

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

TỪ NGÀY 01 THÁNG 04 NĂM 2021
ĐẾN NGÀY 30 THÁNG 06 NĂM 2021

(NIÊN ĐỘ TỪ 01/07/2020 ĐẾN 30/06/2021)

CÔNG TY CỔ PHẦN MÍA ĐƯỜNG LAM SƠN



MỤC LỤC

<u>NỘI DUNG</u>	<u>TRANG</u>
1. BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT	2 - 5
2. BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT	6 - 7
3. BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT	8 - 9
4. BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT	10 - 27

CÔNG TY CỔ PHẦN MÍA ĐƯỜNG LAM SƠN

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý IV kết thúc ngày 30/06/2021 (Niên độ tài chính từ ngày 01/07/2020 đến 30/06/2021)

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2021

Đơn vị tính: VND

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
A - TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		924.494.801.920	634.608.016.349
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	V.1	33.929.840.038	32.664.138.708
1. Tiền	111		22.493.432.108	23.964.138.708
2. Các khoản tương đương tiền	112		11.436.407.930	8.700.000.000
II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120	V.2		100.000.000
1. Chứng khoán kinh doanh	121			
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh (*)	122	V.3		
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123			100.000.000
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		368.967.714.688	346.374.865.824
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	V.4	159.820.055.305	104.259.227.469
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		192.049.994.813	212.219.953.426
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		388.086.482	
6. Phải thu ngắn hạn khác	136	V.5	46.902.142.664	51.185.890.952
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137		(30.010.075.676)	(21.290.206.023)
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139		(182.488.900)	
IV. Hàng tồn kho	140		500.265.269.846	249.052.291.181
1. Hàng tồn kho	141	V.6	504.289.693.222	252.331.910.323
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149	V.7	(4.024.423.376)	(3.279.619.142)
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		21.331.977.348	6.416.720.636
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	V.8	19.769.393.474	5.628.767.064
2. Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ	152		1.553.287.094	778.325.941
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	V.9	9.296.780	9.627.631
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu chính phủ	154			
5. Tài sản ngắn hạn khác	155			

CÔNG TY CỔ PHẦN MÍA ĐƯỜNG LAM SƠN

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý IV kết thúc ngày 30/06/2021 (Niên độ tài chính từ ngày 01/07/2020 đến 30/06/2021)

Bảng cân đối kế toán hợp nhất (tiếp theo)

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
B- TÀI SẢN DÀI HẠN	200		1.628.714.360.014	1.567.819.182.513
I. Các khoản phải thu dài hạn	210			1.470.000.000
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			1.470.000.000
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219			
II. Tài sản cố định	220		1.256.689.731.803	1.186.557.990.351
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.10	1.222.047.083.229	1.151.625.830.503
<i>Nguyên giá</i>	222		2.962.293.728.615	2.875.517.169.993
<i>Giá trị hao mòn lũy kế</i>	223		(1.740.246.645.386)	(1.723.891.339.490)
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	V.11	34.642.648.574	34.932.159.848
<i>Nguyên giá</i>	228		46.331.274.994	46.225.064.698
<i>Giá trị hao mòn lũy kế</i>	229		(11.688.626.420)	(11.292.904.850)
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		292.389.044.601	279.588.683.416
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241			
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	V.12	292.389.044.601	279.588.683.416
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250		35.251.145.800	50.753.558.044
1. Đầu tư vào công ty con	251			
2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252	V.13		15.502.412.244
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253	V.14	5.251.145.800	5.251.145.800
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn	254			
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255	V.14	30.000.000.000	30.000.000.000
VI. Tài sản dài hạn khác	260		44.384.437.810	49.448.950.702
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.15	44.262.400.274	49.326.913.166
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262		122.037.536	122.037.536
3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263			
4. Tài sản dài hạn khác	268			
5. Lợi thế thương mại	269			
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		2.553.209.161.934	2.202.427.198.862

Báo cáo này phải được đọc cùng với Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất

CÔNG TY CỔ PHẦN MÍA ĐƯỜNG LAM SƠN

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý IV kết thúc ngày 30/06/2021 (Niên độ tài chính từ ngày 01/07/2020 đến 30/06/2021)

Bảng cân đối kế toán hợp nhất (tiếp theo)

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
C - NỢ PHẢI TRẢ	300		999.743.617.016	691.437.633.355
I. Nợ ngắn hạn	310		919.079.835.072	602.664.563.812
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311		122.698.751.270	87.618.388.833
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		81.138.407.013	15.292.953.019
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	V.17	18.636.543.367	14.826.911.005
4. Phải trả người lao động	314		20.086.883.604	19.607.318.781
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	V.18	69.137.764.505	13.973.162.101
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	V.19	56.963.842.496	20.924.089.113
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	V.16	548.056.636.230	427.156.862.164
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321			
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		2.361.006.587	3.264.878.796
13. Quỹ bình ổn giá	323			
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu chính phủ	324			
II. Nợ dài hạn	330		80.663.781.944	88.773.069.543
1. Phải trả người bán dài hạn	331		2.000.000.000	
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			
7. Phải trả dài hạn khác	337		43.278.467.650	38.360.591.150
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	V.20	4.535.000.000	4.080.000.000
9. Trái phiếu chuyển đổi	339			
10. Cổ phiếu ưu đãi	340			
11. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341			
12. Dự phòng phải trả dài hạn	342			
13. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	343		30.850.314.294	46.332.478.393

Báo cáo này phải được đọc cùng với Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất

CÔNG TY CỔ PHẦN MÍA ĐƯỜNG LAM SƠN

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý IV kết thúc ngày 30/06/2021 (Niên độ tài chính từ ngày 01/07/2020 đến 30/06/2021)

Bảng cân đối kế toán hợp nhất (tiếp theo)

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
D - VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		1.553.465.544.918	1.510.989.565.507
I. Vốn chủ sở hữu	410		1.530.337.907.589	1.483.310.878.432
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411	V.21	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	V.21	181.855.673.009	180.176.411.784
3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	413			
4. Vốn khác của chủ sở hữu	414			
5. Cổ phiếu quỹ	415	V.21	(25.442.046.725)	(32.871.691.000)
6. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	416			
7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417			
8. Quỹ đầu tư phát triển	418	V.21	597.814.938.351	595.338.856.693
9. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	419			
10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420	V.21		-
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421	V.21	52.864.656.416	37.903.905.896
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		29.115.800.713	17.757.456.668
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		23.748.855.703	20.146.449.228
12. Nguồn vốn đầu tư xây dựng cơ bản	422		-	
13. Lợi ích cổ đông không kiểm soát	429	V.21	23.244.686.538	2.763.395.059
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430		23.127.637.329	27.678.687.075
1. Nguồn kinh phí	431		2.951.551.359	4.887.568.541
2. Nguồn kinh phí đã hình thành tài sản cố định	432	V.22	20.176.085.970	22.791.118.534
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		2.553.209.161.934	2.202.427.198.862

Lập ngày 28 tháng 07 năm 2021

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Tổng giám đốc





Nguyễn Thị Tú

Đỗ Thị Thanh Hà

Lê Văn Tân

CÔNG TY CỔ PHẦN MÍA ĐƯỜNG LAM SƠN

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý IV kết thúc ngày 30/06/2021 (Niên độ tài chính từ ngày 01/07/2020 đến 30/06/2021)

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT**QUÝ 4 KẾT THÚC NGÀY 30/06/2021**

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Từ 01/04 đến 30/06		Lũy kế từ 01/07 đến 30/06		Đơn vị tính: VND
			Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước	
1	Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	VI.1	831.794.004.805	456.555.361.084	1.855.798.591.250	1.696.009.220.821	
2	Các khoản giảm trừ doanh thu	VI.1	622.145.094	1.208.992.472	1.012.444.344	689.964.338	
3	Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	VI.1	831.171.859.711	455.346.368.612	1.854.786.146.906	1.695.319.256.483	
4	Giá vốn hàng bán	VI.2	773.602.109.752	406.636.654.565	1.695.565.353.105	1.543.796.342.710	
5	Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ		57.569.749.959	48.709.714.047	159.220.793.801	151.522.913.773	
6	Doanh thu hoạt động tài chính	VI.3	1.228.336.158	1.560.296.408	4.625.365.933	9.978.115.756	
7	Chi phí tài chính	VI.4	12.612.307.549	7.555.087.542	29.365.836.418	32.033.193.889	
8	<i>Trong đó: chi phí lãi vay</i> Phản lợi nhuận hoặc lỗ trong Công ty liên kết	23 24	6.976.706.992	5.086.315.567	21.085.227.612 (44.435.248)	26.111.622.968 (126.450.176)	
9	Chi phí bán hàng	VI.5	7.670.404.853	14.049.654.437	44.181.091.802	44.146.208.172	
10	Chi phí quản lý doanh nghiệp	VI.6	17.899.762.678	15.427.554.160	58.716.846.324	55.288.762.768	
11	Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30	20.615.611.037	13.237.714.316	31.537.949.942	29.906.414.524	
12	Thu nhập khác	31	380.145.004	295.229.416	4.110.546.631	483.271.188	
13	Chi phí khác	32	1.421.616.883	3.559.801.952	5.975.687.934	5.158.433.272	
14	Lợi nhuận khác	40	(1.041.471.879)	(3.264.572.536)	(1.865.141.303)	(4.675.162.084)	
15	Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50	19.574.139.158	9.973.141.780	29.672.808.639	25.231.252.440	
16	Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	51	3.556.979.230	2.805.040.183	5.656.823.596	6.252.070.046	
17	Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	52		(87.168.766)		18.615.005	

Báo cáo này phải được đọc cùng với Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất

Lũy kế từ 01/07 đến 30/06

Từ 01/04 đến 30/06

Mã Thuyết
số minh

CHỈ TIÊU

Năm nay Năm trước

Năm nay Năm trước

18 Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60	16.017.159.928	7.255.270.363	24.015.985.043	18.960.567.389
19 Lợi nhuận sau thuế của Công ty mẹ	61	17.312.158.345	7.480.802.169	23.748.855.703	20.146.449.228
20 Lợi nhuận sau thuế của cổ đông không kiểm soát	62	(1.294.998.417)	(225.531.806)	267.129.340	(1.185.881.839)

Người lập biểu



Nguyễn Thị Tú

Kế toán trưởng



Đỗ Thị Thanh Hà

Lập ngày 28 tháng 07 năm 2021

Tổng giám đốc



Lê Văn Tân

CÔNG TY CỔ PHẦN MÍA ĐƯỜNG LAM SƠN

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý IV kết thúc ngày 30/06/2021 (Niên độ tài chính từ ngày 01/07/2020 đến 30/06/2021)

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN HỢP NHẤT

(Theo phương pháp gián tiếp)

Giai đoạn từ 01/07/2020-30/06/2021

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Giai đoạn từ 01/07 đến 30/06	
			Năm nay	Năm trước
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
1. Lợi nhuận trước thuế	1		29.672.808.639	25.231.252.440
2. Điều chỉnh cho các khoản:				
- Khấu hao tài sản cố định	2		163.203.177.953	139.691.290.592
- Các khoản dự phòng	3		9.464.673.887	5.706.747.863
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái chưa thực hiện	4			181.423.018
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	5		(6.421.925.212)	(6.445.345.191)
- Chi phí lãi vay	6		14.059.461.343	26.111.622.968
- Các khoản điều chỉnh khác	7		(800.000.000)	
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	8		209.178.196.610	190.476.991.690
- Tăng, giảm các khoản phải thu	9		(28.148.074.077)	36.488.280.768
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10		(251.957.782.899)	236.070.560.780
- Tăng, giảm các khoản phải trả	11		137.641.019.795	(81.018.684.823)
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12		(9.076.113.518)	8.040.400.422
- Tăng, giảm chứng khoán kinh doanh	13			
- Tiền lãi vay đã trả	14		(36.902.220.053)	(26.085.495.686)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15		(5.947.826.332)	(5.840.779.942)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16		(6.694.444.275)	7.294.000.000
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17		4.332.405.451	6.491.996.390
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		12.425.160.702	358.933.276.819
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		(186.267.811.064)	(340.159.099.298)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác	22		7.880.000.000	249.506.691
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23			(32.584.603.838)
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		100.000.000	2.008.383.562
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		15.502.412.244	22.748.103.591
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		(315.106.146)	2.328.588.963
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		(163.100.504.966)	(345.409.120.329)

o cáo này phải được đọc cùng với Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất

CÔNG TY CỔ PHẦN MÍA ĐƯỜNG LAM SƠN

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý IV kết thúc ngày 30/06/2021 (Niên độ tài chính từ ngày 01/07/2020 đến 30/06/2021)

Báo cáo lưu chuyển tiền tệ hợp nhất (tiếp theo)

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	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		16.500.000.000	
2. Tiền trả lại vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32		7.429.644.275	
3. Tiền thu từ đi vay	33		1.105.337.083.116	656.652.238.436
4. Tiền trả nợ gốc vay	34		(977.056.808.837)	(663.826.959.794)
5. Tiền trả nợ gốc thuê tài chính	35			
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		(268.872.960)	(26.546.000)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		151.941.045.594	(7.201.267.358)
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ	50		1.265.701.330	6.322.889.132
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60	V.1	32.664.138.708	-26.341.249.576
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61			
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	70	V.1	33.929.840.038	32.664.138.708

Lập ngày 28 tháng 07 năm 2021

Người lập biểu



Nguyễn Thị Tú

Kế toán trưởng



Đỗ Thị Thanh Hà

Tổng giám đốc



Lê Văn Tân

CÔNG TY CỔ PHẦN MÍA ĐƯỜNG LAM SƠN

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý IV kết thúc ngày 30/06/2021 (Niên độ tài chính từ ngày 01/07/2020 đến 30/06/2021)

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

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; Chăn nuôi bò sữa, chế biến sữa, bò thịt, 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.

4. Công ty con:

Đến thời điểm kết thúc niên độ tài chính được công bố ở đây Công ty Cổ phần Mía đường Lam Sơn có 07 Công ty con. Tất cả các Công ty con đều được hợp nhất số liệu trong Báo cáo tài chính hợp nhất Quý IV của niên độ tài chính kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2021. Danh sách các Công ty con, địa chỉ, quyền kiểm soát và tỷ lệ lợi ích của Công ty Cổ phần Mía đường Lam Sơn như sau:

Tên đơn vị	Địa chỉ	Quyền kiểm soát (%)	Tỷ lệ lợi ích Công ty mẹ (%)
1. Công ty Cổ phần Phân bón Lam Sơn	Xã Xuân Phú, Thọ Xuân, Thanh Hóa	43,59	43,59
2. Công ty TNHH Lam Sơn- Sao Vàng	Thị trấn Sao Vàng, Thọ Xuân, Thanh Hóa	100	100
3. Công ty Cổ phần đầu tư phát triển Lam Sơn - Bá Thước	Thị trấn Cành Nàng, Huyện Bá Thước, Tỉnh Thanh Hóa	100	100
4. Công ty TNHH thực phẩm Công nghệ cao Tâm Phú Hưng	Cụm CN Thị Trấn Vạn Hà, Quốc lộ 45, huyện Thiệu Hóa, tỉnh Thanh Hóa	100	100
5. Công ty TNHH ITV Thành An – Lam Sơn	Thôn Làng May, Thọ Xương, Thọ Xuân, Thanh Hóa.	100	100
6. Công ty TNHH TTNC &PT NN CNC Lam Sơn	Thị trấn Lam Sơn, Huyện Thọ Xuân, Tỉnh Thanh Hóa	100	100

10

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

CÔNG TY CỔ PHẦN MÍA ĐƯỜNG LAM SƠN

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý IV kết thúc ngày 30/06/2021 (Niên độ tài chính từ ngày 01/07/2020 đến 30/06/2021)

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất

Tên đơn vị	Địa chỉ	Quyền kiểm soát (%)	Tỷ lệ lợi ích Công ty mẹ (%)
7. Công ty TNHH Thương mại và XNK Lam Sơn	Thị trấn Lam Sơn, Huyện Thọ Xuân, Tỉnh Thanh Hóa	100	100

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

1. Năm tài chính

Căn cứ Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông số 466NQ/2015/ĐLS - ĐHĐCĐ ngày 03/08/2015 quyết nghị Chuyển đổi năm tài chính từ năm dương lịch (từ 01/01 - 31/12 hằng năm) sang áp dụng năm tài chính từ ngày 01/07 năm nay đến 30/06 năm sau. Niên độ tài chính 2020/2021 bắt đầu từ 01 tháng 07 năm 2020 đến 30 tháng 06 năm 2021.

2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán là Đồng Việt Nam (VND).

III. CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG

1. Chế độ kế toán áp dụng

Công ty áp dụng Chế độ Kế toán Doanh nghiệp Việt Nam theo Thông tư số 200/2014/TT/BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính hướng dẫn Chế độ kế toán doanh nghiệp và Thông tư số 202/2014/TT/BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính hướng dẫn phương pháp lập và trình bày Báo cáo tài chính hợp nhất.

2. 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 hợp nhất.

3. 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 E-Business Suite).

IV. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG

1. Cơ sở lập Báo cáo tài chính hợp nhất

Báo cáo tài chính hợp nhất được lập căn cứ vào Báo cáo tài chính của công ty mẹ và Báo cáo tài chính của tất cả các công ty con do công ty mẹ kiểm soát. Việc kiểm soát này đạt được khi Công ty có khả năng kiểm soát các chính sách tài chính và hoạt động của các công ty nhận đầu tư nhằm thu được lợi ích từ hoạt động của các công ty này.

Trong trường hợp cần thiết, báo cáo tài chính của các công ty con được điều chỉnh để các chính sách kế toán được áp dụng tại Công ty mẹ và các công ty con khác là giống nhau.

CÔNG TY CỔ PHẦN MÍA ĐƯỜNG LAM SƠN

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý IV kết thúc ngày 30/06/2021 (Niên độ tài chính từ ngày 01/07/2020 đến 30/06/2021)

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất

Tất cả các nghiệp vụ và số dư giữa các công ty trong cùng Công ty được loại bỏ khi hợp nhất báo cáo tài chính.

Lợi ích của cổ đông thiểu số trong tài sản thuần của công ty con hợp nhất được xác định là một chỉ tiêu riêng biệt tách khỏi phần vốn chủ sở hữu của cổ đông của công ty mẹ. Lợi ích của cổ đông thiểu số bao gồm giá trị các lợi ích của cổ đông thiểu số tại ngày hợp nhất kinh doanh ban đầu và phần lợi ích của cổ đông thiểu số trong sự biến động của tổng vốn chủ sở hữu kể từ ngày hợp nhất kinh doanh. Các khoản lỗ tương ứng với phần vốn của cổ đông thiểu số vượt quá phần vốn của họ trong tổng vốn chủ sở hữu của công ty con được tính giảm vào phần lợi ích của Công ty mẹ trừ khi cổ đông thiểu số có nghĩa vụ ràng buộc và có khả năng bù đắp khoản lỗ đó.

1.1 Bảng cân đối kế toán hợp nhất

Bảng cân đối kế toán hợp nhất được lập trên cơ sở hợp nhất các Bảng cân đối kế toán của công ty mẹ và các công ty con theo từng khoản mục tương đương của tài sản, nợ phải trả, vốn chủ sở hữu theo nguyên tắc:

- Đối với các khoản mục của Bảng cân đối kế toán không phải điều chỉnh thì được cộng trực tiếp để xác định khoản mục tương đương của của Bảng cân đối kế toán hợp nhất;
- Đối với các khoản mục phải điều chỉnh được thực hiện điều chỉnh sau đó mới cộng để hợp nhất các khoản mục này và trình bày trên Bảng cân đối kế toán hợp nhất. Các chỉ tiêu đã được điều chỉnh liên quan đến Bảng cân đối kế toán hợp nhất gồm:
 - + Các khoản đầu tư của công ty mẹ vào các công ty con;
 - + Lợi ích của cổ đông thiểu số;
 - + Các khoản phải thu, phải trả nội bộ giữa các đơn vị trong cùng tập đoàn;
 - + Các khoản lãi, lỗ nội bộ chưa thực sự phát sinh;
 - + Các khoản vốn góp liên doanh, liên kết điều chỉnh theo phương pháp vốn chủ sở hữu.

1.2 Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất:

Báo cáo kết quả kinh doanh hợp nhất được lập trên cơ sở hợp nhất các Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh của công ty mẹ và của các công ty con trong tập đoàn theo từng khoản mục bằng cách cộng các khoản mục tương đương theo nguyên tắc:

- Đối với các khoản mục không phải điều chỉnh thì được cộng trực tiếp để xác định khoản mục tương đương của Báo cáo kết quả kinh doanh hợp nhất.
- Đối với những khoản mục phải điều chỉnh được thực hiện điều chỉnh sau đó mới cộng để hợp nhất và trình bày Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất. Các chỉ tiêu đã được điều chỉnh liên quan đến hợp nhất Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh gồm:
 - + Doanh thu, giá vốn hàng bán, lãi, lỗ nội bộ tập đoàn;
 - + Lãi, lỗ nội bộ chưa thực sự phát sinh;
 - + Lợi ích của cổ đông thiểu số trong lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp;
 - + Thuế thu nhập doanh nghiệp.

1.3 Báo cáo lưu chuyển tiền tệ hợp nhất

Báo cáo lưu chuyển tiền tệ hợp nhất được lập trên cơ sở hợp nhất Báo cáo lưu chuyển tiền tệ của công ty mẹ và các công ty con.

CÔNG TY CỔ PHẦN MÍA ĐƯỜNG LAM SƠN

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý IV kết thúc ngày 30/06/2021 (Niên độ tài chính từ ngày 01/07/2020 đến 30/06/2021)

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất

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	10 – 50
Máy móc và thiết bị	04 – 15
Phương tiện vận tải, truyền dẫn	10 – 30
Thiết bị, dụng cụ quản lý	04 – 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

CÔNG TY CỔ PHẦN MÍA ĐƯỜNG LAM SƠN

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý IV kết thúc ngày 30/06/2021 (Niên độ tài chính từ ngày 01/07/2020 đến 30/06/2021)

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất

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.

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 Công ty con được loại trừ khi lập Báo cáo tài chính hợp nhất. Các khoản đầu tư vào công ty liên kết được điều chỉnh theo phương pháp vốn chủ sở hữu. Các khoản đầu tư vào chứng khoán và các khoản đầu tư khác 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

Công cụ, dụng cụ

Các công cụ, dụng cụ đã đưa vào sử dụng được phân bổ vào chi phí trong kỳ theo phương pháp đường thẳng với thời gian phân bổ không quá 02 năm.

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. 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.

12. Cổ phiếu quỹ

CÔNG TY CỔ PHẦN MÍA ĐƯỜNG LAM SƠN

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý IV kết thúc ngày 30/06/2021 (Niên độ tài chính từ ngày 01/07/2020 đến 30/06/2021)

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất

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.

13. Thuế thu nhập doanh nghiệp

Công ty có nghĩa vụ nộp thuế thu nhập doanh nghiệp với thuế suất 15% trên thu nhập chịu thuế cho hoạt động sản xuất và chế biến mía đường. Các sản phẩm còn lại áp dụng thuế suất 20% từ 01/01/2016.

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 kỳ. 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 hợp nhất 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.

14. 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 kỳ được qui đổi theo tỷ giá tại ngày cuối kỳ.

Chênh lệch tỷ giá phát sinh trong kỳ và chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ cuối kỳ được ghi nhận vào thu nhập hoặc chi phí trong kỳ.

15. 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 kỳ.

CÔNG TY CỔ PHẦN MÍA ĐƯỜNG LAM SƠN

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý IV kết thúc ngày 30/06/2021 (Niên độ tài chính từ ngày 01/07/2020 đến 30/06/2021)

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất

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.

V. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT**1. Tiền và các khoản tương đương tiền**

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Tiền mặt	518.446.165	529.737.072
Tiền gửi ngân hàng	21.974.985.943	23.434.401.636
Các khoản tương đương tiền	11.436.407.930	8.700.000.000
Cộng	<u>33.929.840.038</u>	<u>32.664.138.708</u>

2. Đầu tư ngắn hạn

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Chứng khoán kinh doanh		
Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn		100.000.000
Cộng		<u>100.000.000</u>

3. Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Dự phòng cho đầu tư chứng khoán ngắn hạn	-	-

4. Phải thu khách hàng

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Phải thu ngắn hạn từ khách hàng		
- Công ty TNHH Nước giải khát Suntory Pepsico Việt Nam	37.314.112.500	48.550.973.625
- Các khoản phải thu khách hàng khác	122.505.942.805	55.708.253.844
	<u>159.820.055.305</u>	<u>104.259.227.469</u>

5. Các khoản phải thu ngắn hạn khác

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Cộng	<u>46.902.142.664</u>	<u>51.185.890.952</u>

CÔNG TY CỔ PHẦN MÍA ĐƯỜNG LAM SƠN

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý IV kết thúc ngày 30/06/2021 (Niên độ tài chính từ ngày 01/07/2020 đến 30/06/2021)

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất**6. Hàng tồn kho**

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Hàng mua đang đi trên đường	288.452.532	308.108.899
Nguyên liệu, vật liệu	64.241.674.989	36.302.254.807
Công cụ, dụng cụ	1.736.564.105	1.409.889.345
Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang	14.797.322.202	42.870.308.888
Thành phẩm	362.303.417.355	124.480.640.973
Hàng hóa	60.913.590.479	46.960.707.411
Hàng gửi bán	8.671.560	
Cộng	504.289.693.222	252.331.910.323

7. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	4.024.423.376	3.279.619.142
Cộng	4.024.423.376	3.279.619.142

8. Chi phí trả trước ngắn hạn

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Chi phí trả trước ngắn hạn	19.769.393.474	5.628.767.064
Cộng	19.769.393.474	5.628.767.064

9. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	9.296.780	9.627.631
Cộng	9.296.780	9.627.631

CÔNG TY CỔ PHẦN MÍA ĐƯỜNG LAM SƠN

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý IV kết thúc ngày 30/06/2021 (Niên độ tài chính từ ngày 01/07/2020 đến 30/06/2021)

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất

10. Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình

	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc và thiết bị	Phương tiện VT, truyền dẫn	Thiết bị, dụng cụ quản lý	Tài sản cố định khác	Cộng
Nguyên giá						
Số đầu năm	728.984.390.310	2.037.614.532.948	74.325.329.257	21.959.978.758	12.632.938.720	2.875.517.169.993
Tăng trong năm	2.711.381.166	8.442.646.684	167.003.145	169.261.454		11.490.292.449
Mua sắm mới	56.508.479.835	125.609.718.653			762.222.046	182.880.420.534
Đầu tư xây dựng cơ bản hoàn thành	3.916.590.769					3.916.590.769
Tăng khác						
Giảm trong năm						
Thanh lý, nhượng bán	(51.990.680.920)	(89.967.441.264)	(10.252.036.789)	(178.884.064)		(152.389.043.037)
Góp vốn vào công ty con	15.103.536.859	23.955.454.931	2.119.955.368	43.927.841		41.222.874.999
Giảm khác	(149.842.000)		(344.577.091)		149.842.000	(344.577.091)
Số cuối kỳ	755.083.856.019	2.105.654.911.952	66.015.673.890	21.994.283.989	13.545.002.766	2.962.293.728.616
Giá trị hao mòn						
Số đầu năm	332.369.871.040	1.306.703.763.533	61.177.671.347	21.243.774.765	2.396.258.805	1.723.891.339.490
Tăng trong năm	26.859.160.719	134.714.651.338	2.856.011.009	175.536.524	817.129.357	165.422.488.947
Khấu hao trong năm						
Tăng khác						
Giảm trong năm						
Giảm do thoái vốn tại công ty con						
Thanh lý, nhượng bán	(50.504.902.463)	(87.719.196.611)	(10.252.036.789)	(178.884.064)		(148.655.019.927)
Giảm khác	(30.213.040)		(412.163.124)		30.213.040	(412.163.124)
Số cuối kỳ	308.693.916.256	1.353.699.218.260	53.369.482.443	21.240.427.225	3.243.601.202	1.740.246.645.386
Giá trị còn lại						
Số đầu năm tại ngày 01/07/2020	396.614.519.270	730.910.769.415	13.147.657.910	716.203.993	10.236.679.915	1.151.625.830.503
Số cuối kỳ tại ngày 30/06/2021	446.389.939.763	751.955.693.691	12.646.191.447	753.856.764	10.301.401.564	1.222.047.083.229

CÔNG TY CỔ PHẦN MÍA ĐƯỜNG LAM SƠN

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý IV kết thúc ngày 30/06/2021 (Niên độ tài chính từ ngày 01/07/2020 đến 30/06/2021)

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất**11. Tăng giảm tài sản cố định vô hình**

	Quyền sử dụng đất	Phần mềm máy vi tính	Cộng
Nguyên giá			
Số đầu năm 01/07/2020	36.921.984.980	9.303.079.718	46.225.064.698
Tăng do mua sắm mới		106.210.296	106.210.296
Tăng khác			
Thanh lý, nhượng bán			
Giảm khác			
Số cuối kỳ 30/06/2021	36.921.984.980	9.409.290.014	46.331.274.994
Giá trị hao mòn			
Số đầu năm 01/07/2020	2.080.565.127	9.212.339.723	11.292.904.850
Khấu hao trong năm	360.170.366	35.551.201	395.721.567
Tăng khác			
Thanh lý, nhượng bán			
Giảm khác			
Số cuối kỳ 30/06/2021	2.440.735.496	9.247.890.924	11.688.626.420
Giá trị còn lại			
Số đầu năm	34.841.419.853	90.739.995	34.932.159.848
Số cuối kỳ	34.481.249.484	161.399.090	34.642.648.574

12. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Xây dựng cơ bản dở dang		
Dự án khu nông nghiệp ứng dụng công nghệ cao	30.366.333.204	30.366.333.204
DA trầm hương	5.262.485.568	8.542.424.462
DA công viên sinh thái tre luồng Tam Thanh	198.474.132.444	134.396.745.525
DA trung tâm chế biến nông sản TP CNC Lam Sơn		40.072.118.941
Các công trình khác	58.286.093.385	66.244.061.284
Cộng	292.389.044.601	279.588.683.416

13. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Đầu tư vào công ty liên kết		15.502.412.244
Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	5.251.145.800	5.251.145.800
TỔNG CỘNG	5.251.145.800	20.753.558.044

CÔNG TY CỔ PHẦN MÍA ĐƯỜNG LAM SƠN

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý IV kết thúc ngày 30/06/2021 (Niên độ tài chính từ ngày 01/07/2020 đến 30/06/2021)

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất**Đầu tư vào các công ty liên kết**

Đơn vị tính: VND

	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	Tỷ lệ sở hữu (%)	Số cổ phần	Tỷ lệ sở hữu (%)	Số cổ phần
Công ty Cổ phần Rượu Việt Nam Thụy Điển	38.39%	2.150.000	38.39%	2.150.000
Công ty Cổ phần Đầu tư Phát triển Lam Sơn – Như Xuân			32.00%	1.600.000

14. Đầu tư dài hạn khác

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Đầu tư dài hạn khác - góp vốn cổ phần	5.251.145.800	5.251.145.800
<i>Công ty Cổ phần đầu tư TM Lam Sơn</i>		
<i>Công ty Cổ phần thương mại Lam Hà</i>	2.276.500.000	2.276.500.000
<i>Tổng công ty mía đường I - Công ty CP</i>	2.974.645.800	2.974.645.800
Đầu tư dài hạn khác	30.000.000.000	30.000.000.000
Cộng	35.251.145.800	35.251.145.800

15. Chi phí trả trước dài hạn

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Chi phí trả trước dài hạn	44.262.400.274	49.326.913.166
Cộng	44.262.400.274	49.326.913.166

16. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Vay ngắn hạn ngân hàng	548.056.636.230	420.150.237.164
Vay ngắn hạn các tổ chức và cá nhân khác		5.090.000.000
Vay dài hạn đến hạn trả		1.916.625.000
Cộng	548.056.636.230	427.156.862.164

CÔNG TY CỔ PHẦN MÍA ĐƯỜNG LAM SƠN

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý IV kết thúc ngày 30/06/2021 (Niên độ tài chính từ ngày 01/07/2020 đến 30/06/2021)

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất**17. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước**

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
Số phải nộp	18.636.543.367	14.826.911.005
Cộng	<u>18.636.543.367</u>	<u>14.826.911.005</u>

Thuế giá trị gia tăng

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

Đường, mật ri 5%

Cồn, dịch vụ cho thuê kho bãi, khách sạn, ăn uống 10%

Thuế xuất, nhập khẩu

Công ty kê khai và nộp theo thông báo của Hải quan.

Các loại thuế khác

Công ty kê khai và nộp theo qui định.

18. Chi phí phải trả

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Cộng	<u>69.137.764.505</u>	<u>13.973.162.101</u>

19. Các khoản phải trả- phải nộp ngắn hạn khác

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Các khoản phải trả phải nộp khác	56.963.842.496	20.924.089.113
Cộng	<u>56.963.842.496</u>	<u>20.924.089.113</u>

20. Vay và nợ dài hạn

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Vay dài hạn ngân hàng		
Vay dài hạn các tổ chức và cá nhân khác	4.535.000.000	4.080.000.000
Trái phiếu chuyển đổi		
Cộng	<u>4.535.000.000</u>	<u>4.080.000.000</u>

CÔNG TY CỔ PHẦN MÍA ĐƯỜNG LAM SON

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

BAO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý IV kết thúc ngày 30/06/2021 (Niên độ tài chính từ ngày 01/07/2020 đến 30/06/2021)

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất

21. Vốn chủ sở hữu

Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu

	Đơn vị tính: VNĐ							
	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Cổ phiếu quỹ	Quỹ đầu tư phát triển	Quỹ khác thuộc VCSH (*)	Lợi nhuận sau thuế chưa PP	Lợi ích cổ đông không kiểm soát	Tổng cộng
Số đầu năm trước	700.000.000.000	180.176.411.784	(32.871.691.000)	592.973.408.850	60.219.882	22.609.705.023	18.531.802.227	1.481.479.856.766
Lợi nhuận năm trước						20.146.449.228	(1.185.881.839)	18.960.567.389
Trích lập các quỹ trong năm trước				2.365.447.843		(2.365.447.843)		
Chia cổ tức năm trước						(2.365.447.843)		(2.365.447.843)
Quỹ khen thưởng phúc lợi								
Thường ban điều hành								
Mua cổ phiếu quỹ								
Giảm do thoái vốn tại công ty con					(60.219.882)			(14.582.525.329)
Giảm khác						(121.352.669)		(121.352.669)
Số dư cuối năm trước	700.000.000.000	180.176.411.784	(32.871.691.000)	595.338.856.693		37.903.905.896	2.763.395.059	1.483.310.878.432
Số dư đầu năm nay	700.000.000.000	180.176.411.784	(32.871.691.000)	595.338.856.693		37.903.905.896	2.763.395.059	1.483.310.878.432
Cổ đông thiểu số góp vốn						16.500.000.000		16.500.000.000
Thường ban điều hành								
Bán cổ phiếu quỹ		1.679.261.225	7.429.644.275			23.748.855.701	267.129.340	9.108.905.500
Lợi nhuận trong kỳ								24.015.985.041
Trích lập quỹ phúc lợi						(2.476.081.658)		
Trích lập quỹ ĐTPT				2.476.081.658				
Trích lập quỹ khen thưởng phúc lợi						(2.476.081.658)		
Tăng giảm khác						(3.835.941.866)	3.714.162.139	(121.779.727)
Số dư cuối kỳ này	700.000.000.000	181.855.673.009	(25.442.046.725)	597.814.938.351		52.864.656.415	23.244.686.538	1.530.337.907.588

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

CÔNG TY CỔ PHẦN MÍA ĐƯỜNG LAM SƠN

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý IV kết thúc ngày 30/06/2021 (Niên độ tài chính từ ngày 01/07/2020 đến 30/06/2021)

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất**Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu**

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Vốn góp của các cổ đông	700.000.000.000	700.000.000.000
Thặng dư vốn cổ phần	181.855.673.009	180.176.411.784
Vốn khác của Chủ sở hữu	-	-
Cổ phiếu quỹ	(25.442.046.725)	(32.871.691.000)
Cộng	856.413.626.284	847.304.720.784

Cổ phiếu

	<u>Số cuối kỳ</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	2.325.850	3.005.050
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	67.674.150	66.994.950
- <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	67.674.150	66.994.950

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

Mục đích trích lập quỹ đầu tư phát triển, quỹ dự phòng tài chính và quỹ khác 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 phát triển khoa học công nghệ được trích lập dùng để đầu tư cho phát triển, ứng dụng khoa học - công nghệ tại doanh nghiệp.

22. Nguồn kinh phí đã hình thành tài sản cố định

Số đầu năm	22.791.118.534
Tăng trong kỳ	
Giảm khác trong năm	
TSCĐ hình thành từ nguồn kinh phí	
Khấu hao trong năm	2.615.032.564
Số cuối kỳ	20.176.085.970

VI. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT QUÝ IV NĂM TÀI CHÍNH 2020/2021**1. Doanh thu bán hàng**

	<u>Giai đoạn từ 01/04 đến 30/06</u>	
	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
Tổng doanh thu	831.794.004.805	456.555.361.084
Các khoản giảm trừ doanh thu	622.145.094	1.208.992.472

CÔNG TY CỔ PHẦN MÍA ĐƯỜNG LAM SƠN

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý IV kết thúc ngày 30/06/2021 (Niên độ tài chính từ ngày 01/07/2020 đến 30/06/2021)

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất

VII. NGHIỆP VỤ VÀ SỐ DƯ VỚI CÁC BÊN LIÊN QUAN

Tại ngày 30/06/2020 và 30/06/2021. số dư các khoản phải thu, phải trả với các bên liên quan như sau:

	Mối quan hệ	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Phải thu khách hàng			
Công ty CP rượu Việt Nam - Thụy Điển	Công ty liên kết	2.921.603.000	2.921.603.000
Trả trước cho người bán			
Công ty CP rượu Việt Nam - Thụy Điển	Công ty liên kết	882.000.000	882.000.000
Công ty ĐTPT Lam Sơn Bá Thước	Công ty con	653.901.183	4.634.278.861
Phải trả người bán			
Công ty CP Phân bón Lam Sơn	Công ty con	60.809.462.348	28.863.282.178
Công ty CP ĐTPT Lam Sơn - Bá Thước	Công ty con		4.571.779.807
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 thực phẩm Công nghệ cao Tâm Phú Hưng	Công ty con	65.427.116.627	25.242.404.395
Công ty TNHH NN CNC Lam Sơn	Công ty con	12.425.918.143	23.444.838.329
Phải thu dài hạn khác			
Công ty TNHH thực phẩm Công nghệ cao Tâm Phú Hưng	Công ty con		13.350.024.989

VIII. 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 01/07/2020 đến 30/06/2021 doanh thu từ sản phẩm đường và sản phẩm thu hồi là chiếm tỷ trọng 90 % tổng doanh thu bán hàng hợp nhất; doanh thu khác chiếm tỷ trọng 10 %. Doanh thu từ sản phẩm đường và sản phẩm thu hồi chiếm tỷ trọng chủ yếu. 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, tỉnh Thanh Hóa

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý IV kết thúc ngày 30/06/2021 (Niên độ tài chính từ ngày 01/07/2020 đến 30/06/2021)

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất**IX. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC****Lãi cơ bản trên cổ phiếu**

	Từ 01/07/2020- 30/06/2021	Từ 01/07/2019- 30/06/2020
Lợi nhuận kế toán sau thuế thu nhập doanh nghiệp	24.015.985.043	18.960.567.389
Lợi nhuận phân bổ cho cổ đông công ty mẹ	23.748.855.703	20.146.449.228
Số lượng cổ phiếu phát hành	70.000.000	70.000.000
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành cuối kỳ	67.674.150	66.994.950

X. MỘT SỐ CHỈ TIÊU ĐÁNH GIÁ KHÁI QUÁT THỰC TRẠNG TÀI CHÍNH VÀ KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH CỦA CÔNG TY

Chỉ tiêu	ĐV	Tại ngày 30/06/2021	Tại ngày 01/07/2020
Cơ cấu tài sản và cơ cấu nguồn vốn			
<i>Cơ cấu tài sản</i>			
Tài sản ngắn hạn/ Tổng số tài sản	%	36,21	28,81
Tài sản dài hạn/ Tổng số tài sản	%	63,79	71,19
<i>Cơ cấu nguồn vốn</i>			
Nợ phải trả/Tổng nguồn vốn	%	39,16	31,39
Nguồn vốn chủ sở hữu/ Tổng nguồn vốn	%	59,93	68,48
Lợi ích cổ đông thiểu số/ Tổng nguồn vốn	%	0,91	0,13
Khả năng thanh toán			
Khả năng thanh toán hiện hành	Lần	2,55	3,19
Khả năng thanh toán nợ ngắn hạn	Lần	1,01	1,05
Khả năng thanh toán nhanh	Lần	0,04	0,05
Chỉ tiêu	ĐV	Từ 01/07/2020- 30/06/2021	Từ 01/07/2019- 30/06/2020
Tỷ suất sinh lời			
<i>Tỷ suất lợi nhuận trên doanh thu</i>			
Tỷ suất lợi nhuận trước thuế trên doanh thu thuần	%	1,60	1,49
Tỷ suất lợi nhuận sau thuế trên doanh thu thuần	%	1,29	1,12
<i>Tỷ suất lợi nhuận trên tổng tài sản</i>			
Tỷ suất lợi nhuận trước thuế trên tổng tài sản	%	1,16	1,15
Tỷ suất lợi nhuận sau thuế trên tổng tài sản	%	0,94	0,86
<i>Tỷ suất lợi nhuận sau thuế của Công ty trên Vốn chủ sở hữu</i>	%	1,57	1,28

26

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

CÔNG TY CỔ PHẦN MÍA ĐƯỜNG LAM SƠN

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý IV kết thúc ngày 30/06/2021 (Niên độ tài chính từ ngày 01/07/2020 đến 30/06/2021)

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất**XI. GIẢI TRÌNH BIẾN ĐỘNG SO VỚI CÙNG KỲ****1. Biến động lợi nhuận so với cùng kỳ**

Lợi nhuận sau thuế hợp nhất Quý IV kết thúc ngày 30/06/2021 (Niên độ tài chính từ ngày 01/07/2020 đến 30/06/2021) là 16.017.159.928 đồng tăng 120,77% so với cùng kỳ năm 2019/2020, một số chỉ tiêu cụ thể như sau :

TT	Chỉ tiêu	Từ 01/04 đến 30/06		
		Năm nay(đ)	Năm trước(đ)	Tăng giảm(%)
1	Doanh thu thuần về BH và CCDV	831.171.859.711	455.346.368.612	82,54
2	Giá vốn hàng bán	773.602.109.752	406.636.654.565	90,24
3	Lợi nhuận gộp về BH và CCDV	57.569.749.959	48.709.714.047	18,19
4	Chi phí bán hàng	7.670.404.853	14.049.654.437	-45,41
5	Chi phí quản lý	17.899.762.678	15.427.554.160	16,02
4	Lợi nhuận sau thuế TNDN	16.017.159.928	7.255.270.363	120,77

Nguyên nhân :

- Doanh thu thuần tăng 82,54% so với cùng kỳ năm trước
- Giá vốn hàng bán tăng 90,24% so với cùng kỳ năm trước.
- Chi phí bán hàng giảm 45,41% so với cùng kỳ năm trước
- Chi phí quản lý tăng 16,02% so với cùng kỳ năm trước

Lập ngày 28 tháng 07 năm 2021

Người lập biểu

Nguyễn Thị Tú

Kế toán trưởng

Đỗ Thị Thanh Hà

Tổng giám đốc



Lê Văn Tân