

CÔNG TY CỔ PHẦN CÀ PHÊ  
PHƯỚC AN

=★=

Số: *02*...../CV-CPPA

V/v: Công bố thông tin Báo cáo tài chính  
quý IV năm 2021

CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM

Độc lập - Tự do - Hạnh phúc

---000---

Đắk Lắk, ngày 11 tháng 01 năm 2022

**CÔNG BỐ THÔNG TIN TRÊN CÔNG THÔNG TIN ĐIỆN TỬ  
CỦA ỦY BAN CHỨNG KHOÁN NHÀ NƯỚC**

**Kính gửi:** - Ủy Ban Chứng khoán Nhà nước.  
- Sở Giao dịch chứng khoán Hà Nội.

Tên công ty: Công ty Cổ phần cà phê Phước An.

Mã chứng khoán: CPA

Trụ sở chính: Km 26, Quốc lộ 26, Xã Ea Yông, Huyện Krông Pắc, Tỉnh Đắk Lắk.

Điện thoại: 0262 3521149 Fax: 0262 3521246

Người thực hiện công bố thông tin: Bà Nguyễn Huyền Trâm – Tổng giám đốc

Địa chỉ: Km 26, Quốc lộ 26, Xã Ea Yông, Huyện Krông Pắc, Tỉnh Đắk Lắk.

Loại thông tin công bố:

24h       72h       Yêu cầu       Bất thường       Định kỳ

Nội dung thông tin công bố:

Công ty Cổ phần cà phê Phước An công bố thông tin Báo cáo tài chính Quý IV Năm 2021. Nội dung công bố thông tin đăng tại website: [www.phuocancoffee.com.vn/](http://www.phuocancoffee.com.vn/)

Chúng tôi xin 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.

Đính kèm:

- Báo cáo tài chính quý IV năm 2021.

- Công văn giải trình lợi nhuận sau thuế TNDN Quý IV năm 2021 tăng so với Quý IV năm 2020.

Trân trọng.

**Nơi nhận:**

- Như trên;

- Lưu: VT, TKHDQT.



Nguyễn Huyền Trâm

**CÔNG TY CỔ PHẦN CÀ  
PHÊ PHƯỚC AN**



Số: ....03...../CV-CPPA  
V/v Giải trình lợi nhuận sau  
thuế TNDN quý 4 năm 2021  
giảm lỗ so với quý 4 năm 2020

**CỘNG HOÀ XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM**

**Độc lập - Tự do - Hạnh phúc**

---o0o---

Đắk Lắk, ngày 11 tháng 01 năm 2022

**Kính gửi:** - Ủy ban Chứng khoán Nhà nước;  
- Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội

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

Căn cứ báo cáo tài chính năm quý 4 năm 2021 của Công ty cổ phần Cà phê Phước An, kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh lợi nhuận sau thuế TNDN lỗ 10.760 triệu đồng so với quý 4 năm 2020 lỗ 3.062 triệu đồng, tỷ lệ lỗ tăng 251%.

Công ty cổ phần Cà phê Phước An giải trình do các nguyên nhân như sau:

- Do tình hình dịch COVID-19 đến nay vẫn làm ảnh hưởng đến việc xuất khẩu cà phê. Công ty chỉ tập trung vào thị trường cà phê nội địa.

- Do trong quý 4 năm 2021, công ty nhờ thanh lý vườn cây 43,15ha ghi giảm giá trị tài sản, giá trị còn lại chưa khấu hao hết đưa vào chi phí 5.606 triệu đồng.

- Chi phí quản lý doanh nghiệp: Phát sinh quý 4 năm 2021 so với quý 4 năm 2020 tăng 215% do trích lập dự phòng Nợ phải thu quá hạn theo nguyên tắc Kế Toán.

Trên đây là báo cáo giải trình của Công ty về lợi nhuận sau thuế Thu nhập Doanh nghiệp quý 4 năm 2021 so với quý 4 năm 2020 lỗ tăng 251%.

Công ty kính báo cáo để UBCK nhà nước và Sở GDCK Hà nội được biết.

Trân trọng cảm ơn./.

**CÔNG TY CỔ PHẦN CÀ PHÊ PHƯỚC AN**  
**TỔNG GIÁM ĐỐC**



*Nguyễn Huyền Lâm*

**Nơi nhận:**

- Như trên.

- Lưu VT.





**CÔNG TY CỔ PHẦN CÀ PHÊ PHƯỚC AN**

Mã số thuế: 6000183273

Địa chỉ: Km 26 – QL 26 – Ea Yông – Krông Păk – Đắk Lắk

Điện thoại: 0262 3521 149

Website: [www.phuocancoffee.com.vn](http://www.phuocancoffee.com.vn)

# **BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ IV NĂM 2021**



**Mẫu B 01-DN**  
(Ban hành theo Thông tư số 200/2004/TT-BTC  
Ngày 22/12/2014 của Bộ Tài Chính)

**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN**  
Tại ngày 31 tháng 12 năm 2021

Đơn vị tính: VNĐ

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	31/12/2021	31/12/2020
1	2	3	4	5
<b>A - TÀI SẢN NGẮN HẠN</b>	<b>100</b>		<b>50.585.397.011</b>	<b>65.210.547.024</b>
<b>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</b>	<b>110</b>		<b>6.112.788.404</b>	<b>2.496.800.615</b>
1. Tiền	111		6.112.788.404	2.496.800.615
2. Các khoản tương đương tiền	112			
<b>II. Đầu tư tài chính ngắn hạn</b>	<b>120</b>			
1. Chứng khoán kinh doanh	121			
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh (*)	122			
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123			
<b>III. Các khoản phải thu ngắn hạn</b>	<b>130</b>		<b>24.787.532.132</b>	<b>15.638.947.026</b>
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131		1.220.274.000	195.862.000
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		190.993.069	856.993.069
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		125.000.000	145.000.000
6. Phải thu ngắn hạn khác	136		31.364.082.293	18.766.276.639
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137		(8.112.817.230)	(4.325.184.682)
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139			
<b>IV. Hàng tồn kho</b>	<b>140</b>		<b>18.965.708.671</b>	<b>46.537.399.447</b>
1. Hàng tồn kho	141		18.965.708.671	46.537.399.447
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149			
<b>V. Tài sản ngắn hạn khác</b>	<b>150</b>		<b>719.367.804</b>	<b>537.399.936</b>
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151			
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		637.213.404	455.305.536
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153		82.154.400	82.094.400
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	154			
5. Tài sản ngắn hạn khác	155			
<b>B - TÀI SẢN DÀI HẠN</b>	<b>200</b>		<b>90.704.962.930</b>	<b>106.502.145.741</b>
<b>I- Các khoản phải thu dài hạn</b>	<b>210</b>		<b>-</b>	<b>91.833.789</b>
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211			
2. Trả trước cho người bán dài hạn	212			
3. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	213			
4. Phải thu nội bộ dài hạn	214			
5. Phải thu về cho vay dài hạn	215			91.833.789
6. Phải thu dài hạn khác	216			
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219			
<b>II. Tài sản cố định</b>	<b>220</b>		<b>89.428.598.727</b>	<b>104.484.838.805</b>
1. Tài sản cố định hữu hình	221		88.514.678.727	103.485.238.805



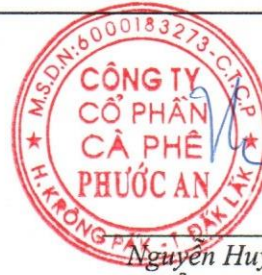
- Nguyên giá	222		289.150.914.460	299.784.830.898
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(200.636.235.733)	(196.299.592.093)
<b>2. Tài sản cố định thuê tài chính</b>	<b>224</b>			
- Nguyên giá	225			
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	226			
<b>3. Tài sản cố định vô hình</b>	<b>227</b>		913.920.000	999.600.000
- Nguyên giá	228		1.285.200.000	1.285.200.000
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(371.280.000)	(285.600.000)
<b>III. Bất động sản đầu tư</b>	<b>230</b>			
- Nguyên giá	231			
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	232			
<b>IV. Tài sản dở dang dài hạn</b>	<b>240</b>		<b>378.376.129</b>	<b>784.581.582</b>
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241		378.376.129	784.581.582
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242			
<b>V. Đầu tư tài chính dài hạn</b>	<b>250</b>			
1. Đầu tư vào công ty con	251			
2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252			
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253			
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn (*)	254			
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255			
<b>VI. Tài sản dài hạn khác</b>	<b>260</b>		<b>897.988.074</b>	<b>1.140.891.565</b>
1. Chi phí trả trước dài hạn	261		897.988.074	1.140.891.565
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			
5. Lợi thế thương mại	269			
<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200)</b>	<b>270</b>		<b>141.290.359.941</b>	<b>171.712.692.765</b>
<b>C - NỢ PHẢI TRẢ</b>	<b>300</b>		<b>48.014.306.494</b>	<b>66.702.893.664</b>
<b>I. Nợ ngắn hạn</b>	<b>310</b>		<b>47.308.245.469</b>	<b>65.988.304.239</b>
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311		3.002.388.968	13.234.387.250
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		608.326.500	455.540.000
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313			
4. Phải trả người lao động	314		263.743.263	
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315			811.216.560
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		2.915.964.743	2.830.499.190
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320		40.489.038.162	48.627.877.406
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321			
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		28.783.833	28.783.833
13. Quỹ bình ổn giá	323			
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	324			
<b>II. Nợ dài hạn</b>	<b>330</b>		<b>706.061.025</b>	<b>714.589.425</b>
1. Phải trả người bán dài hạn	331			



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		
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338		
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	706.061.025	714.589.425
13. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	343		
<b>D - VỐN CHỦ SỞ HỮU</b>	<b>400</b>	<b>93.276.053.447</b>	<b>105.009.799.101</b>
<b>I. Vốn chủ sở hữu</b>	<b>410</b>	<b>93.276.053.447</b>	<b>105.009.799.101</b>
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411	236.279.900.000	236.279.900.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a	236.279.900.000	236.279.900.000
- Cổ phiếu ưu đãi	411b		
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		
3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	413		
4. Vốn khác của chủ sở hữu	414		
5. Cổ phiếu quỹ (*)	415		
6. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	416		
7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417		
8. Quỹ đầu tư phát triển	418		
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	(143.003.846.553)	(131.270.100.899)
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a	(131.270.100.899)	(104.311.236.394)
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b	(11.733.745.654)	(26.958.864.505)
12. Nguồn vốn đầu tư XDCB	422		
13. Lợi ích cổ đông không kiểm soát	429		
<b>II. Nguồn kinh phí và quỹ khác</b>	<b>430</b>		
1. Nguồn kinh phí	431		
2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	432		
<b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440 = 300 + 400)</b>	<b>440</b>	<b>141.290.359.941</b>	<b>171.712.692.765</b>

**CÁC CHỈ TIÊU NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN**

CHỈ TIÊU	Thuyết minh	31/12/2021	31/12/2020
5. Ngoại tệ các loại			
- Đô la Mỹ (USD)		66,7	882,28



*Võ Đình Quốc Huy*  
**Kế toán trưởng**

*Nguyễn Huyền Trâm*  
**Tổng giám đốc**  
Ngày 10 tháng 01 năm 2022



**CÔNG TY CỔ PHẦN CÀ PHÊ PHƯỚC AN**

Địa chỉ: Km 26, quốc lộ 26, huyện Krông Pắc, tỉnh Đắk Lắk

**Báo cáo tài chính Quý IV năm 2021**  
Kết thúc ngày 31/12/2021

MÃ B 01-DN

(Ban hành theo Thông tư số 200/2004/TT-BTC  
Ngày 22/12/2014 của Bộ Tài Chính)

**BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH**

Quý IV năm 2021

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Quý IV		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm 2021	Năm 2020	Năm 2021	Năm 2020
1	2	3	4	5	6	7
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	5.18	14.134.850.895	8.226.766.152	58.681.748.183	91.072.915.628
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02				8.492.384	
3. Doanh thu thuần từ bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 - 02)	10		14.134.850.895	8.226.766.152	58.673.255.799	91.072.915.628
4. Giá vốn hàng bán	11	5.19	14.024.814.723	8.999.921.743	53.865.034.595	84.360.168.977
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20 = 10 - 11)	20		110.036.172	(773.155.591)	4.808.221.204	6.712.746.651
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	5.20	1.038.271	319.733	63.369.903	78.034.579
7. Chi phí tài chính	22	5.21	479.082.375	743.704.989	2.257.111.334	3.975.340.514
- Trong đó: + Chi phí lãi vay	23		479.025.403		2.256.260.729	
8. Chi phí bán hàng	24		218.765.648	334.858.507	1.444.907.125	2.277.960.953
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25		4.659.195.092	1.480.563.096	7.546.694.924	25.874.909.310
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh {30 = 20 + (21 - 22) - (24+25)}	30		(5.245.968.672)	(3.331.962.450)	(6.377.122.276)	(25.337.429.547)
11. Thu nhập khác	31	5.22	185.420.000	443.067.273	581.528.000	506.684.145
12. Chi phí khác	32	5.23	5.699.233.001	174.088.445	5.938.151.378	2.375.492.779
13. Lợi nhuận khác (40 = 31 - 32)	40		(5.513.813.001)	268.978.828	(5.356.623.378)	(1.868.808.634)
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40)	50	5.24	(10.759.781.673)	(3.062.983.622)	(11.733.745.654)	(27.206.238.181)
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51					
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52					
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60 = 50 - 51 - 52)	60		(10.759.781.673)	(3.062.983.622)	(11.733.745.654)	(27.206.238.181)
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*)	70					



**CÔNG TY CỔ PHẦN CÀ PHÊ PHƯỚC AN**

Địa chỉ: Km 26, quốc lộ 26, huyện Krông Pắc, tỉnh Đắk Lắk



\_\_\_\_\_  
**Võ Đình Quốc Huy**  
**Kế toán trưởng**

**Báo cáo tài chính Quý IV năm 2021**  
Kết thúc ngày 31/12/2021



\_\_\_\_\_  
**Nguyễn Huyền Trâm**

**Tổng giám đốc**

Ngày 10 tháng 01 năm 2022



Mẫu B 01-DN  
(Ban hành theo Thông tư số 200/2004/TT-BTC  
Ngày 22/12/2014 của Bộ Tài Chính)


**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ**  
(Theo phương pháp trực tiếp)  
Quý IV năm 2021


Đơn vị tính: VNĐ

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm 2021	Năm 2020
1	2	3	4	5
<b>I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh</b>				
1. Tiền thu từ bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác	01		13.197.846.895	66.329.827.188
2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hoá và dịch vụ	02		(5.612.696.522)	(13.042.645.441)
3. Tiền chi trả cho người lao động	03		(757.403.633)	(3.626.656.052)
4. Tiền chi trả lãi vay	04		(479.025.403)	(4.137.044.219)
5. Tiền chi nộp thuế thu nhập doanh nghiệp	05			
6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	06		377.804.179	5.876.472.879
7. Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	07		(5.314.082.165)	(42.164.357.995)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>	<b>20</b>		<b>1.412.443.351</b>	<b>9.235.596.360</b>
<b>II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư</b>				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ, BĐS đầu tư và các tài sản dài hạn khác	21		(44.629.455)	(80.712.000)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ, BĐS đầu tư và các tài sản dài hạn khác	22		88.022.331	13.247.175
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23			
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24			
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			
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		1.038.271	76.133.717
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>	<b>30</b>		<b>44.431.147</b>	<b>8.668.892</b>
<b>III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính</b>				
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31			100.000.000.000
2. Tiền chi trả vốn góp 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		16.939.038.162	116.950.000.000
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34		(15.395.820.419)	(226.054.497.287)
5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35			(538.964.743)
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36			



Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		1.543.217.743	(9.643.462.030)
Lưu chuyển tiền thuần trong năm (50 = 20+30+40)	50		3.000.092.241	(399.196.778)
Tiền và tương đương tiền đầu năm	60		3.112.753.135	2.894.177.358
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		(56.972)	1.820.035
Tiền và tương đương tiền cuối năm (70 = 50+60+61)	70		6.112.788.404	2.496.800.615

  
Võ Đình Quốc Huy  
Kế toán trưởng

  
Nguyễn Huyền Trâm  
Tổng giám đốc  
Ngày 10 tháng 01 năm 2022



MẪU B 01-DN

( Ban hành theo Thông tư số 200/2004/TT-BTC  
Ngày 22/12/2014 của Bộ Tài Chính)

## BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ IV NĂM 2021

Kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021

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

- 1.1. Hình thức sở hữu vốn : Cổ phần
- 1.2. Lĩnh vực kinh doanh : Sản xuất, chế biến, thương mại, chăn nuôi, trồng cây công nghiệp, xây dựng.
- 1.3. Ngành nghề kinh doanh và hoạt động chính:

- Trồng và chế biến cà phê xuất khẩu;
- Mua bán vật tư nông nghiệp, hàng hóa, thiết bị Sản xuất nông nghiệp;
- Xuất khẩu cà phê, cà phê chế biến và nông sản trồng xen cà phê;
- Kinh doanh cung ứng xăng dầu phục vụ sản xuất;
- Thu mua cà phê, nông sản các loại;
- Kinh doanh than đá;
- Chăn nuôi trâu, bò;
- Bán buôn nông, lâm sản nguyên liệu;
- Đầu tư xây dựng và kinh doanh cụm công nghiệp;
- Kinh doanh dịch vụ Karaoke, khách sạn;
- Xây dựng kinh doanh địa ốc;
- Sản xuất phân bón và hợp chất ni tơ.
- Điều hành tua Du lịch : Kinh doanh du lịch lữ hành nội địa và quốc tế.

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

#### 2.1. Niên độ kế toán

Niên độ kế toán của Công ty bắt đầu từ ngày 01 tháng 01 và kết thúc vào ngày 31 tháng 12 hàng năm.

#### 2.2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán là đồng Việt Nam "VNĐ", hạch toán theo phương pháp giá gốc phù hợp với các quy định của Luật Kế toán số 03/2003/QH11 ngày 17/06/2003 và chuẩn mực kế toán số 01 - Chuẩn mực chung.

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

#### 3.1. Chế độ kế toán áp dụng

Công ty áp dụng Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ trưởng Bộ Tài chính.

#### 3.2. 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 các báo cáo tài chính.

### **3.3. Hình thức kế toán áp dụng**

Công ty áp dụng hình thức ghi sổ kế toán là hình thức kế toán trên máy vi tính.

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

### **4.1. Cơ sở lập báo cáo tài chính**

Báo cáo tài chính kèm theo được trình bày bằng Đồng Việt Nam (VNĐ), theo nguyên tắc giá gốc và phù hợp với các Chuẩn mực Kế toán Việt Nam, Hệ thống Kế toán Việt Nam và các quy định hiện hành khác về kế toán tại Việt Nam.

### **4.2. Tiền và các khoản 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.

### **4.3. 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.

Phương pháp hạch toán: Kế khai thường xuyên.

Phương pháp đánh giá hàng tồn kho:

- + Nguyên vật liệu, nhiên liệu,... được đánh giá theo phương pháp bình quân gia quyền.
- + Thành phẩm tồn kho được tính theo phương pháp bình quân gia quyền và đánh giá theo giá thành định mức, chủ yếu là cà phê.
- + Sản phẩm dở dang bao gồm chi phí nguyên vật liệu trực tiếp, chi phí nhân công trực tiếp và chi phí quản lý phân xưởng phân bổ cho sản phẩm dở dang còn nằm trên vườn cây cà phê thu sản phẩm cho năm sau.
- + 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.

### **4.4. Các khoản phải thu thương mại và phải thu khác**

Các khoản phải thu khác còn lại gồm ứng vốn cho Phòng kinh doanh thu mua cà phê và ứng vốn tăng gia sản xuất cho các hộ, đội SX đồng thời hoàn lại cho Công ty bằng sản phẩm cà phê quả tươi, cà phê nhân xô.

Lập dự phòng phải thu khó đòi: Khi xác định khoản phải thu là không chắc chắn thu được (nợ phải thu khó đòi) thì phải lập dự phòng nợ phải thu khó đòi mà không ghi giảm doanh thu. Các khoản nợ phải thu khó đòi khi xác định thực sự là không đòi được thì được bù đắp bằng nguồn dự phòng nợ phải thu khó đòi.

### **4.5. Tài sản cố định hữu hình**

*Nguyên tắc đánh giá*



Tài sản cố định hữu hình được thể thiện 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 khi 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 thoả 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 xoá 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.

#### **Phương pháp khấu hao áp dụng**

Tài sản cố định được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính phù hợp với hướng dẫn tại thông tư 45/2013/TT-BTC ngày 25 tháng 04 năm 2013 của Bộ trưởng Bộ Tài Chính. Số năm khấu hao của các loại tài sản cố định như sau:

	Năm sử dụng
Nhà cửa, vật kiến trúc	5 - 25
Máy móc và thiết bị	5 - 15
Phương tiện vận tải, truyền dẫn	6 - 10
Thiết bị, dụng cụ quản lý	3 - 8
Vườn cây lâu năm	6 - 40
Tài sản khác	2 - 20

#### **4.6. Chi phí trả trước dài hạn**

##### **Chi phí lãi vay các năm trước**

Chi phí lãi vay đầu tư vào trồng mới cà phê tại Văn Phòng cà phê An Thuận, được ghi nhận vào chi phí trả trước dài hạn và phân bổ vào các năm trước theo phương pháp đường thẳng với thời gian phân bổ 3 năm.

##### **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 tùy thuộc vào thời gian sử dụng hữu ích ước tính của chúng tối đa không quá 3 năm.

#### **4.7. Chi phí đi vay**

Chi phí đi vay được vốn hoá khi có 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 để bán. Các chi phí đi vay khác được ghi nhận vào chi phí trong kỳ.

#### **4.8. Các khoản phải trả thương mại và phải trả khác**

Nguyên tắc ghi nhận: Các khoản phải trả thương mại và các khoản phải trả khác được ghi nhận theo hoá đơn, chứng từ.

#### **4.9. 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 hoá, dịch vụ đã sử dụng trong kỳ.

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

Thuế thu nhập hiện hành là khoản thuế được tính dựa trên thu nhập chịu thuế trong năm với thuế suất áp dụng tại ngày kết thúc năm tài chính. Thu nhập chịu thuế chênh lệch so với lợi nhuận kế toán 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 do 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 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.

#### 4.11. Nguyên tắc chuyển đổi ngoại tệ

Các nghiệp vụ phát sinh bằng ngoại tệ được chuyển đổi theo tỷ giá thực tế tại thời điểm phát sinh. Số dư các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ cuối kỳ được quy 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 cuối kỳ được hạch toán vào kết quả kinh doanh trong kỳ. Riêng trong giai đoạn đầu tư xây dựng khoản chênh lệch tỷ giá hối đoái đã thực hiện và chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ cuối kỳ được phản ánh lũy kế trên Bảng cân đối kế toán (Chỉ tiêu chênh lệch tỷ giá hối đoái).

Tỷ giá quy đổi ngoại tệ tại ngày 31/12/2021: 22.670 VNĐ/USD

#### 4.12. Nguyên tắc ghi nhận doanh thu

Doanh thu bán hàng hoá, thành phẩm được ghi nhận khi phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với việc sở hữu hàng hoá 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.

Doanh thu hoạt động tài chính được ghi nhận là lãi tiền gửi ngân hàng, lãi thu trên khoản phải thu từ khách hàng do thanh toán chậm so với thời hạn thanh toán và các khoản thu khác từ hoạt động tài chính.

Doanh thu khác được ghi nhận khi có được các bằng chứng chắc chắn về khả năng thu được các lợi ích kinh tế và có thể xác định một cách đáng tin cậy.

#### 4.13. Nguyên tắc ghi nhận chi phí

Chi phí được ghi nhận theo thực tế phát sinh trên nguyên tắc phù hợp với Doanh thu trong kỳ.

#### 4.14. Các 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.

### 5. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN, BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

#### 5.1. Tiền và các khoản tương đương tiền

	31/12/2021	31/12/2020
	<u>VNĐ</u>	<u>VNĐ</u>
Tiền mặt	669.622.667	86.487.239
- Tiền VNĐ	669.622.667	86.487.239
Tiền gửi ngân hàng VNĐ	5.443.165.737	2.410.313.376
- Tiền VNĐ	5.441.653.648	2.389.990.056
- Tiền USD qui đổi	1.512.089	20.323.320
Cộng	<u>6.112.788.404</u>	<u>2.496.800.615</u>



5.2. Phải thu khách hàng ngắn hạn	31/12/2021	31/12/2020
	<u>VNĐ</u>	<u>VNĐ</u>
Đội An Hòa	2.650.000	2.650.000
Cty CP thực phẩm dinh dưỡng Nutifood Bình Dương	1.217.624.000	190.512.000
Khách hàng khác		2.700.000
<b>Cộng</b>	<b>1.220.274.000</b>	<b>195.862.000</b>

5.3. Trả trước cho người bán ngắn hạn	31/12/2021	31/12/2020
	<u>VNĐ</u>	<u>VNĐ</u>
Hồ Thị Trà My	36.356.154	36.356.154
Công ty cổ phần Việt Water		420.000.000
Lê Văn Khuân	86.987.387	86.987.387
Công ty TNHH Xây Dựng và Đo Đạc Bản Đồ An Phúc	58.000.000	58.000.000
Đội 10 An Thuận(An Phú)		45.000.000
Đội 12 An Thuận( An Hòa)		126.000.000
Đội 2 An Thuận(An Bình)		30.000.000
Đội 3 An Thuận( An Thịnh)		45.000.000
Nguyễn Đức Thanh	9.649.528	9.649.528
<b>Cộng</b>	<b>190.993.069</b>	<b>856.993.069</b>

5.4. Phải thu cho vay: - Ngắn hạn:	31/12/2021	31/12/2020
	<u>VNĐ</u>	<u>VNĐ</u>
Hộ nhận khoán An Thuận	125.000.000	-
Trương Quang Tuấn		45.000.000
Phan Viết Lâm		100.000.000
<b>Cộng</b>	<b>125.000.000</b>	<b>145.000.000</b>

- Dài hạn:	31/12/2021	31/12/2020
	<u>VNĐ</u>	<u>VNĐ</u>
Trương Quang Tuấn	-	91.833.789
<b>Cộng</b>	<b>-</b>	<b>91.833.789</b>



**5.5. Các khoản phải thu khác:**

	31/12/2021	31/12/2020
	<u>VNĐ</u>	<u>VNĐ</u>
Phải thu các hộ dân về hao hụt khoán sản phẩm	25.261.422.900	11.771.593.295
Phải thu các hộ dân về trồng bơ Booth tại An Thuận	2.581.752.580	2.794.584.100
Tạm ứng	1.627.189.427	2.123.865.432
Phải thu về chuyển nhượng vườn cây	1.155.058.954	1.186.022.954
Các khoản phải thu khác	738.658.432	890.210.858
<b>Cộng</b>	<b>31.364.082.293</b>	<b>18.766.276.639</b>

**5.6. Hàng tồn kho**

	31/12/2021	31/12/2020
	<u>VNĐ</u>	<u>VNĐ</u>
Nguyên liệu, vật liệu tồn kho	607.289.016	545.623.705
Công cụ, dụng cụ tồn kho	56.561.875	119.015.144
Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang	11.178.335.382	16.200.958.857
Thành phẩm tồn kho	6.931.129.970	17.420.930.086
Hàng hóa tồn kho	192.392.428	12.250.871.655
<b>Cộng</b>	<b>18.965.708.671</b>	<b>46.537.399.447</b>

**5.7. Thuế và các khoản phải thu nhà nước**

	31/12/2021	31/12/2020
	<u>VNĐ</u>	<u>VNĐ</u>
-Tiền thuê đất nộp thừa	60.000	-
-Thuế TNDN nộp thừa	82.094.400	82.094.400
-Thuế GTGT	-	-
- Thuế sử dụng đất phi nông nghiệp	-	-
<b>Cộng</b>	<b>82.154.400</b>	<b>82.094.400</b>

**5.8. Tài sản cố định:**



**a/ Tài sản cố định hữu hình:**

Nội dung	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc, thiết bị	Phương tiện vận tải truyền dẫn	Cây lâu năm	Thiết bị, dụng cụ quản lý	Tài sản cố định khác	Tổng cộng
	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND
<b>NGUYÊN GIÁ TSCĐ HỮU HÌNH</b>							
Tại ngày 31/12/2020	85.130.340.653	40.051.492.184	800.000.000	171.711.616.698	1.592.058.636	499.322.727	299.784.830.898
Tăng trong năm	-	690.166.364	-	2.891.210.400	-	-	3.581.376.764
- Mua trong năm	-	690.166.364	-	-	-	-	690.166.364
- Đầu tư XDCB hoàn thành	-	-	-	-	-	-	-
- Tăng khác	-	-	-	2.891.210.400	-	-	2.891.210.400
<b>Giảm trong năm</b>				<b>14.215.293.202</b>			<b>14.215.293.202</b>
- Chuyển sang bất động sản đầu tư	-	-	-	-	-	-	-
- Thanh lý	-	-	-	14.215.293.202	-	-	14.215.293.202
- Giảm khác	-	-	-	-	-	-	-
Tại ngày 31/12/2021	85.130.340.653	40.741.658.548	800.000.000	160.387.533.896	1.592.058.636	499.322.727	289.150.914.460
<b>GIÁ TRỊ HAO MÒN LUY KẾ</b>							
Tại ngày 31/12/2020	56.737.515.885	31.476.596.078	566.910.856	105.662.042.374	1.458.224.474	398.302.426	196.299.592.093
Tăng trong năm	5.764.675.363	2.062.706.102	63.569.768	4.876.287.058	62.685.726	85.631.211	12.915.555.228
- Số khấu hao trong năm	5.764.675.363	2.062.706.102	63.569.768	4.876.287.058	62.685.726	85.631.211	12.915.555.228
- Tăng khác	-	-	-	-	-	-	-
<b>Giảm trong năm</b>				<b>8.578.911.588</b>			<b>8.578.911.588</b>
- Chuyển sang bất động sản đầu tư	-	-	-	-	-	-	-
- Thanh lý	-	-	-	8.578.911.588	-	-	8.578.911.588
- Giảm khác	-	-	-	-	-	-	-
Tại ngày 31/12/2021	62.502.191.248	33.539.302.180	630.480.624	101.959.417.844	1.520.910.200	483.933.637	200.636.235.733
<b>GIÁ TRỊ CÒN LẠI</b>							
Tại ngày 31/12/2020	28.392.824.768	8.574.896.106	233.089.144	66.049.574.324	133.834.162	101.020.301	103.485.238.805
Tại ngày 31/12/2021	22.628.149.405	7.202.356.368	169.519.376	58.428.116.052	71.148.436	15.389.090	88.514.678.727



**b/ Tài sản cố định vô hình:**

Nguyên giá	31/12/2021	31/12/2020
<b>Số đầu năm và cuối năm</b>	<b>1.285.200.000</b>	<b>1.285.200.000</b>
<b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>		
Số đầu năm	(285.600.000)	(199.920.000)
Hao mòn trong năm	(85.680.000)	(85.680.000)
Số cuối năm	(371.280.000)	(285.600.000)
<b>Giá trị còn lại</b>		
Số đầu năm	999.600.000	1.085.280.000
Số cuối năm	<b>913.920.000</b>	<b>999.600.000</b>

**5.9. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang**

	31/12/2021	31/12/2020
	<u>VND</u>	<u>VND</u>
Đầu tư trồng cà phê & sầu riêng tại hồ NTAT		448.404.154
Đầu tư tái canh trồng cà phê tại An Thuận	58.899.999	109.150.178
Đầu tư tái canh trồng sầu riêng tại Phước An	271.107.630	227.027.250
Đầu tư vườn cây sầu riêng & cây keo tại NMCB	18.115.000	
Đầu tư trồng Sầu Riêng, Bơ tại Nhà máy chế biến	30.253.500	
<b>Cộng</b>	<b>378.376.129</b>	<b>784.581.582</b>

**5.10. Chi phí trả trước dài hạn**

	31/12/2021	31/12/2020
	<u>VND</u>	<u>VND</u>
Công cụ, dụng cụ và chi phí khác	34.207.101	124.678.655
Giá trị lợi thế kinh doanh	863.780.973	1.016.212.910
<b>Cộng</b>	<b>897.988.074</b>	<b>1.140.891.565</b>

**5.11. Phải trả người bán**

	31/12/2021	31/12/2020
	<u>VND</u>	<u>VND</u>
Phải trả các hộ gửi kho cà phê	2.978.223.968	11.991.449.250
Công ty TNHH MTV Cà phê 15	-	714.718.400
Công ty TNHH sản xuất thương mại dịch vụ 999		475.200.000
Các trả khách hàng khác	24.165.000	53.019.600
<b>Cộng</b>	<b>3.002.388.968</b>	<b>13.234.387.250</b>

**5.12. Người mua trả tiền trước**

	31/12/2021	31/12/2020
	<u>VND</u>	<u>VND</u>
Công ty TNHH Huyền Thoại Núi	156.000.000	156.000.000
Công ty TNHH TM DV sản xuất Minh Định	-	102.240.000
Công ty TNHH Truyền thông tiếp sức sáng tạo		24.984.000
Công ty TNHH SX TM DV Green Hill	356.400.000	81.000.000



Công ty TNHH Cà phê Hữu Cơ Việt		52.104.000
Công ty CP Tập Đoàn Quốc Tế Mỹ Việt		25.512.000
Công ty Cổ phần Quốc Tế Sư Tử Vàng	35.910.000	
Khác	60.016.500	13.700.000
<b>Cộng</b>	<b>608.326.500</b>	<b>455.540.000</b>

**5.13. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước:**

	31/12/2021	31/12/2020
	<u>VND</u>	<u>VND</u>
Thuế thu nhập cá nhân	-	-
Thuế nhà đất và tiền thuê đất	-	-
<b>Cộng</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

**5.14. Các khoản phải trả ngắn hạn khác:**

	31/12/2021	31/12/2020
	<u>VND</u>	<u>VND</u>
Phải trả giá trị vườn cây cho người NK	2.598.672.808	2.598.672.808
Xưởng chế biến	29.237.426	29.237.426
Đặng Quốc Chiến	100.000.000	
Công ty TNHH Quốc Tế Kỹ Thuật Kim Phong	75.000.000	
Phải trả khác	113.054.509	202.588.956
<b>Cộng</b>	<b>2.915.964.743</b>	<b>2.830.499.190</b>

**5.15. Vay và nợ thuê tài chính**

Tên Ngân hàng	Số dư nợ 31/12/2021	Số dư nợ 31/12/2020
<b>Vay ngắn hạn</b>	<b>40.489.038.162</b>	<b>48.627.877.406</b>
Ngân hàng NN & PTNT chi nhánh Đắk Lắk	40.489.038.162	48.627.877.406
<b>Vay dài hạn</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Cộng</b>	<b>40.489.038.162</b>	<b>48.627.877.406</b>

**5.16. Vốn chủ sở hữu**

Khoản mục	Vốn cổ phần	Lỗ lũy kế	Vốn chủ sở hữu
<b>Số dư cuối năm trước</b>	<b>236.279.900.000</b>	<b>(131.270.100.899)</b>	<b>105.009.799.101</b>
- Tăng vốn trong năm nay	-	-	-
- Lãi trong năm nay	-	<b>(11.733.745.654)</b>	<b>(11.733.745.654)</b>
- Tăng khác	-	-	-
- Giảm vốn trong năm nay	-	-	-
- Lỗ năm nay	-	-	-
- Giảm khác	-	-	-
<b>Số dư cuối Quý IV/2021</b>	<b>236.279.900.000</b>	<b>(143.003.846.553)</b>	<b>93.276.053.447</b>



**5.17. Doanh thu bán hàng**

	Quý IV năm 2021	Quý IV năm 2020
	<u>VND</u>	<u>VND</u>
Doanh thu cà phê thu mua	4.082.600.164	4.475.137.904
Doanh thu cà phê SX	9.964.550.731	3.751.628.248
Doanh thu khác	87.700.000	
<b>Doanh thu thuần</b>	<b>14.134.850.895</b>	<b>8.226.766.152</b>

**5.18. Giá vốn hàng bán**

	Quý IV năm 2021	Quý IV năm 2020
	<u>VND</u>	<u>VND</u>
Giá vốn cà phê TM	5.173.300.668	4.628.988.864
Giá vốn cà phê SX	8.693.905.184	4.239.414.988
Giá vốn khác	159.566.106	131.517.891
<b>Cộng</b>	<b>14.026.771.958</b>	<b>8.999.921.743</b>

**5.19. Doanh thu hoạt động tài chính**

	Quý IV năm 2021	Quý IV năm 2020
	<u>VND</u>	<u>VND</u>
Lãi tiền gửi ngân hàng	239.401	305.852
Lãi thu cá nhân và đơn vị khác	798.870	
Lãi kinh doanh mua bán kỳ hạn		13.881
<b>Cộng</b>	<b>1.038.271</b>	<b>319.733</b>

**5.20. Chi phí hoạt động tài chính**

	Quý IV năm 2021	Quý IV năm 2020
	<u>VND</u>	<u>VND</u>
Chi phí lãi vay	479.025.403	743.679.174
Chênh lệch tỷ giá	56.972	25.815
<b>Cộng</b>	<b>479.082.375</b>	<b>743.704.989</b>

**5.21. Chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp**

	Quý IV năm 2021	Quý IV năm 2020
	<u>VND</u>	<u>VND</u>
<b>Chi phí bán hàng</b>	<b>218.765.648</b>	<b>334.858.507</b>
Chi phí dịch vụ mua ngoài	77.823.800	87.832.579
Chi phí nhân viên	125.833.676	185.742.920
Chi phí khấu hao	1.990.854	1.990.854
Khác	13.117.318	59.292.154



<b>Chi phí quản lý doanh nghiệp</b>	<b>4.666.015.869</b>	<b>1.480.563.096</b>
Chi phí khấu hao và hao mòn	358.860.660	381.630.268
Chi phí nhân viên	215.148.278	292.017.319
Thuế, phí và lệ phí	37.773.000	720.025.785
Khác	4.054.233.931	86.889.724
<b>Cộng</b>	<b>4.884.781.517</b>	<b>1.815.421.603</b>

**5.22. Thu nhập khác**

	<b>Quý IV năm 2021</b>	<b>Quý IV năm 2020</b>
	<b><u>VNĐ</u></b>	<b><u>VNĐ</u></b>
Thu nhập khác	185.420.000	443.067.273
<b>Cộng</b>	<b>185.420.000</b>	<b>443.067.273</b>

**5.23. Chi phí khác**


	<b>Quý IV năm 2021</b>	<b>Quý IV năm 2020</b>
	<b><u>VNĐ</u></b>	<b><u>VNĐ</u></b>
Chi phí Khác	5.699.233.001	174.088.445
<b>Cộng</b>	<b>5.699.233.001</b>	<b>174.088.445</b>

**5.24. Chi phí thuế TNDN hiện hành**

	<b>Quý IV năm 2021</b>	<b>Quý IV năm 2020</b>
	<b><u>VNĐ</u></b>	<b><u>VNĐ</u></b>
Thuế TNDN từ hoạt động SXKD		
Tổng lợi nhuận trước thuế	(10.759.781.673)	(3.062.983.622)
<b>Cộng</b>	<b>(10.759.781.673)</b>	<b>(3.062.983.622)</b>

**6. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC**

Đơn vị phân bổ chi phí Quý IV năm 2021 là số tương đối do ngành sản xuất nông nghiệp mang tính thời vụ.

  
Võ Đình Quốc Huy  
Kế toán trưởng

  
Nguyễn Huyền Trâm  
Tổng giám đốc  
Ngày 10 tháng 01 năm 2022