu ngắn hạn khác	136	5.5	15.156.160.824	13.630.024.670
4. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137		(4.350.230.499)	(1.209.394.023)
5. Tài sản thiếu chờ xử lý	139		11.136.627	11.136.627
<b>IV/ Hàng tồn kho</b>	<b>140</b>	<b>5.6</b>	<b>36.547.808.883</b>	<b>76.056.787.474</b>
1. Hàng tồn kho	141		36.547.808.883	79.614.742.179
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		-	(3.557.954.705)
<b>V/ Tài sản ngắn hạn khác</b>	<b>150</b>		<b>1.486.376.566</b>	<b>1.065.921.841</b>
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	5.7	55.587.425	76.451.541
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		1.180.897.840	747.371.834
3. Thuế và các khoản phải thu Nhà nước	153	5.14	249.891.301	242.098.466
<b>B/ TÀI SẢN DÀI HẠN</b>	<b>200</b>		<b>72.099.635.203</b>	<b>78.933.102.492</b>
<b>I/ Các khoản phải thu dài hạn</b>	<b>210</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>II/ Tài sản cố định</b>	<b>220</b>		<b>41.192.555.149</b>	<b>40.167.537.648</b>
1. Tài sản cố định hữu hình	221	5.8	41.159.383.859	40.123.494.358
- Nguyên giá	222		145.115.080.653	139.846.245.351
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(103.955.696.794)	(99.722.750.993)
2. Tài sản cố định vô hình	227	5.9	33.171.290	44.043.290
- Nguyên giá	228		54.360.000	54.360.000
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		(21.188.710)	(10.316.710)
<b>III/ Bất động sản đầu tư</b>	<b>230</b>	<b>5.10</b>	<b>16.202.399.316</b>	<b>17.635.427.088</b>
- Nguyên giá	231		31.556.798.566	31.556.798.566
- Giá trị hao mòn lũy kế	232		(15.354.399.250)	(13.921.371.478)
<b>IV/ Tài sản dở dang dài hạn</b>	<b>240</b>		<b>1.980.111.413</b>	<b>1.527.000.000</b>
1. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	5.11	1.980.111.413	1.527.000.000
<b>V/ Đầu tư tài chính dài hạn</b>	<b>250</b>	<b>5.2</b>	<b>-</b>	<b>6.300.000.000</b>
1. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255		-	6.300.000.000
<b>VI/ Tài sản dài hạn khác</b>	<b>260</b>		<b>12.724.569.325</b>	<b>13.303.137.756</b>
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	5.7	12.724.569.325	13.303.137.756
<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN</b>	<b>270</b>		<b>183.793.552.147</b>	<b>216.726.828.499</b>

CÔNG TY CỔ PHẦN CÀ PHÊ THẮNG LỢI

Địa chỉ: Km17 – Quốc lộ 26 – X. Hòa Đông – H. Krông Pắc – Tỉnh Đắk Lắk

**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN**

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2021

NGUỒN VỐN	Mã số	TM	31/12/2021 VND	01/01/2021 VND
<b>C/ NỢ PHẢI TRẢ</b>	<b>300</b>		<b>49.798.456.327</b>	<b>88.630.580.586</b>
<b>I/ Nợ ngắn hạn</b>	<b>310</b>		<b>48.133.981.327</b>	<b>87.129.505.586</b>
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	5.12	3.060.280.538	75.312.173
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		920.353	6.628.341
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	5.14	6.806.345.786	6.525.480.500
4. Phải trả người lao động	314		506.342.229	1.293.168.403
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	5.13	837.013.115	512.175.371
6. Phải trả ngắn hạn khác	319	5.15	12.395.616.934	13.159.637.998
7. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	5.16	26.079.426.532	67.109.066.960
8. Quỹ khen thưởng phúc lợi	322		(1.551.964.160)	(1.551.964.160)
<b>II/ Nợ dài hạn</b>	<b>330</b>		<b>1.664.475.000</b>	<b>1.501.075.000</b>
1. Phải trả dài hạn khác	337	5.15	1.664.475.000	1.501.075.000
<b>D/ VỐN CHỦ SỞ HỮU</b>	<b>400</b>		<b>133.995.095.820</b>	<b>128.096.247.913</b>
<b>I/ Vốn chủ sở hữu</b>	<b>410</b>	<b>5.17</b>	<b>133.995.095.820</b>	<b>128.096.247.913</b>
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		126.500.000.000	126.500.000.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		126.500.000.000	126.500.000.000
2. Quỹ đầu tư phát triển	418		1.596.247.913	-
3. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		5.898.847.907	1.596.247.913
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		-	(2.562.122.567)
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		5.898.847.907	4.158.370.480
<b>II/ Nguồn kinh phí và quỹ khác</b>	<b>430</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN</b>	<b>440</b>		<b>183.793.552.147</b>	<b>216.726.828.499</b>



**Đỗ Hoàng Phúc**  
 Chủ tịch Hội đồng quản trị  
 Đắk Lắk, ngày 25 tháng 03 năm 2022

**Nguyễn Thị Thúy Hằng**  
 Kế toán trưởng

**Nguyễn Thị Quỳnh Như**  
 Người lập biểu



CÔNG TY CỔ PHẦN CÀ PHÊ THĂNG LỢI


Địa chỉ: Km17 – Quốc lộ 26 – X. Hòa Đông – H. Krông Pắc – Tỉnh Đắk Lắk

## BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Năm nay	Năm trước
			VND	VND
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	6.01	351.976.448.149	247.693.792.664
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02		-	-
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	10		351.976.448.149	247.693.792.664
4. Giá vốn hàng bán	11	6.02	325.825.377.210	226.345.899.379
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		26.151.070.939	21.347.893.285
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	6.03	5.191.811.699	4.941.575.049
7. Chi phí tài chính	22	6.04	2.997.124.152	2.598.061.043
Trong đó: Chi phí lãi vay	23		1.257.917.091	775.603.882
8. Chi phí bán hàng	25	6.05	9.174.742.156	12.698.969.629
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	6.06	13.100.229.554	9.440.550.086
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		6.070.786.776	1.551.887.576
11. Thu nhập khác	31	6.07	2.330.003.571	1.327.205.855
12. Chi phí khác	32	6.08	799.837.888	696.530.386
13. Lợi nhuận khác	40		1.530.165.683	630.675.469
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		7.600.952.459	2.182.563.045
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	6.09	1.702.104.552	586.315.132
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		-	-
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60		5.898.847.907	1.596.247.913
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70	6.10	466	126
19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu	71	6.10	466	126



  
Đỗ Hoàng Phúc  
Chủ tịch Hội đồng quản trị  
Đắk Lắk, ngày 25 tháng 03 năm 2022

  
Nguyễn Thị Thúy Hằng  
Kế toán trưởng

  
Nguyễn Thị Quỳnh Như  
Người lập biểu

CÔNG TY CỔ PHẦN CÀ PHÊ THĂNG LỢI

Địa chỉ: Km17 – Quốc lộ 26 – X. Hòa Đông – H. Krông Pắc – Tỉnh Đắk Lắk

**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ**

(Theo phương pháp trực tiếp)

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021

Chi tiêu	Mã số	Năm nay	Năm trước
		VND	VND
<b>I/ Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh</b>			
1. Tiền thu từ bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác	01	347.173.857.450	252.525.184.718
2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hoá, dịch vụ	02	(286.052.064.250)	(260.825.716.298)
3. Tiền chi trả cho người lao động	03	(6.080.106.663)	(6.530.400.828)
4. Tiền chi trả lãi vay	04	(1.323.868.951)	(687.937.643)
5. Thuế TNDN đã nộp	05	(1.702.254.387)	(891.524.573)
6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	06	3.001.129.566	51.859.260.376
7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	07	(12.714.587.984)	(100.006.332.063)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>	<b>20</b>	<b>42.302.104.781</b>	<b>(64.557.466.311)</b>
<b>II/ Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư</b>			
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21	(4.902.722.598)	(4.040.410.161)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22	-	53.363.636
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23	(29.380.000.000)	(73.290.000.000)
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại công cụ nợ của các đơn vị khác	24	28.566.022.575	71.380.000.000
5. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	2.737.959.124	4.397.613.859
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>	<b>30</b>	<b>(2.978.740.899)</b>	<b>(1.499.432.666)</b>
<b>III/ Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính</b>			
1. Tiền thu từ đi vay	33	273.026.647.195	259.636.353.480
2. Tiền trả nợ gốc vay	34	(311.823.252.083)	(193.983.379.587)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</b>	<b>40</b>	<b>(38.796.604.888)</b>	<b>65.652.973.893</b>
<b>Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ</b>	<b>50</b>	<b>526.758.994</b>	<b>(403.925.084)</b>
<b>Tiền và tương đương tiền đầu kỳ</b>	<b>60</b>	<b>566.003.197</b>	<b>969.500.510</b>
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61	(14.600.890)	427.771
<b>Tiền và tương đương tiền cuối kỳ</b>	<b>70</b>	<b>1.078.161.301</b>	<b>566.003.197</b>



**Đỗ Hoàng Phúc**  
 Chủ tịch Hội đồng quản trị  
 Đắk Lắk, ngày 25 tháng 03 năm 2022

**Nguyễn Thị Thúy Hằng**  
 Kế toán trưởng

**Nguyễn Thị Quỳnh Như**  
 Người lập biểu

**CÔNG TY CỔ PHẦN CÀ PHÊ THẮNG LỢI**

Địa chỉ: Km17 – Quốc lộ 26 – X. Hòa Đông – H. Krông Pắc – Tỉnh Đắk Lắk

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021

Bản thuyết minh này là một bộ phận không thể tách rời được đọc cùng với các báo cáo tài chính đính kèm.

**1. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG**

**1.1 Hình thức sở hữu vốn**

Công ty Cổ phần Cà phê Thăng Lợi tiền thân là Công ty TNHH MTV Cà phê Thăng Lợi được cổ phần hóa theo quyết định 1128/QĐ-UBND ngày 22 tháng 04 năm 2016 của UBND tỉnh Đắk Lắk. Công ty chính thức được cấp Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp Công ty cổ phần từ ngày 09 tháng 10 năm 2019.

Theo Giấy đăng ký kinh doanh số 6000182456 do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Đắk Lắk cấp lần đầu ngày 10 tháng 8 năm 2007, thay đổi lần 5 ngày 09 tháng 10 năm 2019, vốn điều lệ của Công ty là 126.500.000.000 đồng (Một trăm hai mươi sáu tỷ năm trăm triệu đồng).

Trụ sở chính của Công ty tại: Km17 – Quốc lộ 26 – X. Hòa Đông – H. Krông Pắc – Tỉnh Đắk Lắk.

**1.2 Lĩnh vực kinh doanh**

Lĩnh vực kinh doanh của Công ty là trồng, khai thác và chế biến kinh doanh cà phê.

**1.3 Ngành nghề kinh doanh**

Theo Giấy đăng ký kinh doanh số 6000182456 do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Đắk Lắk cấp lần đầu ngày 10 tháng 8 năm 2007, thay đổi lần 5 ngày 09 tháng 10 năm 2019 hoạt động kinh doanh chính của Công ty bao gồm:

- Trồng cây cà phê;
- Chế biến, kinh doanh, xuất khẩu cà phê nhân;
- Chế biến, kinh doanh, xuất khẩu cà phê bột;
- Mua bán máy móc, vật tư, thiết bị phục vụ công, nông nghiệp;
- Dịch vụ du lịch, cho thuê văn phòng, nhà xưởng, nhà kho;
- Mua bán vật liệu xây dựng, mua bán xăng dầu và các sản phẩm liên quan./.

**1.4 Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường**

Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường của Công ty không quá 12 tháng.

**1.5 Đặc điểm hoạt động của Công ty trong kỳ kế toán có ảnh hưởng đến Báo cáo tài chính**

Trong năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021, không có hoạt động nào có ảnh hưởng đáng kể đến các chỉ tiêu trên Báo cáo tài chính của Công ty.

**2. NĂM TÀI CHÍNH, ĐƠN VỊ TIỀN TỆ SỬ DỤNG TRONG KẾ TOÁN**

**2.1 Năm tài chính**

Năm tài chính của Công ty bắt đầu từ ngày 01 tháng 01 và kết thúc vào ngày 31 tháng 12 hàng năm.

**2.2 Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán**

Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán là Đồng Việt Nam (VND) do việc thu, chi chủ yếu được thực hiện bằng đơn vị tiền tệ VND.

## **THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021

---

### **3. CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG**

#### **3.1 Chuẩn mực và 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 trưởng Bộ Tài chính Hướng dẫn Chế độ kế toán doanh nghiệp và các thông tư sửa đổi có liên quan.

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

Ban điều hành đảm bảo đã tuân thủ yêu cầu của các chuẩn mực kế toán, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam được ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014 cũng như các thông tư hướng dẫn thực hiện chuẩn mực kế toán của Bộ Tài chính trong việc lập Báo cáo tài chính.

### **4. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG**

#### **4.1 Cơ sở lập Báo cáo tài chính**

Báo cáo tài chính được lập trên cơ sở kế toán dồn tích (trừ các thông tin liên quan đến các luồng tiền).

#### **4.2 Các giao dịch bằng ngoại tệ**

Các giao dịch phát sinh bằng ngoại tệ được chuyển đổi theo tỷ giá tại ngày phát sinh giao dịch. Số dư các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ tại ngày kết thúc năm tài chính được qui đổi theo tỷ giá tại ngày này.

Chênh lệch tỷ giá phát sinh trong năm từ các giao dịch bằng ngoại tệ được ghi nhận vào doanh thu hoạt động tài chính hoặc chi phí tài chính. Chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ tại ngày kết thúc năm tài chính sau khi bù trừ chênh lệch tăng và chênh lệch giảm được ghi nhận vào doanh thu hoạt động tài chính hoặc chi phí tài chính.

#### **4.3 Tiền và các khoản tương đương tiền**

Tiền bao gồm tiền mặt, tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn và tiền đang chuyển. Các khoản tương đương tiền là các khoản đầu tư ngắn hạn có thời hạn thu hồi hoặc đáo hạn không quá 3 tháng có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành một lượng tiền xác định và không có nhiều rủi ro trong chuyển đổi thành tiền.

#### **4.4 Các khoản đầu tư tài chính**

##### **Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn**

Khoản đầu tư được phân loại là nắm giữ đến ngày đáo hạn khi Công ty có ý định và khả năng giữ đến ngày đáo hạn. 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 một thời điểm nhất định trong tương lai và các khoản cho vay nắm giữ đến ngày đáo hạn với mục đích thu lãi hàng kỳ và các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn khác.

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn được ghi nhận ban đầu theo giá gốc bao gồm giá mua và các chi phí liên quan đến giao dịch mua các khoản đầu tư. Sau khi nhận ban đầu, các khoản đầu tư này được ghi nhận theo giá trị có thể thu hồi. Thu nhập lãi từ các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn sau ngày mua được ghi nhận trên Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh trên cơ sở dự thu. Lãi được hưởng trước khi Công ty nắm giữ được ghi giảm trừ vào giá gốc tại thời điểm mua.

## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021

Khi có các bằng chứng chắc chắn cho thấy một phần hoặc toàn bộ khoản đầu tư có thể không thu hồi được và số tổn thất được xác định một cách đáng tin cậy thì tổn thất được ghi nhận vào chi phí tài chính trong năm và giảm trừ trực tiếp giá trị đầu tư.

### 4.5 Các khoản phải thu

Các khoản nợ phải thu được trình bày theo giá trị ghi sổ trừ đi các khoản dự phòng phải thu khó đòi. Các khoản phải thu khách hàng, khoản trả trước cho người bán, phải thu nội bộ và các khoản phải thu khác tại thời điểm báo cáo, nếu:

- Có thời hạn thu hồi hoặc thanh toán dưới 1 năm (hoặc trong một chu kỳ sản xuất kinh doanh) được phân loại là Tài sản ngắn hạn;
- Có thời hạn thu hồi hoặc thanh toán trên 1 năm (hoặc trên một chu kỳ sản xuất kinh doanh) được phân loại là Tài sản dài hạn.

#### *Dự phòng nợ khó đòi*

Dự phòng nợ phải thu khó đòi thể hiện phần giá trị dự kiến bị tổn thất của các khoản nợ phải thu có khả năng không được khách hàng thanh toán đối với các khoản phải thu tại thời điểm lập Báo cáo tài chính.

Dự phòng phải thu khó đòi được trích lập theo qui định tại Thông tư 48/2019/TT-BTC ngày 08/08/2019 hướng dẫn chế độ trích lập và sử dụng các khoản dự phòng giảm giá hàng tồn kho, tổn thất các khoản đầu tư tài chính, nợ phải thu khó đòi và bảo hành sản phẩm, hàng hóa, công trình xây lắp tại doanh nghiệp. Dự phòng phải thu khó đòi được trích lập cho những khoản phải thu đã quá hạn thanh toán từ sáu tháng trở lên, hoặc các khoản thu mà người nợ khó có khả năng thanh toán do bị thanh lý, phá sản hay các khó khăn tương tự

Tăng, giảm số dư dự phòng nợ phải thu khó đòi cần phải trích lập tại ngày kết thúc năm tài chính được ghi nhận vào chi phí quản lý doanh nghiệp.

### 4.6 Hàng tồn kho

Hàng tồn kho được tính theo giá gốc. Trường hợp giá trị thuần có thể thực hiện được thấp hơn giá gốc thì phải tính theo giá trị thuần có thể thực hiện được. Giá gốc hàng tồn kho bao gồm chi phí nguyên vật liệu trực tiếp, chi phí lao động trực tiếp và chi phí sản xuất chung, để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại. Giá trị thuần có thể thực hiện được xác định bằng giá bán ước tính trừ các chi phí để hoàn thành cùng chi phí tiếp thị, bán hàng và phân phối phát sinh.

Giá trị thuần có thể thực hiện được là giá bán ước tính của hàng tồn kho trong kỳ sản xuất, kinh doanh bình thường trừ chi phí ước tính để hoàn thành và chi phí ước tính cần thiết cho việc tiêu thụ chúng.

Giá trị hàng tồn kho được tính theo phương pháp bình quân gia quyền và được hạch toán theo phương pháp kê khai thường xuyên.

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được lập cho từng mặt hàng tồn kho có giá gốc lớn hơn giá trị thuần có thể thực hiện được. Đối với dịch vụ cung cấp dở dang, việc lập dự phòng giảm giá được tính theo từng loại dịch vụ có mức giá riêng biệt. Tăng, giảm số dư dự phòng giảm giá hàng tồn kho cần phải trích lập tại ngày kết thúc năm tài chính được ghi nhận vào giá vốn hàng bán.

### 4.7 Chi phí trả trước

Chi phí trả trước ngắn hạn là các chi phí phân bổ trong thời hạn không quá 12 tháng.

Chi phí trả trước dài hạn bao gồm các chi phí thực tế đã phát sinh nhưng có liên quan đến kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh của nhiều kỳ kế toán. Chi phí trả trước của Công ty bao gồm các chi phí sau:

**CÔNG TY CỔ PHẦN CÀ PHÊ THẮNG LỢI**

Địa chỉ: Km17 – Quốc lộ 26 – X. Hòa Đông – H. Krông Pắc – Tỉnh Đắk Lắk

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021

**Công cụ, dụng cụ**

Các công cụ, dụng cụ đã đưa vào sử dụng được phân bổ vào chi phí theo phương pháp đường thẳng với thời gian phân bổ không quá 03 năm.

**Chi phí thuê đất khu công nghiệp**

Chi phí thuê đất KCN Nam Tân Uyên được phân bổ theo thời gian thuê đất là 518 tháng tương đương khoảng 43 năm.

**Chi phí trả trước khác**

Chi phí trả trước khác gồm các chi phí sửa chữa tài sản, chi phí bảo hiểm, chi phí khác được phân bổ không quá 03 năm.

**4.8 Tài sản cố định hữu hình**

Tài sản cố định hữu hình được thể hiện theo nguyên giá trừ hao mòn lũy kế. Nguyên giá tài sản cố định hữu hình bao gồm toàn bộ các chi phí mà Công ty phải bỏ ra để có được tài sản cố định tính đến thời điểm đưa tài sản đó vào trạng thái sẵn sàng sử dụng. Các chi phí phát sinh sau ghi nhận ban đầu chỉ được ghi tăng nguyên giá tài sản cố định nếu các chi phí này chắc chắn làm tăng lợi ích kinh tế trong tương lai do sử dụng tài sản đó. Các chi phí phát sinh không thỏa mãn điều kiện trên được ghi nhận là chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ.

Khi tài sản cố định hữu hình được bán hay thanh lý, nguyên giá và giá trị hao mòn lũy kế được xóa sổ và lãi, lỗ phát sinh do thanh lý được ghi nhận vào thu nhập hay chi phí trong năm.

Tài sản cố định hữu hình được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính. Số năm của các loại tài sản cố định hữu hình như sau:

<u>Loại tài sản cố định</u>	<u>Số năm</u>
Nhà cửa, vật kiến trúc	06 – 25
Máy móc và thiết bị	05 – 09
Phương tiện vận tải, truyền dẫn	06 – 08
Thiết bị, dụng cụ quản lý	03 – 10

**4.9 Chi phí xây dựng cơ bản dở dang**

Chi phí xây dựng cơ bản dở dang phản ánh các chi phí liên quan trực tiếp (bao gồm cả chi phí lãi vay có liên quan phù hợp với chính sách kế toán của Công ty) đến các tài sản đang trong quá trình xây dựng, máy móc thiết bị đang lắp đặt để phục vụ cho mục đích sản xuất, cho thuê và quản lý cũng như chi phí liên quan đến việc sửa chữa tài sản cố định đang thực hiện. Các tài sản này được ghi nhận theo giá gốc và không được tính khấu hao.

**4.10 Các khoản nợ phải trả và chi phí phải trả**

Các khoản phải trả người bán, phải trả nội bộ, phải trả khác, khoản vay tại thời điểm báo cáo, nếu:

- Có thời hạn thanh toán dưới 1 năm hoặc trong một chu kỳ sản xuất kinh doanh được phân loại là nợ ngắn hạn.
- Có thời hạn thanh toán trên 1 năm hoặc trên một chu kỳ sản xuất kinh doanh được phân loại là nợ dài hạn.

Chi phí phải trả gồm các khoản chi phí thực tế chưa phát sinh nhưng được trích trước vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ để đảm bảo khi chi phí phát sinh thực tế không gây đột biến cho chi phí sản xuất kinh doanh trên cơ sở đảm bảo nguyên tắc phù hợp giữa doanh thu và chi phí. Khi các chi phí đó phát sinh, nếu có chênh lệch với số đã trích, kế toán tiến hành ghi bổ sung hoặc ghi giảm chi phí tương ứng với phần chênh lệch.

## **THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021

---

### **4.11 Vốn chủ sở hữu**

#### ***Vốn góp của chủ sở hữu***

Vốn góp của chủ sở hữu được ghi nhận theo số vốn thực tế đã góp.

#### ***Quỹ đầu tư phát triển***

Quỹ đầu tư phát triển được trích lập từ lợi nhuận sau thuế theo quy định tại điều lệ Công ty.

### **4.12 Lợi nhuận chưa phân phối**

Lợi nhuận chưa phân phối là lợi nhuận từ các hoạt động kinh doanh của Công ty sau khi trừ đi các khoản điều chỉnh do áp dụng hồi tố thay đổi chính sách kế toán và điều chỉnh hồi tố sai sót trọng yếu các năm trước.

Lợi nhuận chưa phân phối được phân phối theo Nghị quyết đại hội đồng cổ đông sau khi bù trừ các khoản lỗ lũy kế (nếu có).

### **4.13 Ghi nhận doanh thu và thu nhập**

#### ***Doanh thu bán hàng hoá, thành phẩm***

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

- Công ty đã chuyển giao phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu sản phẩm hoặc hàng hóa 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 của giao dịch cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi kết quả của giao dịch đó được xác định một cách đáng tin cậy. Trường hợp dịch vụ được thực hiện trong nhiều kỳ thì doanh thu được ghi nhận trong kỳ được căn cứ vào kết quả phần công việc đã hoàn thành vào ngày kết thúc kỳ kế toán. Kết quả của giao dịch cung cấp dịch vụ được xác định khi thỏa mãn tất cả 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 kết thúc năm tài chính.
- Xác định được chi phí phát sinh cho giao dịch và chi phí để hoàn thành giao dịch cung cấp dịch vụ đó.

#### ***Tiền lãi***

Tiền lãi được ghi nhận trên cơ sở dồn tích, được xác định trên số dư các tài khoản tiền gửi và lãi suất thực tế từng kỳ.

### **4.14 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.

Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí khi phát sinh. Trường hợp chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang cần có một thời gian đủ dài (trên 12 tháng)

CÔNG TY CỔ PHẦN CÀ PHÊ THẮNG LỢI

Địa chỉ: Km17 – Quốc lộ 26 – X. Hòa Đông – H. Krông Pắc – Tỉnh Đắk Lắk

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021

để có thể đưa vào sử dụng theo mục đích định trước hoặc bán thì chi phí đi vay này được vốn hóa. Đối với khoản vay riêng phục vụ việc xây dựng tài sản cố định, bất động sản đầu tư, lãi vay được vốn hóa kể cả khi thời gian xây dựng dưới 12 tháng. Các khoản thu nhập phát sinh từ việc đầu tư tạm thời các khoản vay được ghi giảm nguyên giá tài sản có liên quan.

Đối với các khoản vốn vay dài hạn trong đó có sử dụng cho mục đích đầu tư xây dựng cơ bản thì chi phí đi vay vốn hóa được xác định theo tỷ lệ vốn vay bình quân cho hoạt động chăm sóc vườn cây cao su kiến thiết và vốn vay bình quân chăm sóc cho vườn cây cao su khai thác.

**4.15 Thuế thu nhập doanh nghiệp**

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp bao gồm thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành và thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại.

**Thuế thu nhập hiện hành**

Thuế thu nhập hiện hành là khoản thuế được tính dựa trên thu nhập tính thuế. Thu nhập tính thuế chênh lệch so với lợi nhuận kế toán là do điều chỉnh các khoản chênh lệch tạm thời giữa thuế và kế toán, các chi phí không được trừ cũng như điều chỉnh các khoản thu nhập không phải chịu thuế và các khoản lỗ được chuyển.

**4.16 Bên liên quan**

Các bên được coi là liên quan nếu một bên có khả năng kiểm soát hoặc có ảnh hưởng đáng kể đối với bên kia trong việc ra quyết định các chính sách tài chính và hoạt động. Các bên cũng được xem là bên liên quan nếu cùng chịu sự kiểm soát chung hay chịu ảnh hưởng đáng kể chung.

Trong việc xem xét mối quan hệ của các bên liên quan, bản chất của mối quan hệ được chú trọng nhiều hơn hình thức pháp lý.

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

**5.1 Tiền và các khoản tương đương tiền**

	<b>31/12/2021</b>	<b>01/01/2021</b>
	<i>VND</i>	<i>VND</i>
Tiền mặt	94.026.157	376.799.192
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	984.135.144	189.204.005
<i>Tiền gửi VND</i>	<i>964.652.790</i>	<i>158.387.173</i>
<i>Tiền gửi ngoại tệ</i>	<i>19.482.354</i>	<i>30.816.832</i>
<b>Cộng</b>	<b><u>1.078.161.301</u></b>	<b><u>566.003.197</u></b>

Chi tiết số dư các khoản tiền bằng ngoại tệ vào ngày 31 tháng 12 năm 2021

	<b>Gốc ngoại tệ</b>	<b>Tương đương VND</b>
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn - USD	<u>860,68</u>	<u>19.482.354</u>



CÔNG TY CỔ PHẦN CÀ PHÊ THẮNG LỢI

Địa chỉ: Km17 – Quốc lộ 26 – X. Hòa Đông – H. Krông Pắc – Tỉnh Đắk Lắk

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021

**5.2 Các khoản đầu tư tài chính**

**5.2.1 Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn**

	31/12/2021		01/01/2021	
	Giá gốc VND	Giá trị ghi sổ VND	Giá gốc VND	Giá trị ghi sổ VND
<b>Ngắn hạn</b>	<b>53.360.000.000</b>	<b>53.360.000.000</b>	<b>46.246.022.575</b>	<b>46.246.022.575</b>
Tiền gửi có kỳ hạn	53.360.000.000	53.360.000.000	46.246.022.575	46.246.022.575
<b>Dài hạn</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>6.300.000.000</b>	<b>6.300.000.000</b>
Tiền gửi có kỳ hạn	-	-	6.300.000.000	6.300.000.000
<b>Cộng</b>	<b>53.360.000.000</b>	<b>53.360.000.000</b>	<b>52.546.022.575</b>	<b>52.546.022.575</b>

Toàn bộ các khoản tiền gửi có kỳ hạn bị phong tỏa và đảm bảo cho các hợp đồng vay, chi tiết tại thuyết minh 5.16

**5.3 Phải thu ngắn hạn khách hàng**

	31/12/2021		01/01/2021	
	Giá trị VND	Dự phòng VND	Giá trị VND	Dự phòng VND
<b>Phải thu các khách hàng khác</b>				
MARUBENI CORPOPATION	6.722.552.460	-	-	-
Các khách hàng khác	6.042.540	-	60.599.554	-
<b>Cộng</b>	<b>6.728.595.000</b>	<b>-</b>	<b>60.599.554</b>	<b>-</b>

**5.4 Trả trước cho người bán ngắn hạn**

	31/12/2021		01/01/2021	
	Giá trị VND	Dự phòng VND	Giá trị VND	Dự phòng VND
<b>Trả trước các khách hàng khác</b>				
Chi nhánh Công ty Luật TNHH HK & Gia Luật	-	-	140.000.000	-
Công ty TNHH MTV Cà phê 15	500.000.000	-	-	-
VIỆN NĂNG LƯỢNG	998.600.000	-	998.600.000	-
Các đối tượng khác	177.308.242	-	228.024.092	-
<b>Cộng</b>	<b>1.675.908.242</b>	<b>-</b>	<b>1.366.624.092</b>	<b>-</b>

CÔNG TY CỔ PHẦN CÀ PHÊ THẮNG LỢI

Địa chỉ: Km17 – Quốc lộ 26 – X. Hòa Đông – H. Krông Păk – Tỉnh Đắk Lắk

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021

**5.5 Phải thu khác ngắn hạn**

	31/12/2021		01/01/2021	
	Giá trị VND	Dự phòng VND	Giá trị VND	Dự phòng VND
Phải thu lãi tiền gửi có kỳ hạn tạm tính	528.873.000	-	514.454.000	-
Tiền tạm ứng cho CBNV	114.763.302	-	40.266.508	-
Phải thu khác	14.512.524.522	(4.350.230.499)	13.075.304.162	(1.209.394.023)
<i>Tiền thuê đất công nhân phải nộp trước cổ phần hóa</i>	9.109.295.282	(3.955.678.499)	9.673.821.271	(1.209.394.023)
<i>Tiền thuê đất công nhân phải nộp năm 2021</i>	2.198.460.512	-	-	-
<i>Tiền thuê đất công nhân phải nộp năm 2020</i>	2.102.138.020	-	2.308.735.973	-
<i>Tiền phân bón công nhân phải nộp</i>	610.404.000	(305.202.000)	640.674.000	-
<i>Vay tái canh</i>	178.700.000	(89.350.000)	178.700.000	-
<i>Phải thu BHXH công nhân</i>	239.343.859	-	199.335.955	-
<i>Các khoản khác</i>	74.182.849	-	74.036.963	-
<b>Cộng</b>	<b>15.156.160.824</b>	<b>(4.350.230.499)</b>	<b>13.630.024.670</b>	<b>(1.209.394.023)</b>

Khoản tiền thuê đất của các hộ liên kết, hộ nhận khoán phải nộp theo tỷ lệ và khoản tiền phân bón đã bán từ các năm trước hiện chưa có đối chiếu xác nhận do các hộ này không nhận các thư đối chiếu và không hợp tác hoàn trả các khoản nợ cho Công ty. Hiện tại, Công ty đang kiến nghị UBND tỉnh Đắk Lắk, Ban chỉ đạo cổ phần hóa cho phép giảm trừ khoản công nợ này vào giá trị phần vốn nhà nước tại thời điểm chuyển sang Công ty cổ phần ngày 08/10/2019.

**5.6 Hàng tồn kho**

	31/12/2021		01/01/2021	
	Giá gốc VND	Dự phòng VND	Giá gốc VND	Dự phòng VND
Công cụ, dụng cụ	707.290.594	-	961.760.408	-
Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang (1)	9.230.182.155	-	8.553.820.046	-
Thành phẩm	5.024.241	-	9.317.127	-
Hàng hoá	26.605.313.081	-	70.089.844.598	(3.557.954.705)
<b>Cộng</b>	<b>36.547.808.883</b>	<b>-</b>	<b>79.614.742.179</b>	<b>(3.557.954.705)</b>

CÔNG TY CỔ PHẦN CÀ PHÊ THẮNG LỢI

Địa chỉ: Km17 – Quốc lộ 26 – X. Hòa Đông – H. Krông Pắc – Tỉnh Đắk Lắk

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021

(1) Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang bao gồm khoản chi phí sản xuất năm 2018, 2019, 2020 và 2021 với giá trị là 9.230.182.155 đồng tương ứng với sản lượng năm 2018, 2019, 2020 và 2021 còn phải thu của các hộ nhận khoán. Trong đó, chi phí sản xuất năm 2018 là 2.532.529.235 đồng tương ứng với 1.136.210 kg, năm 2019 là 2.877.445.598 đồng tương ứng với 2.480.318 kg, chi phí sản xuất năm 2020 là 2.799.639.098 đồng tương ứng với 2.539.520 kg, chi phí sản xuất năm 2021 là 1.020.568.224 đồng tương ứng với 2.645.798 kg

Đối với khoản chi phí sản xuất kinh doanh dở dang từ năm 2018, Ban Điều hành Công ty đánh giá việc thu hồi đủ là rất khó khăn và phát sinh rủi ro tiềm ẩn một khoản chi phí tồn đọng không có khả năng thu hồi.

**5.7 Chi phí trả trước ngắn hạn, dài hạn**

**5.7.1 Chi phí trả trước ngắn hạn**

	<b>31/12/2021</b>	<b>01/01/2021</b>
	<i>VND</i>	<i>VND</i>
Chi phí bảo hiểm	54.382.883	44.709.875
Các khoản khác	1.204.542	31.741.666
<b>Cộng</b>	<b>55.587.425</b>	<b>76.451.541</b>

**5.7.2 Chi phí trả trước dài hạn**

	<b>31/12/2021</b>	<b>01/01/2021</b>
	<i>VND</i>	<i>VND</i>
Công cụ, dụng cụ xuất dùng	618.822.510	448.407.397
Chi phí sửa chữa tài sản	1.634.005.887	2.010.189.828
Chi phí thuê đất KCN Nam Tân Uyên	10.394.817.117	10.721.354.757
Các khoản khác	76.923.811	123.185.774
<b>Cộng</b>	<b>12.724.569.325</b>	<b>13.303.137.756</b>

CÔNG TY CỔ PHẦN CÀ PHÊ THẮNG LỢI  
 Địa chỉ: Km17 – Quốc lộ 26 – X. Hòa Đông – H. Krông Pắc – Tỉnh Đắk Lắk  
**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**  
 Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021

5.8 Tình hình tăng giảm tài sản cố định hữu hình

	Nhà cửa, vật kiến trúc VND	Máy móc, thiết bị VND	Phương tiện vận tải, truyền dẫn VND	Thiết bị, dụng cụ quản lý VND	Vườn cây lâu năm VND	Tổng cộng VND
<b>NGUYÊN GIÁ</b>						
Số dư tại 01/01/2021	52.683.215.343	23.905.493.703	3.252.329.565	130.387.273	59.874.819.467	139.846.245.351
Mua trong năm	500.000.000	4.000.983.636				4.500.983.636
Phân loại lại từ sửa chữa lớn theo Kiểm toán Nhà Nước	767.851.666					767.851.666
<b>Số dư tại 31/12/2021</b>	<b>53.951.067.009</b>	<b>27.906.477.339</b>	<b>3.252.329.565</b>	<b>130.387.273</b>	<b>59.874.819.467</b>	<b>145.115.080.653</b>
<b>GIÁ TRỊ HAO MÒN</b>						
Số dư tại 01/01/2021	41.623.309.684	15.885.331.336	2.316.566.952	130.387.273	39.767.155.748	99.722.750.993
Khấu hao trong năm	948.445.211	935.227.423	145.809.900		2.038.923.623	4.068.406.157
Phân loại lại từ sửa chữa lớn theo Kiểm toán Nhà Nước	164.539.644					164.539.644
<b>Số dư tại 31/12/2021</b>	<b>42.736.294.539</b>	<b>16.820.558.759</b>	<b>2.462.376.852</b>	<b>130.387.273</b>	<b>41.806.079.371</b>	<b>103.955.696.794</b>
<b>GIÁ TRỊ CÒN LẠI</b>						
Số dư tại 01/01/2021	11.059.905.659	8.020.162.367	935.762.613	-	20.107.663.719	40.123.494.358
Số dư tại 31/12/2021	11.214.772.470	11.085.918.580	789.952.713	-	18.068.740.096	41.159.383.859

Nguyên giá tài sản cố định hữu hình đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng: 67.860.649.558 đồng.

CÔNG TY CỔ PHẦN CÀ PHÊ THẮNG LỢI

Địa chỉ: Km17 – Quốc lộ 26 – X. Hòa Đông – H. Krông Pắc – Tỉnh Đắk Lắk

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021

**5.9 Tình hình tăng giảm tài sản cố định vô hình**

	Quyền sử dụng đất VND	Chương trình phần mềm VND	Tổng cộng VND
<b>NGUYÊN GIÁ</b>			
Số dư tại 01/01/2021	-	54.360.000	54.360.000
Mua trong năm			-
<b>Số dư tại 31/12/2021</b>	<b>-</b>	<b>54.360.000</b>	<b>54.360.000</b>
<b>GIÁ TRỊ HAO MÒN</b>			
Số dư tại 01/01/2021	-	10.316.710	10.316.710
Khấu hao trong năm	-	10.872.000	10.872.000
<b>Số dư tại 31/12/2021</b>	<b>-</b>	<b>21.188.710</b>	<b>21.188.710</b>
<b>GIÁ TRỊ CÒN LẠI</b>			
Số dư tại 01/01/2021	-	44.043.290	44.043.290
<b>Số dư tại 31/12/2021</b>	<b>-</b>	<b>33.171.290</b>	<b>33.171.290</b>

**5.10 Tăng giảm bất động sản đầu tư**

	Nhà VND	Cơ sở hạ tầng VND	Tổng cộng VND
<b>NGUYÊN GIÁ</b>			
Số dư tại 01/01/2021	29.938.241.930	1.618.556.636	31.556.798.566
<b>Số dư tại 31/12/2021</b>	<b>29.938.241.930</b>	<b>1.618.556.636</b>	<b>31.556.798.566</b>
<b>GIÁ TRỊ HAO MÒN</b>			
Số dư tại 01/01/2021	13.411.681.228	509.690.250	13.921.371.478
Khấu hao trong năm	1.352.099.940	80.927.832	1.433.027.772
<b>Số dư tại 31/12/2021</b>	<b>14.763.781.168</b>	<b>590.618.082</b>	<b>15.354.399.250</b>
<b>GIÁ TRỊ CÒN LẠI</b>			
Số dư tại 01/01/2021	16.526.560.702	1.108.866.386	17.635.427.088
<b>Số dư tại 31/12/2021</b>	<b>15.174.460.762</b>	<b>1.027.938.554</b>	<b>16.202.399.316</b>

CÔNG TY CỔ PHẦN CÀ PHÊ THẮNG LỢI  
 Địa chỉ: Km17 – Quốc lộ 26 – X. Hòa Đông – H. Krông Pắc – Tỉnh Đắk Lắk  
**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**  
 Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021

**5.11 Tăng giảm chi phí XDCB dở dang**

	01/01/2021	Chi phí phát sinh trong năm	Kết chuyển tăng TSCĐ	31/12/2021
	VND	VND	VND	VND
Dự án điện gió	1.527.000.000	-	-	1.527.000.000
Vườn cây cà phê trồng mới	-	453.111.413	-	453.111.413
<b>Tổng cộng</b>	<b>1.527.000.000</b>	<b>453.111.413</b>	<b>-</b>	<b>1.980.111.413</b>

**5.12 Phải trả người bán ngắn hạn**

	31/12/2021		01/01/2021	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
	VND	VND	VND	VND
Công ty TNHH Tư vấn và Xây dựng Hà Nội	-	-	33.359.860	33.359.860
Công ty TNHH Thương mại Thái Phúc	2.986.054.500	2.986.054.500	-	-
Các đối tượng khác	74.226.038	74.226.038	41.952.313	41.952.313
<b>Cộng</b>	<b>3.060.280.538</b>	<b>3.060.280.538</b>	<b>75.312.173</b>	<b>75.312.173</b>

**5.13 Chi phí phải trả ngắn hạn**

	31/12/2021	01/01/2021
	VND	VND
Chi phí lãi vay	20.395.740	88.795.030
Chi phí chứng nhận café	-	288.412.800
Chi phí hoa hồng môi giới	35.892.720	64.366.163
Tiền lương, thưởng	748.600.000	-
Chi phí khác	32.124.655	70.601.378
<b>Cộng</b>	<b>837.013.115</b>	<b>512.175.371</b>

**CÔNG TY CỔ PHẦN CÁ PHÊ THĂNG LỢI**  
 Địa chỉ: Km17 – Quốc lộ 26 – X. Hòa Đông – H. Krông Pắc – Tỉnh Đắk Lắk  
**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**  
 Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021

**5.14 Thuế và các khoản phải nộp nhà nước**

	Số phải thu đầu năm VND	Số phải nộp đầu năm VND	Số phải nộp trong năm VND	Số đã thực nộp trong năm VND	Số phải thu cuối năm VND	Số phải nộp cuối năm VND
Thuế giá trị gia tăng	-	-	-	-	-	-
Thuế thu nhập doanh nghiệp	241.281.634	-	1.702.104.552	1.702.254.387	241.431.469	-
Thuế thu nhập cá nhân	-	7.151.796	172.957.721	187.752.517	7.643.000	-
Thuế tài nguyên	-	-	2.866.680	2.866.680	-	-
Thuế nhà đất và tiền thuê đất	-	4.966.065.490	5.492.454.519	5.203.054.281	-	5.255.465.728
Các loại thuế khác	-	1.552.263.214	5.293.263	6.676.419	-	1.550.880.058
Phí, lệ phí và các khoản khác	816.832	-	6.000.000	6.000.000	816.832	-
<b>Cộng</b>	<b>242.098.466</b>	<b>6.525.480.500</b>	<b>7.381.676.735</b>	<b>7.108.604.284</b>	<b>249.891.301</b>	<b>6.806.345.786</b>

CÔNG TY CỔ PHẦN CÀ PHÊ THẮNG LỢI

Địa chỉ: Km17 – Quốc lộ 26 – X. Hòa Đông – H. Krông Pắc – Tỉnh Đắk Lắk

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021

**5.15 Phải trả ngắn hạn, dài hạn khác**

**5.15.1 Phải trả ngắn hạn khác**

	<b>31/12/2021</b>		<b>01/01/2021</b>	
	Giá trị VND	Số có khả năng trả nợ VND	Giá trị VND	Số có khả năng trả nợ VND
Kinh phí công đoàn	219.579.635	219.579.635	228.788.111	228.788.111
Bảo hiểm xã hội	135.874.553	135.874.553	83.138.158	83.138.158
Bảo hiểm y tế	107.322.287	107.322.287	95.118.784	95.118.784
Phải trả về cổ phần hóa	4.015.607.667	4.015.607.667	4.015.607.667	4.015.607.667
Vốn hợp tác đầu tư vườn cây của hộ nông dân	7.171.074.978	7.171.074.978	8.014.085.474	8.014.085.474
Phải trả khác	746.157.814	746.157.814	722.899.804	722.899.804
<b>Cộng</b>	<b>12.395.616.934</b>	<b>12.395.616.934</b>	<b>13.159.637.998</b>	<b>13.159.637.998</b>

**5.15.2 Phải trả dài hạn khác**

	<b>31/12/2021</b>		<b>01/01/2021</b>	
	Giá trị VND	Số có khả năng trả nợ VND	Giá trị VND	Số có khả năng trả nợ VND
Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn	1.664.475.000	1.664.475.000	1.501.075.000	1.501.075.000
<b>Cộng</b>	<b>1.664.475.000</b>	<b>1.664.475.000</b>	<b>1.501.075.000</b>	<b>1.501.075.000</b>



CÔNG TY CỔ PHẦN CÀ PHÊ THẮNG LỢI  
 Địa chỉ: Km17 – Quốc lộ 26 – X. Hòa Đông – H. Krông Pắc – Tỉnh Đắk Lắk  
**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**  
 Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021

5.16 Vay và nợ thuế tài chính ngắn hạn

	31/12/2021		Trong năm		01/01/2021	
	Giá trị VND	Số có khả năng trả nợ VND	Tăng VND	Giảm VND	Giá trị VND	Số có khả năng trả nợ VND
1>Vay ngắn hạn	26.079.426.532	26.079.426.532	272.146.647.195	313.176.287.623	67.109.066.960	67.109.066.960
Ngân hàng TMCP Ngoại Thương Việt Nam CN Đắk Lắk	17.682.849.344	17.682.849.344	245.939.991.026	276.066.011.778	47.808.870.096	47.808.870.096
Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - CN Đắk Lắk	6.501.100.268	6.501.100.268	19.848.242.969	28.004.834.581	14.657.691.880	14.657.691.880
Ngân hàng TMCP Tiên Phong - CN Đắk Lắk	1.895.476.920	1.895.476.920	6.358.413.200	9.105.441.264	4.642.504.984	4.642.504.984
<b>Cộng</b>	<b>26.079.426.532</b>	<b>26.079.426.532</b>	<b>272.146.647.195</b>	<b>313.176.287.623</b>	<b>67.109.066.960</b>	<b>67.109.066.960</b>

**CÔNG TY CỔ PHẦN CÀ PHÊ THẮNG LỢI**  
 Địa chỉ: Km17 – Quốc lộ 26 – X. Hòa Đông – H. Krông Pắc – Tỉnh Đắk Lắk  
**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**  
 Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021

Thông tin thuyết minh bổ sung cho các khoản vay:

Hợp đồng vay	Thời hạn vay	Lãi suất	Hạn mức vay	Số dư nợ gốc tại 31/12/2021	Mục đích vay	Tài sản bảo đảm
<b>Khoản vay Ngân hàng TMCP Ngoại Thương Việt Nam CN Đắk Lắk</b> 276952/HĐHM ngày 14/12/2021	06 tháng	Theo từng giấy nhận nợ	70.000.000.000 đồng	17.682.849.344	Vay bổ sung vốn lưu động phục vụ sản xuất và kinh doanh cà phê xuất khẩu (Vay trả tiền thu mua cà phê)	Khoản vay được bảo đảm bằng các hợp đồng tiền gửi tại ngân hàng TMCP Tiên Phong và Ngân hàng TMCP Ngoại thương với tổng giá trị lần lượt là 10.300.000.000 đồng và 20.160.000.000 đồng; Hợp đồng bảo hiểm hàng hóa giá trị 23.200.000.000 đồng và Hợp đồng bảo hiểm tài sản giá trị là 26.500.000.000 đồng
<b>Khoản vay Ngân hàng TMCP Tiên Phong - CN Đắk Lắk</b> 1115/2021/HĐTD/DLL/01 ngày 15/12/2021	12 tháng	Theo từng giấy nhận nợ	1.000.000 USD hoặc VND tương đương	1.895.476.920	Vay bổ sung vốn lưu động phục vụ hoạt động kinh doanh xuất khẩu và phê và bán cà phê trong nước của khách hàng	Khoản vay được bảo đảm bằng hợp đồng tiền gửi tại Ngân hàng TMCP Sài Gòn - Hà Nội tổng giá trị là 7.700.000.000 đồng
<b>Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - CN Đắk Lắk (USD)</b> 01/2021/718025/HĐTDHM ngày 29/11/2021	12 tháng	Theo từng giấy nhận nợ	45.000.000.000 đồng	6.501.100.268	Vay bổ sung vốn lưu động kinh doanh cà phê xuất khẩu (Thanh toán tiền mua cà phê)	Khoản vay được bảo đảm bằng các hợp đồng tiền gửi tại ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam, Ngân hàng TMCP Sài Gòn - Hà Nội tổng giá trị lần lượt là 3.000.000.000 đồng và 12.200.000.000 đồng
				<b>26.079.426.532</b>		

**Cộng**

CÔNG TY CỔ PHẦN CÁ PHÉ THẮNG LỢI  
 Địa chỉ: Km17 – Quốc lộ 26 – X. Hòa Đông – H. Krông Pắc – Tỉnh Đắk Lắk  
**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**  
 Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021

5.17 Vốn chủ sở hữu (“VCSH”)

5.17.1 Bảng đối chiếu biến động vốn chủ sở hữu

	VND	VND	VND	VND	VND	VND
	Vốn góp của chủ sở hữu	Chênh lệch tỷ giá hối đoái	Quỹ đầu tư phát triển	LNST chưa phân phối	Tổng cộng	
Số dư tại 09/10/2019	126.500.000.000	-	-	(2.562.122.567)	123.937.877.433	
Lãi trong năm trước				4.158.370.480	4.158.370.480	
Số dư tại 31/12/2020	126.500.000.000	-	-	1.596.247.913	128.096.247.913	
Số dư tại 01/01/2021	126.500.000.000	-	-	1.596.247.913	128.096.247.913	
Lãi trong năm nay				5.898.847.907	5.898.847.907	
Trích lập các quỹ từ lợi nhuận năm trước			1.596.247.913	(1.596.247.913)	-	
Số dư tại 31/12/2021	126.500.000.000	-	1.596.247.913	5.898.847.907	133.995.095.820	

CÔNG TY CỔ PHẦN CÀ PHÊ THẮNG LỢI

Địa chỉ: Km17 – Quốc lộ 26 – X. Hòa Đông – H. Krông Pắc – Tỉnh Đắk Lắk

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021

**5.17.2 Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu**

	31/12/2021		01/01/2021	
	Giá trị	Tỷ lệ	Giá trị	Tỷ lệ
	VND	%	VND	%
UBND tỉnh Đắk Lắk	45.540.000.000	36,00%	45.540.000.000	36,00%
Phạm Thị Linh	77.619.000.000	61,36%	77.619.000.000	61,36%
Các cá nhân khác	3.341.000.000	2,64%	3.341.000.000	2,64%
<b>Cộng</b>	<b>126.500.000.000</b>	<b>100%</b>	<b>126.500.000.000</b>	<b>100%</b>

**6. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH**

**6.1 Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ**

	Năm nay VND	Năm trước VND
Doanh thu bán hàng hóa	337.893.934.335	234.295.524.432
Doanh thu bán thành phẩm	5.336.469.300	4.567.504.447
Doanh thu cho thuê kho	8.746.044.514	8.830.763.785
<b>Cộng</b>	<b>351.976.448.149</b>	<b>247.693.792.664</b>

**6.2 Giá vốn hàng bán**

	Năm nay VND	Năm trước VND
Giá vốn của hàng hóa đã bán	326.604.814.934	219.647.091.730
Giá vốn của thành phẩm đã bán	742.057.935	922.483.221
Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp	2.036.459.046	2.218.369.723
Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	(3.557.954.705)	3.557.954.705
<b>Cộng</b>	<b>325.825.377.210</b>	<b>226.345.899.379</b>

CÔNG TY CỔ PHẦN CÀ PHÊ THẮNG LỢI

Địa chỉ: Km17 – Quốc lộ 26 – X. Hòa Đông – H. Krông Pắc – Tỉnh Đắk Lắk

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021

**6.3 Doanh thu hoạt động tài chính**

	Năm nay VND	Năm trước VND
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	2.752.378.124	4.114.631.859
Lãi chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	2.439.433.575	826.943.190
	<b>5.191.811.699</b>	<b>4.941.575.049</b>

**6.4 Chi phí hoạt động tài chính**

	Năm nay VND	Năm trước VND
Lãi tiền vay	1.257.917.091	775.603.882
Chiết khấu thanh toán cho công nhân nộp sản lượng	862.672.891	939.336.847
Lỗ chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	760.704.839	151.264.239
Lỗ chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện	115.829.331	731.856.075
<b>Cộng</b>	<b>2.997.124.152</b>	<b>2.598.061.043</b>

**6.5 Chi phí bán hàng**

	Năm nay VND	Năm trước VND
Chi phí nhân viên	1.668.443.306	2.967.452.496
Chi phí vật liệu, bao bì	63.721.997	1.454.068.753
Chi phí khấu hao TSCĐ	167.730.394	1.634.880.052
Chi phí dịch vụ mua ngoài	5.340.220.990	4.135.753.196
Chi phí bằng tiền khác	1.934.625.469	2.498.787.132
<b>Cộng</b>	<b>9.174.742.156</b>	<b>12.698.969.629</b>

CÔNG TY CỔ PHẦN CÀ PHÊ THẮNG LỢI

Địa chỉ: Km17 – Quốc lộ 26 – X. Hòa Đông – H. Krông Pắc – Tỉnh Đắk Lắk

## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021

### 6.6 Chi phí quản lý doanh nghiệp

	Năm nay VND	Năm trước VND
Chi phí nhân viên quản lý	4.327.427.380	4.631.137.746
Chi phí vật liệu quản lý	898.220.926	335.555.874
Chi phí khấu hao TSCĐ	483.338.238	386.689.242
Thuế, phí và lệ phí	2.585.695.803	855.009.941
Chi phí dự phòng	3.140.836.476	1.209.394.023
Chi phí dịch vụ mua ngoài	698.908.989	472.612.317
Chi phí bằng tiền khác	965.801.742	1.550.150.943
<b>Cộng</b>	<b>13.100.229.554</b>	<b>9.440.550.086</b>

### 6.7 Thu nhập khác

	Năm nay VND	Năm trước VND
Thanh lý cây muồng đen	1.906.796.510	-
Các khoản khác	423.207.061	1.327.205.855
<b>Cộng</b>	<b>2.330.003.571</b>	<b>1.327.205.855</b>

### 6.8 Chi phí khác

	Năm nay VND	Năm trước VND
Giá trị còn lại TSCĐ và chi phí thanh lý, nhượng bán TSCĐ	-	108.202.960
Khấu hao TSCĐ không sử dụng sản xuất kinh doanh	277.660.728	-
Các khoản khác	522.177.160	588.327.426
<b>Cộng</b>	<b>799.837.888</b>	<b>696.530.386</b>

CÔNG TY CỔ PHẦN CÀ PHÊ THẮNG LỢI

Địa chỉ: Km17 – Quốc lộ 26 – X. Hòa Đông – H. Krông Păk – Tỉnh Đắk Lắk

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021

**6.9 Chi phí thuế TNDN hiện hành**

	Năm nay VND	Năm trước VND
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	7.600.952.459	2.182.563.045
Các khoản điều chỉnh lợi nhuận kế toán để xác định thu nhập chịu thuế TNDN	798.625.302	749.012.614
Các khoản điều chỉnh tăng	798.625.302	749.012.614
Các khoản chi phí không được trừ	744.635.980	749.012.614
Lỗi chênh lệch tỷ giá cuối kỳ các khoản tiền gửi, phải thu	53.989.322	-
Thu nhập tính thuế TNDN	8.399.577.761	2.931.575.659
Thuế suất thuế TNDN	20%	20%
Thuế TNDN	1.679.915.552	586.315.132
Điều chỉnh chi phí thuế TNDN của các năm trước vào chi phí thuế thu nhập hiện hành năm nay	22.189.000	-
<b>Tổng chi phí thuế TNDN hiện hành</b>	<b>1.702.104.552</b>	<b>586.315.132</b>

**6.10 Lãi cơ bản, lãi suy giảm trên cổ phiếu**

	Năm nay VND	Năm trước VND
Lợi nhuận kế toán sau thuế TNDN	5.898.847.907	1.596.247.913
Lợi nhuận hoặc (Lỗ) phân bổ cho cổ đông phổ thông	5.898.847.907	1.596.247.913
Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành bình quân trong kỳ	12.650.000	12.650.000
<b>Lãi cơ bản/suy giảm trên cổ phiếu</b>	<b>466</b>	<b>126</b>

**6.11 Chi phí sản xuất, kinh doanh theo yếu tố**

	Năm nay VND	Năm trước VND
Chi phí nhân công	7.214.199.724	8.487.408.943
Chi phí nguyên liệu, công cụ dụng cụ	5.238.318.969	160.419.833.942
Chi phí khấu hao tài sản cố định	4.556.174.349	5.111.736.932
Thuế, phí, lệ phí	2.585.695.803	726.520.685
Chi phí dự phòng	(417.118.229)	3.717.377.509
Chi phí dịch vụ mua ngoài	7.055.082.735	4.719.473.868
Chi phí khác bằng tiền	3.124.680.169	5.976.868.344
<b>Cộng</b>	<b>29.357.033.520</b>	<b>189.159.220.223</b>

CÔNG TY CỔ PHẦN CÀ PHÊ THẮNG LỢI

Địa chỉ: Km17 – Quốc lộ 26 – X. Hòa Đông – H. Krông Pắc – Tỉnh Đắk Lắk

## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021

### 7. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

#### 7.1 Tiền thu từ đi vay

	<u>Năm nay</u> VND	<u>Năm trước</u> VND
Tiền thu từ đi vay theo kế ước thông thường	273.026.647.195	259.636.353.480

#### 7.2 Tiền trả nợ gốc vay

	<u>Năm nay</u> VND	<u>Năm trước</u> VND
Tiền trả nợ gốc vay theo kế ước thông thường	311.823.252.083	193.983.379.587

### 8. CÁC THÔNG TIN KHÁC

#### 8.1 Giao dịch và số dư với các bên liên quan

Các bên liên quan với Công ty bao gồm: các thành viên quản lý chủ chốt

Các thành viên quản lý chủ chốt gồm: các thành viên Hội đồng Quản trị và các thành viên Ban điều hành. Các cá nhân có liên quan với các thành viên quản lý chủ chốt là các thành viên mật thiết trong gia đình các thành viên quản lý chủ chốt.

*Giao dịch với các thành viên quản lý chủ chốt và các cá nhân có liên quan với các thành viên quản lý chủ chốt*

Công ty không phát sinh giao dịch bán hàng và cung cấp dịch vụ cũng như các giao dịch khác với các thành viên quản lý chủ chốt và các cá nhân có liên quan với các thành viên quản lý chủ chốt.

*Công nợ với các thành viên quản lý chủ chốt và các cá nhân có liên quan với các thành viên quản lý chủ chốt*

Công nợ với các thành viên quản lý chủ chốt và các cá nhân có liên quan với các thành viên quản lý chủ chốt được trình bày trong các thuyết minh ở Mục 5.

Các khoản công nợ phải thu các thành viên quản lý chủ chốt và các cá nhân có liên quan với các thành viên quản lý chủ chốt không có bảo đảm và sẽ được thanh toán bằng tiền. Không có khoản dự phòng phải thu khó đòi nào được lập cho các khoản nợ phải thu các thành viên quản lý chủ chốt và các cá nhân có liên quan với các thành viên quản lý chủ chốt.



**CÔNG TY CỔ PHẦN CÀ PHÊ THẮNG LỢI**

Địa chỉ: Km17 – Quốc lộ 26 – X. Hòa Đông – H. Krông Pắc – Tỉnh Đắk Lắk

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021

*Thu nhập của các thành viên quản lý chủ chốt*

Thành viên Quản lý chủ chốt	Chức danh	Năm nay	Năm trước
		VND	VND
Ông Đỗ Hoàng Phúc	Chủ tịch HĐQT	344.896.250	327.651.482
Ông Phạm Xuân Thọ	Tổng Giám đốc Thành viên HĐQT	270.587.500	330.386.316
Ông Đỗ Hoàng Phương	Thành viên HĐQT	50.000.000	51.700.000
Bà Hoàng Thị Thu Hà	Phó Tổng Giám đốc Thành viên HĐQT	331.260.000	288.113.334
Bà Đặng Thị Huyền	Thành viên HĐQT	142.719.940	128.746.199
Ông Đỗ Trọng Quán	Thành viên HĐQT	65.321.732	153.550.525
Ông Đoàn Đình Hồng	Phó Tổng Giám đốc	238.210.000	199.463.308

**8.2 Số liệu so sánh**

Số liệu so sánh được lấy theo số liệu trên Báo cáo tài chính cho năm tài chính từ ngày 09 tháng 10 năm 2019 đến ngày 31 tháng 12 năm 2020 đã được kiểm toán bởi Công ty TNHH Kiểm toán AFC Việt Nam – Chi nhánh phía Bắc.

Do đến thời điểm lập báo cáo tài chính, Công ty vẫn chưa được quyết toán chi phí cổ phần hóa và xác định giá trị phần vốn nhà nước để bàn giao sang Công ty cổ phần. Vì vậy, số liệu Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021 của Công ty có thể thay đổi sau khi được Cơ quan quản lý phê duyệt chính thức.

**8.3 Thông tin về hoạt động liên tục**

Không có bất kỳ sự kiện nào gây ra sự nghi ngờ lớn về khả năng hoạt động liên tục và Công ty không có ý định cũng như buộc phải ngừng hoạt động hoặc thu hẹp đáng kể quy mô hoạt động của mình.

**8.4 Các sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc năm tài chính**

Không có sự kiện nào phát sinh sau ngày kết thúc năm tài chính yêu cầu phải điều chỉnh số liệu hoặc công bố trong Báo cáo tài chính.



**Đỗ Hoàng Phúc**  
**Chủ tịch Hội đồng quản trị**  
 Đắk Lắk, ngày 25 tháng 03 năm 2022

  
**Nguyễn Thị Thúy Hằng**  
**Kế toán trưởng**

  
**Nguyễn Thị Quỳnh Như**  
**Người lập biểu**