

Lam Sơn, ngày 29 tháng 07 năm 2022

**CÔNG BỐ THÔNG TIN TRÊN CÔNG THÔNG TIN ĐIỆN TỬ
CỦA ỦY BAN CHỨNG KHOÁN NHÀ NƯỚC VÀ SGDCK TP .HCM**

Kính gửi: - Ủy ban Chứng khoán Nhà nước
- Sở Giao dịch chứng khoán TP.HCM

- Tên tổ chức : Công ty Cổ phần mía đường Lam Sơn
- Mã chứng khoán: LSS
- Địa chỉ trụ sở chính: Thị trấn Lam Sơn, Thọ Xuân, Thanh Hóa
- Điện thoại: 0237.899 66 67
- Fax: 0237.3834 .092
- Người thực hiện công bố thông tin: Lê Văn Tân
Chức vụ: Chủ tịch HĐQT

Loại thông tin công bố : định kỳ bất thường 24h theo yêu cầu

Nội dung thông tin công bố : Công ty cổ phần mía đường Lam Sơn công bố Báo cáo tài chính công ty mẹ và hợp nhất quý IV năm tài chính từ 01/07/2021-30/06/2022, kèm giải trình nguyên nhân biến động lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp tại báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh so với cùng kỳ.

Thông tin này được công bố trên trang thông tin điện tử của công ty vào ngày 29/07/2022 tại đường dẫn : <http://www.lasuco.vn/>, <http://www.lasuco.com.vn/>,

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

T.M HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ



CHỦ TỊCH HĐQT
Lê Văn Tân

BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

**TỪ NGÀY 01 THÁNG 04 NĂM 2022
ĐẾN NGÀY 30 THÁNG 06 NĂM 2022**

(NIÊN ĐỘ TỪ 01/07/2021 ĐẾN 30/06/2022)

**CÔNG TY CỔ PHẦN
MÍA ĐƯỜNG LAM SƠN**



MỤC LỤC

<u>NỘI DUNG</u>	<u>TRANG</u>
1. BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN RIÊNG	1 - 4
2. BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH RIÊNG	5
3. BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ RIÊNG	6 - 7
4. BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG	8 - 26

CÔNG TY CỔ PHẦN MÍA ĐƯỜNG LAM SƠN

Địa chỉ: Thị trấn Lam Sơn, Thọ Xuân, Thanh Hoá

BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Quý IV -Niên độ tài chính từ ngày 01/07/2021 đến 30/06/2022

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2022

Đơn vị tính: VND

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối năm	Số đầu năm
A - TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		798.972.354.138	792.845.036.022
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	1	30.749.398.033	15.070.086.958
1. Tiền	111		30.749.398.033	15.070.086.958
2. Các khoản tương đương tiền	112		-	-
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120		3.114.618.192	-
1. Kinh doanh chứng khoán	121		-	-
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh (*)	122		-	-
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123	2	3.114.618.192	-
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		282.482.936.535	388.689.891.170
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	3.1	128.203.770.559	133.735.286.127
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	3.2	146.973.902.412	165.522.185.617
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133		-	-
4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	134		-	-
5. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135		11.150.000.000	28.257.000.000
6. Các khoản phải thu khác	136	4	18.746.278.704	82.792.237.916
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137	5	(22.591.015.140)	(21.616.818.490)
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139		-	-
IV. Hàng tồn kho	140		478.308.279.345	385.192.529.095
1. Hàng tồn kho	141	6	482.338.518.226	389.736.158.079
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149		(4.030.238.881)	(4.543.628.984)
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		4.317.122.033	3.892.528.799
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	7	4.317.122.033	3.892.528.799
2. Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ	152		-	-
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153		-	-
5. Tài sản ngắn hạn khác	155		-	-
B - TÀI SẢN DÀI HẠN	200		1.597.663.920.969	1.669.897.066.244
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		36.302.968.190	-
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211		-	-
2. Trả trước cho người bán dài hạn	212		-	-
3. Vốn kinh doanh ở các đơn vị trực thuộc	213		-	-
4. Phải thu nội bộ dài hạn	214		-	-
5. Phải thu về cho vay dài hạn	215		-	-
6. Phải thu dài hạn khác	216	4	36.302.968.190	-
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi	219		-	-

CÔNG TY CỔ PHẦN MÍA ĐƯỜNG LAM SƠN

Địa chỉ: Thị trấn Lam Sơn, Thọ Xuân, Thanh Hoá

BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Quý IV -Niên độ tài chính từ ngày 01/07/2021 đến 30/06/2022

TÀI SẢN		Mã số	Thuyết minh	Số cuối năm	Số đầu năm
II.	Tài sản cố định	220		935.107.682.582	1.067.350.285.122
1.	Tài sản cố định hữu hình	221	8	890.725.093.950	1.036.913.430.136
	<i>Nguyên giá</i>	222		2.675.163.323.302	2.660.282.935.096
	<i>Giá trị hao mòn lũy kế</i>	223		(1.784.438.229.352)	(1.623.369.504.960)
2.	Tài sản cố định thuê tài chính	224		-	-
	<i>Nguyên giá</i>	225		-	-
	<i>Giá trị hao mòn lũy kế</i>	226		-	-
3.	Tài sản cố định vô hình	227	9	44.382.588.632	30.436.854.986
	<i>Nguyên giá</i>	228		47.425.838.413	41.498.657.235
	<i>Giá trị hao mòn lũy kế</i>	229		(3.043.249.781)	(11.061.802.249)
III.	Bất động sản đầu tư	230		-	-
	<i>Nguyên giá</i>	231		-	-
	<i>Giá trị hao mòn lũy kế</i>	232		-	-
IV.	Tài sản dở dang dài hạn	240		332.508.074.016	269.403.152.489
1.	Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241		-	-
2.	Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	10	332.508.074.016	269.403.152.489
V.	Đầu tư tài chính dài hạn	250	11	257.532.059.840	289.343.431.344
1.	Đầu tư vào công ty con	251		268.025.038.981	268.025.038.981
2.	Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252		21.500.000.000	21.500.000.000
3.	Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253		5.251.145.800	5.251.145.800
4.	Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn	254		(67.244.124.941)	(35.432.753.437)
5.	Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255		30.000.000.000	30.000.000.000
VI.	Tài sản dài hạn khác	260		36.213.136.341	43.800.197.289
1.	Chi phí trả trước dài hạn	261	7	36.213.136.341	43.800.197.289
2.	Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262		-	-
3.	Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263		-	-
4.	Tài sản dài hạn khác	268		-	-
TỔNG CỘNG TÀI SẢN		270		2.396.636.275.107	2.462.742.102.266

CÔNG TY CỔ PHẦN MÍA ĐƯỜNG LAM SƠN

Địa chỉ: Thị trấn Lam Sơn, Thọ Xuân, Thanh Hoá

BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Quý IV -Niên độ tài chính từ ngày 01/07/2021 đến 30/06/2022

NGUỒN VỐN		Mã số	Thuyết minh	Số cuối năm	Số đầu năm
C - NỢ PHẢI TRẢ		300		776.914.208.790	918.106.460.191
I. Nợ ngắn hạn		310		700.899.603.112	792.413.948.081
1. Phải trả người bán ngắn hạn		311	12	64.839.119.620	110.487.699.480
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn		312	13	4.094.248.761	49.217.440.442
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước		313	14	24.985.786.084	17.777.226.777
4. Phải trả người lao động		314		10.651.785.250	10.192.964.888
5. Chi phí phải trả ngắn hạn		315	15	36.490.597.554	59.186.259.102
6. Phải trả nội bộ ngắn hạn		316		-	-
7. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng		317		-	-
8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn		318		-	-
9. Phải trả ngắn hạn khác		319	16	4.870.194.944	5.604.448.281
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn		320	17	553.075.900.402	539.117.755.293
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn		321		-	-
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi		322		1.891.970.497	830.153.818
13. Quỹ bình ổn giá		323		-	-
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu chính phủ		324		-	-
II. Nợ dài hạn		330		76.014.605.678	125.692.512.110
1. Phải trả người bán dài hạn		331		-	39.000.000.000
2. Người mua trả tiền trước dài hạn		332		-	-
3. Chi phí phải trả dài hạn		333		-	-
4. Phải trả nội bộ về vốn kinh doanh		334		-	-
5. Phải trả nội bộ dài hạn		335		-	-
6. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn		336		-	-
6. Phải trả dài hạn khác		337		41.203.260.093	41.433.260.093
7. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn		338	18	6.335.000.000	14.535.000.000
8. Trái phiếu chuyển đổi		339		-	-
9. Cổ phiếu ưu đãi		340		-	-
10. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả		341		-	-
11. Dự phòng phải trả dài hạn		342		-	-
12. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ		343	19	28.476.345.585	30.724.252.017

CÔNG TY CỔ PHẦN MÍA ĐƯỜNG LAM SƠN

Địa chỉ: Thị trấn Lam Sơn, Thọ Xuân, Thanh Hoá

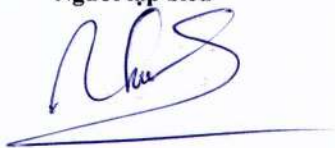
BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Quý IV -Niên độ tài chính từ ngày 01/07/2021 đến 30/06/2022

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối năm	Số đầu năm
D- VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		1.619.722.066.317	1.544.635.642.075
I. Vốn chủ sở hữu	410	20	1.596.874.829.613	1.521.819.901.130
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		700.000.000.000	700.000.000.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		700.000.000.000	700.000.000.000
- Cổ phiếu ưu đãi	411b			
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		191.455.332.801	181.855.673.009
3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	413			
4. Vốn khác của chủ sở hữu	414		-	-
5. Cổ phiếu quỹ	415		-	(25.442.046.725)
6. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	416		-	-
7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417		-	-
8. Quỹ đầu tư phát triển	418		582.756.412.747	580.200.492.310
9. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	419			
10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420		-	-
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		122.663.084.065	85.205.782.536
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		80.093.727.911	59.646.578.164
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		42.569.356.154	25.559.204.372
12. Nguồn vốn đầu tư xây dựng cơ bản	422			
II. Nguồn kinh phí	430		22.847.236.704	22.815.740.945
1. Nguồn kinh phí	431	21	5.281.087.975	2.639.654.975
2. Nguồn kinh phí đã hình thành tài sản cố định	432	22	17.566.148.729	20.176.085.970
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		2.396.636.275.107	2.462.742.102.266

Lập ngày 29 tháng 07 năm 2022

Người lập biểu



Hồ Thị Hậu

Kế toán trưởng



Đỗ Thị Thanh Hà

Tổng giám đốc



Lê Văn Phương

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

Quý IV - Niên độ tài chính kết thúc ngày 30/06/2022

STT	CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Quý IV		Lũy kế từ 01/07 đến 30/06	
				Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
1.	Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI. 1	846.500.581.150	811.391.656.308	1.950.294.474.039	1.731.661.496.229
2.	Các khoản giảm trừ doanh thu	02		-	-	-	-
3.	Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	10		846.500.581.150	811.391.656.308	1.950.294.474.039	1.731.661.496.229
4.	Giá vốn hàng bán	11	VI. 2	755.778.300.752	746.822.584.204	1.741.664.473.283	1.590.305.612.595
5.	Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		90.722.280.398	64.569.072.104	208.630.000.756	141.355.883.634
6.	Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI. 3	862.691.988	1.074.800.838	5.665.072.439	3.893.215.063
7.	Chi phí tài chính	22	VI. 4	32.003.277.193	11.484.081.784	56.382.102.721	27.367.550.919
	Trong đó: chi phí lãi vay	23		12.947.527.763	1.284.217.437	18.927.716.348	14.907.507.645
8.	Chi phí bán hàng	25	VI. 5	29.980.320.475	21.842.853.307	65.122.944.860	47.337.909.048
9.	Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	VI. 6	9.293.875.922	10.254.302.690	38.896.013.818	37.843.622.707
10.	Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		20.307.498.796	22.062.635.161	53.894.011.796	32.700.016.023
11.	Thu nhập khác	31	VI. 7	1.145.581.953	90.001	1.150.145.577	3.712.975.272
12.	Chi phí khác	32	VI. 8	4.128.169.006	1.104.451.964	4.375.386.265	5.592.864.927
13.	Lợi nhuận khác	40		(2.982.587.053)	(1.104.361.963)	(3.225.240.688)	(1.879.889.655)
14.	Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		17.324.911.743	20.958.273.198	50.668.771.108	30.820.126.368
15.	Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	51		2.610.768.348	3.532.069.525	8.099.414.954	5.260.921.996
16.	Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	52		-	-	-	-
17.	Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60		14.714.143.395	17.426.203.673	42.569.356.154	25.559.204.372

Người lập biểu



Hồ Thị Hậu

Kế toán trưởng



Đỗ Thị Thanh Hà

Lập ngày 29 tháng 07 năm 2022



Lê Văn Phương

CÔNG TY CỔ PHẦN MÍA ĐƯỜNG LAM SƠN

Địa chỉ: Thị trấn Lam Sơn, Thọ Xuân, Thanh Hoá

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý IV- Niên độ tài chính từ ngày 01/07/2021 đến 30/06/2022

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

(Theo phương pháp gián tiếp)

Giai đoạn từ 01/07/2021 đến 30/06/2022

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Đơn vị tính: VND	
		Năm nay	Năm trước
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh			
1. Lợi nhuận trước thuế	01	50.668.771.108	30.820.126.368
2. Điều chỉnh cho các khoản:			
- Khấu hao tài sản cố định	02	153.050.171.924	147.196.649.971
- Các khoản dự phòng	03	31.362.643.401	8.438.568.715
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái chưa thực hiện	04	(113.888.486)	(125.344.710)
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05	13.109.058.106	3.455.746.198
- Chi phí lãi vay	06	18.927.716.348	14.907.507.645
- Các khoản chi trực tiếp từ lợi nhuận	07		
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08	267.004.472.401	204.693.254.187
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09	74.332.906.377	12.586.253.525
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10	(92.602.360.147)	(195.062.811.650)
- Tăng, giảm các khoản phải trả	11	(147.988.341.373)	61.920.429.155
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12	(32.255.118.668)	(116.163.868)
- Tiền lãi vay đã trả	14	(19.606.382.460)	(15.280.947.714)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15	(5.196.714.226)	(5.532.715.791)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16	7.724.000.000	13.113.699.740
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17	(11.434.514.432)	(19.191.119.671)
			-
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20	39.977.947.472	57.129.877.913
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư			
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác	21	(94.771.025.175)	(189.423.944.782)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác	22	1.145.321.352	7.850.000.000
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23	(11.150.000.000)	(28.257.000.000)
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24	28.257.000.000	
5. Tiền chi đầu tư, góp vốn vào đơn vị khác	25	-	-
6. Tiền thu hồi đầu tư, góp vốn vào đơn vị khác	26	8.536.625.769	8.323.000.000
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	2.883.803.781	1.626.704.662
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30	(65.098.274.273)	(199.881.240.120)

CHỈ TIÊU	Mã số	Năm nay	
		Năm nay	Năm trước
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính			
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận góp vốn của chủ sở hữu	31	35.041.706.517	9.108.905.500
2. Tiền chi trả góp vốn cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32	-	-
3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33	1.246.581.831.358	1.151.337.083.116
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34	(1.240.823.686.249)	(1.021.821.343.787)
5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35	-	-
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	(213.750)	(2.796.136.395)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40	40.799.637.876	135.828.508.434
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ	50	15.679.311.075	(6.922.853.773)
Tiền và tương đương tiền đầu năm	60	15.070.086.958	21.977.130.971
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		15.809.760
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	70	30.749.398.033	15.070.086.958

Lập ngày 29 tháng 07 năm 2022

Người lập biểu



Hồ Thị Hậu

Kế toán trưởng



Đỗ Thị Thanh Hà



Lê Văn Phương

CÔNG TY CỔ PHẦN MÍA ĐƯỜNG LAM SƠN

Địa chỉ: Thị trấn Lam Sơn, huyện Thọ Xuân, Thanh Hoá

BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Quý IV- Niên độ tài chính từ ngày 01/07/2021 đến 30/06/2022

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA CÔNG TY

- Hình thức sở hữu vốn** : Công ty cổ phần
- Lĩnh vực kinh doanh** : Sản xuất - chế biến, dịch vụ, thương mại
- Ngành nghề kinh doanh** : Công nghiệp đường, cồn, nước uống có cồn và không có cồn; Chế biến các sản phẩm sau đường, nông, lâm sản, thức ăn gia súc; Dịch vụ vận tải, cơ khí, cung ứng vật tư nguyên liệu; Sản xuất và cung ứng giống cây, con, tiêu thụ sản phẩm; Chế biến các sản phẩm cao su, giấy bao bì carton, kinh doanh thương mại, khách sạn ăn uống; Xuất nhập khẩu các sản phẩm trên và tài sản cố định, máy móc, thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế phục vụ cho sản xuất kinh doanh; Kinh doanh bất động sản với quyền sở hữu hoặc đi thuê; Sản xuất kinh doanh CO₂ (khí, lỏng, rắn); Nghiên cứu và phát triển khoa học nông nghiệp, công nghiệp; Nước sạch phục vụ sản xuất và sinh hoạt; Dịch vụ sửa chữa và gia công máy móc, thiết bị; Dịch vụ làm đất nông, lâm nghiệp; Sản xuất, truyền tải và phân phối điện.

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

- Năm tài chính**
Báo cáo tài chính này được lập cho giai đoạn từ ngày 01 tháng 04 năm 2022 đến ngày 30 tháng 06 năm 2022.
- Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán**
Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán là Đồng Việt Nam (VND).

III. 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 Việt Nam.
- Tuyên bố về việc tuân thủ chuẩn mực kế toán và chế độ kế toán**
Ban Giám đốc đảm bảo đã tuân thủ đầy đủ yêu cầu của các Chuẩn mực kế toán và Chế độ Kế toán Doanh nghiệp Việt Nam hiện hành trong việc lập Báo cáo tài chính.
- Hình thức kế toán áp dụng**
Công ty sử dụng hình thức kế toán nhật ký chung trên phần mềm máy tính (Hệ thống quản trị doanh nghiệp ERP- Oracle Net Suite).

IV. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG

- Cơ sở lập Báo cáo tài chính**
Báo cáo tài chính được trình bày theo nguyên tắc giá gốc.

CÔNG TY CỔ PHẦN MÍA ĐƯỜNG LAM SƠN

Địa chỉ: Thị trấn Lam Sơn, huyện Thọ Xuân, Thanh Hoá

BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Quý IV- Niên độ tài chính từ ngày 01/07/2021 đến 30/06/2022

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

Các đơn vị trực thuộc hình thành bộ máy kế toán riêng, hạch toán phụ thuộc. Báo cáo tài chính của toàn Công ty được lập trên cơ sở tổng hợp Báo cáo tài chính của các đơn vị trực thuộc. Doanh thu và số dư giữa các đơn vị trực thuộc được loại trừ khi lập Báo cáo tài chính tổng hợp.

2. Tiền và tương đương tiền

Tiền và các khoản tương đương tiền bao gồm tiền mặt, tiền gửi ngân hàng, tiền đang chuyển và các khoản đầu tư ngắn hạn có thời hạn thu hồi hoặc đáo hạn không quá 3 tháng kể từ ngày mua, dễ dàng chuyển đổi thành một lượng tiền xác định cũng như không có nhiều rủi ro trong việc chuyển đổi.

3. Hàng tồn kho

Hàng tồn kho được xác định trên cơ sở giá gốc. Giá gốc hàng tồn kho 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 hiện tại.

Giá gốc 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 ghi nhận khi giá gốc lớn hơn giá trị thuần có thể thực hiện được. Giá trị thuần có thể thực hiện được là giá bán ước tính của hàng tồn kho trừ chi phí ước tính để hoàn thành sản phẩm và chi phí ước tính cần thiết cho việc tiêu thụ chúng.

4. Các khoản phải thu thương mại và phải thu khác

Các khoản phải thu thương mại và các khoản phải thu khác được ghi nhận theo hóa đơn, chứng từ.

Dự phòng phải thu khó đòi được lập dựa vào đánh giá về khả năng thu hồi của từng khoản nợ.

5. Tài sản cố định hữu hình

Tài sản cố định được thể hiện theo nguyên giá trừ hao mòn lũy kế. Nguyên giá tài sản cố định 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 không thỏa mãn điều kiện trên được ghi nhận là chi phí trong kỳ.

Khi tài sản cố định được bán hay thanh lý, nguyên giá và khấu hao lũy kế được xóa sổ và bất kỳ khoản lãi lỗ nào phát sinh do việc thanh lý đều được tính vào thu nhập hay chi phí trong kỳ.

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

<u>Loại tài sản cố định</u>	<u>Số năm</u>
Nhà cửa, vật kiến trúc	05 - 50
Máy móc và thiết bị	05 - 20
Phương tiện vận tải, truyền dẫn	06 - 30
Thiết bị, dụng cụ quản lý	03 - 10

6. Tài sản cố định vô hình

Quyền sử dụng đất

Quyền sử dụng đất là toàn bộ các chi phí thực tế Công ty đã chi ra có liên quan trực tiếp tới đất sử dụng, bao gồm: tiền chi ra để có quyền sử dụng đất, chi phí cho đền bù, giải phóng mặt bằng, san lấp mặt bằng, lệ phí trước bạ... Quyền sử dụng đất được khấu hao theo thời hạn sử dụng đất.

Phần mềm máy tính

Phần mềm máy tính là toàn bộ các chi phí mà Công ty đã chi ra tính đến thời điểm đưa phần mềm vào sử dụng. Phần mềm máy vi tính được khấu hao trong 05 năm.

CÔNG TY CỔ PHẦN MÍA ĐƯỜNG LAM SƠN

Địa chỉ: Thị trấn Lam Sơn, huyện Thọ Xuân, Thanh Hoá

BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Quý IV- Niên độ tài chính từ ngày 01/07/2021 đến 30/06/2022

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

<u>Loại tài sản cố định</u>	<u>Số năm</u>
Quyền sử dụng đất	20 – 50
Phần mềm quản lý	05 - 08

7. Chi phí đi vay

Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí trong kỳ. 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) để có thể đưa vào sử dụng theo mục đích định trước hoặc bán thì chi phí đi vay này được vốn hóa.

8. Đầu tư tài chính

Các khoản đầu tư vào chứng khoán, công ty con, công ty liên kết và cơ sở kinh doanh đồng kiểm soát được ghi nhận theo giá gốc.

Dự phòng giảm giá chứng khoán được lập cho từng loại chứng khoán được mua bán trên thị trường và có giá thị trường giảm so với giá đang hạch toán trên sổ sách. Dự phòng tổn thất cho các khoản đầu tư tài chính vào các tổ chức kinh tế khác được trích lập khi các tổ chức kinh tế này bị lỗ (trừ trường hợp lỗ theo kế hoạch đã được xác định trong phương án kinh doanh trước khi đầu tư) với mức trích lập tương ứng với tỷ lệ góp vốn của Công ty trong các tổ chức kinh tế này.

Khi thanh lý một khoản đầu tư, phần chênh lệch giữa giá trị thanh lý thuần và giá trị ghi sổ được hạch toán vào thu nhập hoặc chi phí trong kỳ.

9. Chi phí trả trước dài hạn

Tiền thuê đất, thuê kho trả trước

Tiền thuê đất trả trước thể hiện khoản tiền thuê đất đã trả cho phần đất Công ty đang sử dụng. Tiền thuê đất được phân bổ theo thời hạn thuê qui định trên hợp đồng thuê đất.

10. Chi phí phải trả

Chi phí phải trả được ghi nhận dựa trên các ước tính hợp lý về số tiền phải trả cho các hàng hóa, dịch vụ đã sử dụng trong kỳ.

11. Trích lập quỹ dự phòng trợ cấp mất việc làm

Trong kỳ hoạt động từ 01/04/2022 đến 30/06/2022, Công ty không thực hiện trích lập quỹ dự phòng trợ cấp mất việc làm.

12. Trích lập Quỹ Khoa học và Phát triển công nghệ:

Công ty thực hiện trích lập quỹ khoa học và phát triển công nghệ trước khi tính thuế thu nhập doanh nghiệp và phản ánh số trích lập trên chi tiêu “Quỹ phát triển Khoa học và Công nghệ”.

13. Nguồn vốn kinh doanh - quỹ

Nguồn vốn kinh doanh của Công ty bao gồm:

- Vốn đầu tư của chủ sở hữu: được ghi nhận theo số thực tế đã đầu tư của các cổ đông.
- Thặng dư vốn cổ phần: chênh lệch do phát hành cổ phiếu cao hơn mệnh giá.

Các quỹ được trích lập và sử dụng theo Điều lệ Công ty.

14. Cổ phiếu quỹ

Khi cổ phần trong vốn chủ sở hữu được mua lại, khoản tiền trả bao gồm cả các chi phí liên quan đến giao dịch được ghi nhận là cổ phiếu quỹ và được phản ánh là một khoản giảm trừ trong vốn chủ sở hữu.

15. Thuế thu nhập doanh nghiệp

CÔNG TY CỔ PHẦN MÍA ĐƯỜNG LAM SƠN

Địa chỉ: Thị trấn Lam Sơn, huyện Thọ Xuân, Thanh Hoá

BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Quý IV- Niên độ tài chính từ ngày 01/07/2021 đến 30/06/2022

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

Căn cứ Khoản 3a Điều 19 Thông tư số 78/2014/TT-BTC ngày 18/06/2014 của Bộ tài chính hướng dẫn thi hành Luật thuế TNDN (được bổ sung theo khoản 5 Điều 11 Thông tư 96/2015/TT-BTC ngày 22/06/2015), Công ty thuộc đối tượng áp dụng thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp ưu đãi 15% trên thu nhập chịu thuế từ chế biến đường và các phụ phẩm của đường từ cây mía (sản phẩm trồng trọt trong lĩnh vực nông nghiệp) trên địa bàn huyện Thọ Xuân, tỉnh Thanh Hóa.

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

Thuế thu nhập hiện hành là khoản thuế được tính dựa trên thu nhập chịu thuế trong kỳ với thuế suất áp dụng tại ngày cuối năm. Thu nhập chịu thuế chênh lệch so với lợi nhuận kế toán là do điều chỉnh các khoản chênh lệch tạm thời giữa thuế và kế toán cũng như điều chỉnh các khoản thu nhập và chi phí không phải chịu thuế hay không được khấu trừ.

Thuế thu nhập hoãn lại là khoản thuế thu nhập doanh nghiệp sẽ phải nộp hoặc sẽ được hoàn lại do chênh lệch tạm thời giữa giá trị ghi sổ của tài sản và nợ phải trả cho mục đích Báo cáo tài chính và các giá trị dùng cho mục đích thuế. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả được ghi nhận cho tất cả các khoản chênh lệch tạm thời chịu thuế. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại chỉ được ghi nhận khi chắc chắn trong tương lai sẽ có lợi nhuận tính thuế để sử dụng những chênh lệch tạm thời được khấu trừ này.

Giá trị ghi sổ của tài sản thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại được xem xét lại vào ngày kết thúc năm tài chính và sẽ được ghi giảm đến mức đảm bảo chắc chắn có đủ lợi nhuận tính thuế cho phép lợi ích của một phần hoặc toàn bộ tài sản thuế thu nhập hoãn lại được sử dụng.

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả được xác định theo thuế suất dự tính sẽ áp dụng cho năm tài sản được thu hồi hay nợ phải trả được thanh toán dựa trên các mức thuế suất có hiệu lực tại ngày kết thúc năm tài chính. Thuế thu nhập hoãn lại được ghi nhận trong Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh trừ khi liên quan đến các khoản mục được ghi thẳng vào vốn chủ sở hữu khi đó thuế thu nhập doanh nghiệp sẽ được ghi thẳng vào vốn chủ sở hữu.

16. Nguyên tắc chuyển đổi ngoại tệ

Các nghiệp vụ phát sinh bằng ngoại tệ được chuyển đổi theo tỷ giá tại ngày phát sinh nghiệp vụ. Số dư các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ cuối năm được quy đổi theo tỷ giá tại ngày cuối năm.

17. Nguyên tắc ghi nhận doanh thu

Khi bán hàng hóa, thành phẩm doanh thu được ghi nhận khi phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với việc sở hữu hàng hóa đó được chuyển giao cho người mua và không còn tồn tại yếu tố không chắc chắn đáng kể liên quan đến việc thanh toán tiền, chi phí kèm theo hoặc khả năng hàng bán bị trả lại.

Khi cung cấp dịch vụ, doanh thu được ghi nhận khi không còn những yếu tố không chắc chắn đáng kể liên quan đến việc thanh toán tiền hoặc chi phí kèm theo. Trường hợp dịch vụ được thực hiện trong nhiều kỳ kế toán thì việc xác định doanh thu trong từng kỳ được thực hiện căn cứ vào tỷ lệ hoàn thành dịch vụ tại ngày cuối năm.

Tiền lãi, cổ tức và lợi nhuận được chia được ghi nhận khi Công ty có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch và doanh thu được xác định tương đối chắc chắn. Tiền lãi được ghi nhận trên cơ sở thời gian và lãi suất từng kỳ. Cổ tức và lợi nhuận được chia được ghi nhận khi cổ đông được quyền nhận cổ tức hoặc các bên tham gia góp vốn được quyền nhận lợi nhuận từ việc góp vốn.

18. 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.

CÔNG TY CỔ PHẦN MÍA ĐƯỜNG LAM SƠN

Địa chỉ: Thị trấn Lam Sơn, huyện Thọ Xuân, Thanh Hoá

BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Quý IV- Niên độ tài chính từ ngày 01/07/2021 đến 30/06/2022

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

V. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN**1. TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN**

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
Tiền mặt	128.966.088	78.398.224
Tiền gửi ngân hàng	30.620.431.945	14.991.688.734
Các khoản tương đương tiền	-	-
Cộng	<u>30.749.398.033</u>	<u>15.070.086.958</u>

2. ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH NGẮN HẠN

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	3.114.618.192	-
Cộng	<u>3.114.618.192</u>	<u>-</u>

3. PHẢI THU KHÁCH HÀNG VÀ TRẢ TRƯỚC CHO NGƯỜI BÁN NGẮN HẠN**3.1 Phải thu ngắn hạn của khách hàng**

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
Công ty CP Thực phẩm dinh dưỡng NUTIFOOD Bình Dương		11.605.295.100
Chi nhánh TNHH nước giải khát cocacola Việt Nam tại Hà Nội		17.612.272.125
Chi nhánh Công ty TNHH Nước giải khát Suntory Pepsico Việt Nam tại Bắc Ninh	57.735.650.700	37.314.112.500
Công ty TNHH TM & XNK Lam Sơn	3.044.265.222	25.987.146.426
Công ty TNHH URC Hà Nội		10.933.537.650
CZARNIKOW GROUP LIMITED	15.218.661.244	
Các khoản phải thu khách hàng khác	52.205.193.393	30.282.922.326
Cộng	<u>128.203.770.559</u>	<u>133.735.286.127</u>

3.2 Trả trước cho người bán ngắn hạn

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
Trả trước cho người bán tại XNNL	128.882.910.294	124.985.691.794
Trả trước cho người bán tại VPCT	18.090.992.118	40.536.493.823
Trả trước cho người bán tại các đơn vị		-
Cộng	<u>146.973.902.412</u>	<u>165.522.185.617</u>

4. CÁC KHOẢN PHẢI THU KHÁC

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
Ngắn hạn		
Công ty TNHH TP CNC Tâm Phú Hưng	-	37.170.116.627

CÔNG TY CỔ PHẦN MÍA ĐƯỜNG LAM SƠN

Địa chỉ: Thị trấn Lam Sơn, huyện Thọ Xuân, Thanh Hoá

BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Quý IV- Niên độ tài chính từ ngày 01/07/2021 đến 30/06/2022

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

Ngắn hạn	Số cuối năm	Số đầu năm
<i>Công ty TNHH TTNC & PT Nông nghiệp Công nghệ cao Lam Sơn</i>	3.889.292.374	12.425.918.143
<i>Công ty CP rượu Việt Nam – Thụy Điển</i>	8.504.060.306	8.504.060.306
Tạm ứng	388.072.099	2.061.874.444
Cầm cố, ký quỹ, ký cược ngắn hạn	795.297.600	6.936.138.636
Các khoản phải thu khác	5.169.556.325	15.694.129.760
Cộng	18.746.278.704	82.792.237.916

Dài hạn	Số cuối năm	Số đầu năm
<i>Công ty TNHH TP CNC Tâm Phú Hưng</i>	36.302.968.190	-
Cộng	36.302.968.190	-

5. DỰ PHÒNG PHẢI THU KHÓ ĐÒI

Số đầu năm	(21.616.818.490)
Dự phòng trích lập trong năm	(1.248.609.650)
Hoàn nhập dự phòng trong năm	274.413.000
Số cuối năm	(22.591.015.140)

6. HÀNG TỒN KHO

	Số cuối năm	Số đầu năm
Hàng mua đang đi trên đường	7.887.500.000	288.452.532
Nguyên liệu, vật liệu	51.037.053.807	43.096.067.964
Công cụ, dụng cụ	1.282.746.675	1.253.373.451
Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang	7.241.447.307	5.471.627.344
Thành phẩm	353.283.575.962	316.663.133.768
Hàng hóa	61.606.194.475	22.963.503.020
Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	(4.030.238.881)	(4.543.628.984)
Cộng	478.308.279.345	385.192.529.095

7. CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC**Ngắn hạn**

Số đầu năm	3.892.528.799
Số cuối năm	4.317.122.033

Dài hạn

Số đầu năm	43.800.197.289
Số cuối năm	36.213.136.341

CÔNG TY CỔ PHẦN MÍA ĐƯỜNG LAM SƠN

Địa chỉ: Thị trấn Lam Sơn, huyện Thọ Xuân, Thanh Hoá

BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Quý IV- Niên độ tài chính từ ngày 01/07/20201 đến 30/06/2022

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)**8. TÀI SẢN CÓ ĐỊNH HỮU HÌNH**

	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc và thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	Thiết bị, dụng cụ quản lý	Tài sản cố định khác	Cộng
Nguyên giá						
Số đầu năm	535.095.270.306	2.061.493.333.619	42.793.876.685	20.367.064.486	533.390.000	2.660.282.935.096
Tăng trong năm	11.540.557.525	4.827.685.227		67.600.000		16.435.842.752
<i>Mua sắm mới</i>		4.827.685.227		67.600.000		4.895.285.227
<i>Đầu tư xây dựng cơ bản hoàn thành</i>	11.540.557.525					11.540.557.525
<i>Tăng khác</i>						
Giảm trong năm		(1.555.454.546)				(1.555.454.546)
<i>Giảm do thanh lý nhượng bán</i>		(1.555.454.546)				(1.555.454.546)
<i>Giảm khác</i>						
Số cuối năm	546.635.827.831	2.064.765.564.300	42.793.876.685	20.434.664.486	533.390.000	2.675.163.323.302
Giá trị hao mòn lũy kế						
Số đầu năm	242.177.818.229	1.321.286.178.918	39.375.138.881	20.130.765.340	399.603.592	1.623.369.504.960
Tăng trong năm	21.472.592.534	138.805.084.691	1.128.626.569	63.875.752	8.678.040	161.478.857.586
<i>Khấu hao trong năm</i>	21.472.592.534	138.805.084.691	1.128.626.569	63.875.752	8.678.040	161.478.857.586
<i>Tăng khác</i>						
Giảm trong năm		(410.133.194)				(410.133.194)
<i>Giảm do thanh lý, nhượng bán</i>		(410.133.194)				(410.133.194)
<i>Giảm khác</i>	-	-	-	-	-	-
Số cuối năm	263.650.410.763	1.459.681.130.415	40.503.765.450	20.194.641.092	408.281.632	1.784.438.229.352
Giá trị còn lại						
Tại ngày đầu năm	292.917.452.077	740.207.154.701	3.418.737.804	236.299.146	133.786.408	1.036.913.430.136
Số cuối năm	282.985.417.068	605.084.433.885	2.290.111.235	240.023.394	125.108.368	890.725.093.950

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

CÔNG TY CỔ PHẦN MÍA ĐƯỜNG LAM SƠN

Địa chỉ: Thị trấn Lam Sơn, huyện Thọ Xuân, Thanh Hoá

BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Quý IV- Niên độ tài chính từ ngày 01/07/2021 đến 30/06/2022

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)**9. TÀI SẢN CÓ ĐỊNH VÔ HÌNH**

	Quyền sử dụng đất	Phần mềm máy vi tính	Cộng
Nguyên giá			
Số đầu năm	32.195.577.517	9.303.079.718	41.498.657.235
Tăng trong kỳ do mua sắm	-	-	-
Đầu tư XD/CB hoàn thành	-	15.230.260.896	15.230.260.896
Thanh lý, nhượng bán		(9.303.079.718)	(9.303.079.718)
Số cuối năm	32.195.577.517	15.230.260.896	47.425.838.413
Giá trị hao mòn			
Số đầu năm	1.828.202.526	9.233.599.723	11.061.802.249
Tăng trong kỳ do khấu hao	263.155.944	971.191.306	1.234.347.250
Giảm khác	-	(9.252.899.718)	(9.252.899.718)
Số cuối năm	2.091.358.470	951.891.311	3.043.249.781
Giá trị còn lại			
Số đầu năm	30.367.374.991	69.479.995	30.436.854.986
Số cuối năm	30.104.219.047	14.278.369.585	44.382.588.632

10. CHI PHÍ XÂY DỰNG CƠ BẢN DỠ GIANG

	Số cuối năm	Số đầu năm
Dự án trung tâm công nghệ cao Lam Sơn	30.366.333.204	30.366.333.204
Dự án đầu tư công viên sinh thái tre, luồng Thanh Tam	238.873.841.363	198.474.132.444
Dự án nhà máy nước mía cô đặc	47.135.141.925	17.294.159.691
Dự án Trầm Hương	2.727.272.726	5.262.485.568
Dự án khác	13.405.484.798	18.006.041.582
Cộng	332.508.074.016	269.403.152.489

11. ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH DÀI HẠN

	Số cuối năm	Số đầu năm
Đầu tư vào công ty con	268.025.038.981	268.025.038.981
<i>Công ty TNHH Một thành viên Thành An – Lam Sơn</i>	<i>8.300.000.000</i>	<i>8.300.000.000</i>
<i>Công ty TNHH TP CNC Tâm Phú Hưng</i>	<i>62.016.049.053</i>	<i>62.016.049.053</i>
<i>Công ty Cổ phần Phân bón Lam Sơn</i>	<i>13.950.000.000</i>	<i>13.950.000.000</i>
<i>Công ty TNHH Lam Sơn Sao Vàng</i>	<i>21.396.593.886</i>	<i>21.396.593.886</i>
<i>Công ty Cổ phần Đầu tư Phát triển Lam Sơn Bá Thước</i>	<i>13.500.000.000</i>	<i>13.500.000.000</i>
<i>Công ty TNHH Thương mại và XNK Lam Sơn</i>	<i>9.862.396.042</i>	<i>9.862.396.042</i>

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

CÔNG TY CỔ PHẦN MÍA ĐƯỜNG LAM SƠN

Địa chỉ: Thị trấn Lam Sơn, huyện Thọ Xuân, Thanh Hoá

BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Quý IV- Niên độ tài chính từ ngày 01/07/2021 đến 30/06/2022

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
<i>Công ty TNHH Trung tâm Nghiên cứu và Phát triển Nông nghiệp Công nghệ cao Lam Sơn</i>	139.000.000.000	139.000.000.000
Đầu tư vào công ty liên kết	21.500.000.000	21.500.000.000
<i>Công ty Cổ phần rượu Việt Nam – Thủy Điện</i>	21.500.000.000	21.500.000.000
Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	5.251.145.800	5.251.145.800
<i>Tổng Công ty Mía đường I</i>	2.974.645.800	2.974.645.800
<i>Công ty Cổ phần Thương mại Lam Hà</i>	2.276.500.000	2.276.500.000
Đầu tư dài hạn khác	30.000.000.000	30.000.000.000
Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn	(67.244.124.941)	(35.432.753.437)

12. PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN**Ngắn hạn**

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
Phải trả tại XNNL	23.230.716.999	35.714.072.818
Phải trả tại VPCT	37.058.842.804	70.526.849.531
Phải trả tại các đơn vị	4.549.559.817	4.246.777.131
Cộng	64.839.119.620	110.487.699.480

Dài hạn

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
Phải trả tại XNNL, VPCT		39.000.000.000
Cộng		39.000.000.000

13. NGƯỜI MUA TRẢ TIỀN TRƯỚC

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
Người mua trả tiền trước	4.094.248.761	49.217.440.442
Cộng	4.094.248.761	49.217.440.442

14. THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
Thuế giá trị gia tăng hàng bán nội địa	17.170.672.901	12.300.119.678

CÔNG TY CỔ PHẦN MÍA ĐƯỜNG LAM SƠN

Địa chỉ: Thị trấn Lam Sơn, huyện Thọ Xuân, Thanh Hoá

BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Quý IV - Niên độ tài chính từ ngày 01/07/2021 đến 30/06/2022

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

	Số cuối năm	Số đầu năm
Thuế thu nhập doanh nghiệp	7.925.880.299	5.023.179.571
Các loại thuế khác	(110.767.116)	453.927.528
Cộng	24.985.786.084	17.777.226.777

Thuế giá trị gia tăng

Công ty nộp thuế giá trị gia tăng theo phương pháp khấu trừ. Thuế suất như sau:

Ngon mía giống, sản phẩm rau củ quả, dịch vụ cơ giới nông nghiệp	Không chịu thuế
Đường, mật ri	5%
Điện, nước mía, sữa gạo	8%

Thuế thu nhập doanh nghiệp

Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp Quý IV năm 2021/2022:

Từ 01/04/2022-30/06/2022

Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	17.324.911.743
Các khoản điều chỉnh tăng, giảm lợi nhuận kế toán:	-
- Các khoản điều chỉnh tăng	-
<i>Chi phí của các nhà máy tạm dừng sản xuất</i>	55.958.610
<i>Các khoản phạt</i>	24.251.969
<i>Thù lao của Hội đồng Quản trị không chuyên trách</i>	-
<i>Lỗi chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại cuối kỳ</i>	-
- Các khoản điều chỉnh giảm	-
Thu nhập tính thuế TNDN	17.405.122.322
Thuế TNDN hiện hành	2.610.768.348
Thuế TNDN năm trước	-
Lợi nhuận sau thuế TNDN	14.714.143.395

Thuế nhà đất

Thuế nhà đất được nộp theo thông báo của cơ quan thuế.

Các loại thuế khác

Công ty kê khai và nộp theo qui định.

15. CHI PHÍ PHẢI TRẢ NGẮN HẠN

	Số cuối năm	Số đầu năm
Chi phí phải trả	36.490.597.554	59.186.259.102
Cộng	36.490.597.554	59.186.259.102

16. CÁC KHOẢN PHẢI TRẢ, PHẢI NỘP NGẮN HẠN KHÁC

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

CÔNG TY CỔ PHẦN MÍA ĐƯỜNG LAM SƠN

Địa chỉ: Thị trấn Lam Sơn, huyện Thọ Xuân, Thanh Hoá

BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Quý IV- Niên độ tài chính từ ngày 01/07/2021 đến 30/06/2022

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
Bảo hiểm xã hội	465.744.883	1.343.704.710
Kinh phí công đoàn	960.359.346	209.724.546
Hoàn ứng	291.548.729	624.610.656
Phải trả, phải nộp ngắn hạn khác	3.152.541.986	3.426.408.369
Cộng	<u>4.870.194.944</u>	<u>5.604.448.281</u>

17. VAY VÀ NỢ NGẮN HẠN

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
Vay ngân hàng, tổ chức tín dụng	553.075.900.402	539.117.755.293
Vay dài hạn đến hạn trả	-	-
Cộng	<u>553.075.900.402</u>	<u>539.117.755.293</u>

18. VAY VÀ NỢ THUÊ TÀI CHÍNH DÀI HẠN

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
Vay và nợ dài hạn	6.335.000.000	14.535.000.000
Cộng	<u>6.335.000.000</u>	<u>14.535.000.000</u>

Chi tiết số phát sinh về các khoản vay dài hạn

	<u>Số đầu năm</u>	<u>Số tiền vay trong kỳ</u>	<u>Số tiền trả /giảm khác</u>	<u>Số cuối năm</u>
Vay đối tượng khác	14.535.000.000	3.600.000.000	11.800.000.000	6.335.000.000
Cộng	<u>14.535.000.000</u>	<u>3.600.000.000</u>	<u>11.800.000.000</u>	<u>6.335.000.000</u>

19. QUỸ PHÁT TRIỂN KHOA HỌC CÔNG NGHỆ

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
Quỹ phát triển khoa học công nghệ	28.476.345.585	30.724.252.017
Cộng	<u>28.476.345.585</u>	<u>30.724.252.017</u>

CÔNG TY CỔ PHẦN MÍA ĐƯỜNG LAM SƠN

Địa chỉ: Thị trấn Lam Sơn, huyện Thọ Xuân, Thanh Hoá

BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Quý IV- Niên độ tài chính từ ngày 01/07/2021 đến 30/06/2022

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)**20. VỐN CHỦ SỞ HỮU***Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu*

	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Cổ phiếu quỹ	Quỹ đầu tư phát triển	Lợi sau thuế chưa phân phối	Cộng
Số dư đầu năm nay	700.000.000.000	180.176.411.784	(32.871.691.000)	577.724.410.652	64.599.191.221	1.489.628.322.657
Tăng vốn trong năm			-	-	-	-
Lợi nhuận trong năm trước					-	-
Lợi nhuận các năm nay					25.559.204.372	25.559.204.372
Trích lập quỹ đầu tư phát triển				2.476.081.658	(2.476.081.658)	-
Trích lập quỹ khen thưởng phúc lợi					(2.476.081.658)	(2.476.081.658)
Bán cổ phiếu quỹ		1.679.261.225	7.429.644.275		-	9.108.905.500
Chia cổ tức năm nay					-	-
Các khoản khác					(449.741)	(449.741)
Số dư cuối năm	700.000.000.000	181.855.673.009	(25.442.046.725)	580.200.492.310	85.205.782.536	1.521.819.901.130
Số dư đầu năm nay	700.000.000.000	181.855.673.009	(25.442.046.725)	580.200.492.310	85.205.782.536	1.521.819.901.130
Tăng vốn trong năm			-	-	-	-
Lợi nhuận trong năm trước					-	-
Lợi nhuận các năm nay					42.569.356.154	42.569.356.154
Trích lập quỹ đầu tư phát triển				2.555.920.437	(2.555.920.437)	-
Trích lập quỹ khen thưởng phúc lợi					(2.555.920.437)	(2.555.920.437)
Bán cổ phiếu quỹ		9.599.659.792	25.442.046.725		-	35.041.706.517
Chia cổ tức năm nay					-	-
Các khoản khác					(213.750)	(213.750)
Số dư cuối năm	700.000.000.000	191.455.332.801	-	582.756.412.747	122.663.084.065	1.596.874.829.613

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

CÔNG TY CỔ PHẦN MÍA ĐƯỜNG LAM SƠN

Địa chỉ: Thị trấn Lam Sơn, huyện Thọ Xuân, Thanh Hoá

BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Quý IV- Niên độ tài chính từ ngày 01/07/2021 đến 30/06/2022

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)**Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu**

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
Vốn góp của các cổ đông	700.000.000.000	700.000.000.000
Vốn đầu tư của Nhà nước	-	-
Thặng dư vốn cổ phần	191.455.332.801	181.855.673.009
Cộng	<u>891.455.332.801</u>	<u>881.855.673.009</u>

Cổ phiếu

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	70.000.000	70.000.000
Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	70.000.000	70.000.000
- <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	70.000.000	70.000.000
Số lượng cổ phiếu được mua lại	0	2.325.850
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	70.000.000	67.674.150
- <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	70.000.000	67.674.150

Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: 10.000 VND. Mệnh giá cổ phiếu năm trước 10.000 VND.

Mục đích trích lập các quỹ thuộc vốn chủ sở hữu:

Quỹ đầu tư phát triển được dùng để đầu tư mở rộng quy mô sản xuất, kinh doanh và đầu tư chiều sâu của Công ty.

Quỹ dự phòng tài chính được dùng để:

- Bù đắp những tổn thất, thiệt hại về tài sản;
- Bù đắp khoản lỗ của Công ty theo quyết định của Hội đồng quản trị.

21. NGUỒN KINH PHÍ

Số đầu năm	2.639.654.975
Nguồn kinh phí được cấp trong năm	7.724.000.000
Chi sự nghiệp	(5.082.567.000)
Số cuối năm	<u>5.281.087.975</u>

22. NGUỒN KINH PHÍ ĐÃ HÌNH THÀNH TSCĐ

Số đầu năm	20.176.085.970
Tăng trong năm	-
Giảm trong năm	(2.609.937.241)
Số cuối năm	<u>17.566.148.729</u>

CÔNG TY CỔ PHẦN MÍA ĐƯỜNG LAM SƠN

Địa chỉ: Thị trấn Lam Sơn, huyện Thọ Xuân, Thanh Hoá

BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Quý IV- Niên độ tài chính từ ngày 01/07/2021 đến 30/06/2022

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)**VI - THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH QUÝ IV NĂM TÀI CHÍNH 2021/2022:****VI.1 - DOANH THU BÁN HÀNG VÀ CUNG CẤP DỊCH VỤ**

	Giai đoạn 01/04 đến 30/06	
	Năm nay	Năm trước
Tổng doanh thu	846.500.581.150	811.391.656.308
Doanh thu bán hàng hóa	214.270.983.543	235.814.836.361
Doanh thu bán thành phẩm	628.285.940.244	571.189.206.051
Doanh thu cung cấp dịch vụ, doanh thu khác	3.943.657.363	4.387.613.896
Các khoản giảm trừ doanh thu		
Doanh thu bán thành phẩm		
Doanh thu thuần	846.500.581.150	811.391.656.308
Doanh thu bán hàng hóa	214.270.983.543	235.814.836.361
Doanh thu bán thành phẩm	628.285.940.244	571.189.206.051
Doanh thu cung cấp dịch vụ	3.943.657.363	4.387.613.896

VI.2 - GIÁ VỐN HÀNG BÁN

	Giai đoạn 01/04 đến 30/06	
	Năm nay	Năm trước
Giá vốn của hàng hóa đã cung cấp	208.542.673.108	220.552.449.564
Giá vốn của thành phẩm đã cung cấp	544.437.311.366	522.581.883.280
Giá vốn của hàng bán khác	2.861.288.831	3.688.251.360
Dự phòng/hoàn nhập hàng tồn kho	(62.972.553)	
Cộng	755.778.300.752	746.822.584.204

VI.3 - DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH

	Giai đoạn 01/04 đến 30/06	
	Năm nay	Năm trước
Lãi tiền gửi	34.352.533	5.145.425
Lãi tiền cho vay	161.129.412	80.818.101
Lãi chênh lệch tỷ hối đoái	164.216.892	383.001.696
Lãi đầu tư trái phiếu	502.993.151	605.835.616
Cộng	862.691.988	1.074.800.838

VI.4 - CHI PHÍ TÀI CHÍNH

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

CÔNG TY CỔ PHẦN MÍA ĐƯỜNG LAM SƠN

Địa chỉ: Thị trấn Lam Sơn, huyện Thọ Xuân, Thanh Hoá

BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Quý IV- Niên độ tài chính từ ngày 01/07/2021 đến 30/06/2022

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

	Giai đoạn 01/04 đến 30/06	
	Năm nay	Năm trước
Chi phí lãi vay	12.947.527.763	2.045.738.635
Dự phòng giảm giá các khoản đầu tư dài hạn	19.396.500.392	-
Lỗ tỷ giá hối đoái của hoạt động SXKD	(775.326.036)	(1.136.334.178)
Chiết khấu thanh toán	434.575.074	4.888.437
Lỗ các khoản đầu tư khác		10.500.000.000
Chi phí khác		69.788.890
Cộng	32.003.277.193	11.484.081.784

VI.5 - CHI PHÍ BÁN HÀNG

	Giai đoạn 01/04 đến 30/06	
	Năm nay	Năm trước
Chi phí nhân viên	689.273.719	1.166.810.976
Chi phí khấu hao TSCĐ	735.885.963	778.478.237
Chi phí vận chuyển	2.833.428.357	5.559.520.573
Chi phí dịch vụ mua ngoài	24.755.343.443	12.804.886.687
Chi phí bằng tiền khác	966.388.993	1.533.156.834
Cộng	29.980.320.475	21.842.853.307

VI.6 - CHI PHÍ QUẢN LÝ DOANH NGHIỆP

	Giai đoạn 01/04 đến 30/06	
	Năm nay	Năm trước
Chi phí nhân viên quản lý	3.987.202.631	2.353.287.329
Chi phí khấu hao TSCĐ	1.765.079.198	1.075.758.414
Chi phí dịch vụ mua ngoài	1.424.051.386	971.805.539
Chi phí dự phòng, trợ cấp	64.662.000	5.853.451.408
Chi phí quản lý bằng tiền khác	2.052.880.707	-
Cộng	9.293.875.922	10.254.302.690

VI.7 - THU NHẬP KHÁC

	Giai đoạn 01/04 đến 30/06	
	Năm nay	Năm trước
Thanh lý tài sản cố định	1.145.321.352	
Thu nhập khác	260.601	90.001
Cộng	1.145.581.953	90.001

CÔNG TY CỔ PHẦN MÍA ĐƯỜNG LAM SƠN

Địa chỉ: Thị trấn Lam Sơn, huyện Thọ Xuân, Thanh Hoá

BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Quý IV- Niên độ tài chính từ ngày 01/07/2021 đến 30/06/2022

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)**VI.8 - CHI PHÍ KHÁC**

	Giai đoạn 01/04 đến 30/06	
	Năm nay	Năm trước
Chi phí khấu hao và kiểm tu của tài sản cố định tạm dừng sản xuất	55.958.610	769.980.147
Chi phí khác	4.072.210.396	334.471.817
Cộng	4.128.169.006	1.104.451.964

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại

	Năm nay	Năm trước
Thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ các khoản lãi/lỗ chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện	-	-

Lãi cơ bản trên cổ phiếu:

Lợi nhuận kế toán sau thuế thu nhập doanh nghiệp Quý IV- năm 2021-2022	14.714.143.395
Các khoản điều chỉnh tăng, giảm lợi nhuận kế toán để xác định lợi nhuận phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông:	-
Lợi nhuận phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông	-
Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành bình quân trong kỳ	69.751.086
Lãi cơ bản trên cổ phiếu	210,95

Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành trong năm được tính như sau:

	Năm nay
Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành bình quân đầu năm	67.164.750
Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành bình quân trong năm	69.751.086

VII – NHỮNG THÔNG TIN KHÁC

1. Một số chỉ tiêu đánh giá khái quát thực trạng tài chính và kết quả hoạt động kinh doanh của Công ty:

CÔNG TY CỔ PHẦN MÍA ĐƯỜNG LAM SƠN

Địa chỉ: Thị trấn Lam Sơn, huyện Thọ Xuân, Thanh Hoá

BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Quý IV- Niên độ tài chính từ ngày 01/07/2021 đến 30/06/2022

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

Chỉ tiêu	Đơn vị tính	30/06/2022	01/07/2021
Cơ cấu tài sản và cơ cấu nguồn vốn		30/06/2022	01/07/2021
Cơ cấu tài sản			
Tài sản ngắn hạn/Tổng số tài sản	%	33,34	32,19
Tài sản dài hạn/Tổng số tài sản	%	66,66	67,81
Cơ cấu nguồn vốn			
Nợ phải trả/Tổng nguồn vốn	%	32,42	37,28
Nguồn vốn chủ sở hữu/Tổng nguồn vốn	%	67,58	62,72
Khả năng thanh toán		30/06/2022	01/07/2021
Khả năng thanh toán hiện hành	Lần	3,08	2,68
Khả năng thanh toán nợ ngắn hạn	Lần	1,14	1,00
Khả năng thanh toán nhanh	Lần	0,04	0,02
Tỷ suất sinh lời từ 01/07/2021 đến 30/06/2022:		Năm nay	Năm trước
Tỷ suất lợi nhuận trên doanh thu			
Tỷ suất lợi nhuận trước thuế trên doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	%	2,60	1,21
Tỷ suất lợi nhuận sau thuế trên doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	%	2,18	0,97
Tỷ suất lợi nhuận trước thuế trên doanh thu thuần cung cấp hàng hóa, dịch vụ	%	2,60	1,21
Tỷ suất lợi nhuận sau thuế trên doanh thu thuần cung cấp hàng hóa, dịch vụ	%	2,18	0,97
Tỷ suất lợi nhuận trên tổng tài sản			
Tỷ suất lợi nhuận trước thuế trên tổng tài sản	%	2,11	0,45
Tỷ suất lợi nhuận sau thuế trên tổng tài sản	%	1,78	0,36
Tỷ suất lợi nhuận sau thuế trên vốn chủ sở hữu	%	2,76	0,58

2. Báo cáo bộ phận**Theo lĩnh vực kinh doanh:**

Lĩnh vực kinh doanh chủ yếu của Công ty là sản xuất đường và các sản phẩm từ đường. Giai đoạn từ 01/04/2022 đến 30/06/2022, tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ là 846.500.581.150 đồng; Trong đó doanh thu từ sản phẩm đường và sản phẩm sau đường là 793.787.011.167 đồng chiếm tỷ trọng 93,77% ; doanh thu khác chiếm tỷ trọng 6,23% trên tổng doanh thu. Do đó, Công ty không thuyết minh Báo cáo bộ phận trên báo cáo tài chính.

Theo khu vực địa lý:

Hoạt động sản xuất kinh doanh của Công ty được thực hiện trên lãnh thổ Việt Nam do vậy Công ty không lập báo cáo bộ phận theo khu vực địa lý.

CÔNG TY CỔ PHẦN MÍA ĐƯỜNG LAM SƠN

Địa chỉ: Thị trấn Lam Sơn, huyện Thọ Xuân, Thanh Hoá

BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Quý IV- Niên độ tài chính từ ngày 01/07/2021 đến 30/06/2022

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

3. Giao dịch và số dư với các bên có liên quan

Trong kỳ, Công ty đã có giao dịch với các bên liên quan như sau:

	Mối quan hệ	Từ 01/04/2022 đến 30/06/2022	Từ 01/04/2021 đến 30/06/2021
Giao dịch mua hàng			
Công ty CP TM XNK Lam Sơn	Công ty con	23.531.525.173	155.973.983
Công ty TNHH NN CNC Lam Sơn	Công ty con	481.321.012	
Công ty TNHH TP CNC Tâm Phú Hưng	Công ty con		-
Công ty CP Phân bón Lam Sơn	Công ty con	20.253.218.750	
Giao dịch bán hàng			
Công ty TNHH NN CNC Lam Sơn	Công ty con	267.138.706	206.814.628
Công ty CP Phân bón Lam Sơn	Công ty con	97.926.607.066	3.189.842.857
Công ty CP TM XNK Lam Sơn	Công ty con	49.740.069.965	80.849.580.407
Công ty TNHH Lam Sơn- Sao Vàng	Công ty con	25.754.082.381	-
Công ty TNHH TP CNC Tâm Phú Hưng	Công ty con	104.252.877	-

Số dư với các bên liên quan tại ngày kết thúc kỳ kế toán như sau:

	Mối quan hệ	Số cuối năm	Số đầu năm
Trả trước cho người bán			
Công ty CP ĐTPT Lam Sơn - Bá Thước	Công ty con		653.901.183
Công ty CP rượu Việt Nam - Thụy Điển	Công ty liên kết	882.000.000	882.000.000
Phải trả người bán			
Công ty CP Phân bón Lam Sơn	Công ty con	3.446.019.638	60.809.462.348
Công ty CP ĐTPT Lam Sơn - Bá Thước	Công ty con	1.872.704.654	
Phải thu khách hàng			
Công ty CP rượu Việt Nam - Thụy Điển	Công ty liên kết	2.921.603.000	2.921.603.000
Công ty CP TM XNK Lam Sơn	Công ty con	3.044.265.222	25.987.146.426
Phải thu ngắn hạn khác			
Công ty CP rượu Việt Nam - Thụy Điển	Công ty liên kết	8.504.060.306	8.504.060.306
Công ty TNHH TP CNC Tâm Phú Hưng	Công ty con	-	37.170.116.627
Công ty TNHH NN CNC Lam Sơn	Công ty con	3.889.292.374	12.425.918.143
Phải thu về cho vay ngắn hạn			
Công ty TNHH TP CNC Tâm Phú Hưng	Công ty con	11.150.000.000	28.257.000.000
Phải thu dài hạn khác			
Công ty TNHH TP CNC Tâm Phú Hưng	Công ty con	36.302.968.190	-

4. Giải trình biến động lợi nhuận so với cùng kỳ:

Lợi nhuận sau thuế Quý IV niên độ tài chính từ ngày 01/07/2021 đến 30/06/2022 đạt 14.714.143.395 đồng, giảm 15,56% so với cùng kỳ năm 2020/2021, do một số chỉ tiêu cụ thể như sau:

CÔNG TY CỔ PHẦN MÍA ĐƯỜNG LAM SƠN

Địa chỉ: Thị trấn Lam Sơn, huyện Thọ Xuân, Thanh Hoá

BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Quý IV- Niên độ tài chính từ ngày 01/07/2021 đến 30/06/2022

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

Đơn vị tính: VND

TT	Chỉ tiêu	Từ 01/04 đến 30/06		
		Năm nay(đ)	Năm trước(đ)	Tăng giảm(%)
1	Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	846.500.581.150	811.391.656.308	4,33
2	Giá vốn hàng bán	755.778.300.752	746.822.584.204	1,20
3	Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	90.722.280.398	64.569.072.104	40,50
4	Tỷ suất lợi nhuận gộp/doanh thu	10,72%	7,96%	34,68
5	Doanh thu hoạt động tài chính	862.691.988	1.074.800.838	(19,73)
6	Chi phí tài chính	32.003.277.193	11.484.081.784	178,68
7	Chi phí bán hàng	29.980.320.475	21.842.853.307	37,25
8	Chi phí quản lý	9.293.875.922	10.254.302.690	(9,37)
9	Tổng lợi nhuận kế toán sau thuế	14.714.143.395	17.426.203.673	(15,56)

Nguyên nhân:

Doanh thu năm nay tăng 4,34%, đồng thời giá vốn tăng 1,20% so với cùng kỳ năm trước, tỷ suất lợi nhuận gộp/doanh thu năm nay đạt 10,72% tăng 34,68%, so với cùng kỳ năm trước, dẫn đến Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ năm nay tăng 40,50% so với cùng kỳ năm trước;

Tuy nhiên, Chi phí tài chính năm nay tăng 178,68%, Chi phí bán hàng tăng 34,68%, chi phí quản lý giảm 9,37%, Doanh thu từ hoạt động tài chính giảm 19,73% so với cùng kỳ năm trước; dẫn đến, Lợi nhuận kế toán sau thuế quý IV năm tài chính kết thúc ngày 30/06/2022 chỉ đạt 14.714 triệu đồng, giảm 15,56% so với cùng kỳ quý IV năm trước.

Lập ngày 29 tháng 07 năm 2022

Người lập biểu



Hồ Thị Hậu

Kế toán trưởng



Đỗ Thị Thanh Hà



Lê Văn Phương