


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

Mã số thuế: 3600259017



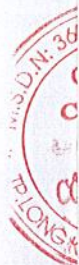
BÁO CÁO TÀI CHÍNH
CÔNG TY ĐẠI CHÚNG
Quý III năm 2022



BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2022

Mã số	TÀI SẢN	Thuyết minh	30/09/2022	01/01/2022
			VND	VND
100	A. TÀI SẢN NGẮN HẠN		144.345.463.095	136.524.493.795
110	I. Tiền và các khoản tương đương tiền	3	6.708.443.749	11.411.864.592
111	1. Tiền		2.708.443.749	1.811.864.592
112	2. Các khoản tương đương tiền		4.000.000.000	9.600.000.000
120	II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	4	108.000.000.000	99.000.000.000
123	1. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn		108.000.000.000	99.000.000.000
130	III. Các khoản phải thu ngắn hạn		3.166.582.992	1.507.688.289
132	1. Trả trước cho người bán ngắn hạn	5	166.110.000	457.925.000
136	2. Phải thu ngắn hạn khác	6	3.000.472.992	1.049.763.289
140	IV. Hàng tồn kho	7	24.960.925.264	24.262.562.755
141	1. Hàng tồn kho		27.215.299.624	26.355.651.485
149	2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho		(2.254.374.360)	(2.093.088.730)
150	V. Tài sản ngắn hạn khác		1.509.511.090	342.378.159
151	1. Chi phí trả trước ngắn hạn	10	1.392.765.004	-
152	2. Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ		116.746.086	-
153	3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	12	-	342.378.159
200	B. TÀI SẢN DÀI HẠN		65.572.834.787	66.754.922.850
220	II. Tài sản cố định		32.936.643.507	38.062.393.631
221	1. Tài sản cố định hữu hình	9	32.936.643.507	38.062.393.631
222	- Nguyên giá		84.615.264.058	92.315.040.583
223	- Giá trị hao mòn lũy kế		(51.678.620.551)	(54.252.646.952)
240	IV. Tài sản dở dang dài hạn		9.186.156.345	4.982.384.169
242	1. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	8	9.186.156.345	4.982.384.169
250	V. Đầu tư tài chính dài hạn	4	23.450.034.935	23.710.145.050
253	1. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác		23.750.000.000	23.750.000.000
254	2. Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn		(299.965.065)	(39.854.950)
270	TỔNG CỘNG TÀI SẢN		209.918.297.882	203.279.416.645



BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2022

(tiếp theo)

Mã số	NGUỒN VỐN	Thuyết minh	30/09/2022	01/01/2022
			VND	VND
300	C. NỢ PHẢI TRẢ		19.152.846.209	14.917.771.032
310	I. Nợ ngắn hạn		19.152.846.209	14.917.771.032
312	1. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	11	-	196.555.500
313	2. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	12	6.473.054.773	3.577.584.365
314	3. Phải trả người lao động		3.903.191.124	4.224.051.545
315	4. Chi phí phải trả ngắn hạn		36.203.704	42.500.000
319	5. Phải trả ngắn hạn khác	13	2.803.885.000	2.660.695.946
322	6. Quỹ khen thưởng, phúc lợi		5.936.511.608	4.216.383.676
400	D. VỐN CHỦ SỞ HỮU		190.765.451.673	188.361.645.613
410	I. Vốn chủ sở hữu	15	190.765.451.673	188.361.645.613
411	1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu		175.000.000.000	175.000.000.000
411a	- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết		175.000.000.000	175.000.000.000
421	2. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối		15.765.451.673	13.361.645.613
421a	- Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối đến cuối năm trước		1.545.613	13.361.645.613
421b	- Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối kỳ này		15.763.906.060	-
440	TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN		209.918.297.882	203.279.416.645

Đồng Nai, ngày 14 tháng 10 năm 2022

Người lập

Vũ Đức Thắng

Kế toán trưởng

Nguyễn Văn Hùng

Giám đốc



Nguyễn Đăng Tân

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

Quý III năm 2022

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Quý này năm nay	Quý này năm trước	Số lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này năm nay	Số lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này năm trước
01	1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	14	1.764.830.000	930.519.000	14.308.806.500	29.775.296.195
02	2. Các khoản giảm trừ doanh thu				-	-
10	3. Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ		1.764.830.000	930.519.000	14.308.806.500	29.775.296.195
11	4. Giá vốn hàng bán	15	1.960.275.768	867.100.000	15.461.565.598	29.704.317.909
20	5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ		(195.445.768)	63.419.000	(1.152.759.098)	70.978.286
21	6. Doanh thu hoạt động tài chính	16	210.257.367	1.481.807.613	3.141.547.478	4.424.905.960
22	7. Chi phí tài chính			-	270.082.718	-
23	Trong đó: Chi phí lãi vay			-	9.972.603	-
24	8. Chi phí bán hàng		1.680.000		23.660.000	60.426.000
25	9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	17	1.662.104.718	1.801.757.498	6.523.038.711	6.117.769.160
30	10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh		(1.648.973.119)	(256.530.885)	(4.827.993.049)	(1.682.310.914)
31	11. Thu nhập khác	18	24.418.088.894		24.532.879.320	233.074.692
32	12. Chi phí khác		3.696	6.296.290	3.696	-
40	13. Lợi nhuận khác		24.418.085.198	(6.296.290)	24.532.875.624	233.074.692
50	14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế		22.769.112.079	(262.827.175)	19.704.882.575	(1.449.236.222)
51	15. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	19	3.940.976.515		3.940.976.515	-
52	16. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại					
60	17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp		18.828.135.564	(262.827.175)	15.763.906.060	(1.449.236.222)
70	18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu		1.076	(15)	901	(83)

Người lập

Thang

Vũ Đức Thắng

Kế toán trưởng

Nguyễn Văn Hùng

Nguyễn Văn Hùng

Đồng Nai, ngày 14 tháng 10 năm 2022

Giám đốc



Nguyễn Đăng Tấn

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

Kỳ kế toán từ ngày 01/01/2022 đến ngày 30/09/2022
(Theo phương pháp gián tiếp)

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	9 tháng đầu năm	9 tháng đầu năm
			2022	2021
			VND	VND
I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH				
01	1. Lợi nhuận trước thuế		19.704.882.575	(1.449.236.222)
	2. Điều chỉnh cho các khoản			
02	- Khấu hao tài sản cố định và bất động sản đầu tư		1.620.415.000	2.501.616.000
03	- Các khoản dự phòng		421.395.745	1.079.032.951
05	- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư		(27.156.582.362)	(4.457.707.925)
06	- Chi phí lãi vay		9.972.603	
08	3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động		(5.399.916.439)	(2.326.295.196)
09	- Tăng, giảm các khoản phải thu		185.447.073	(471.967.375)
10	- Tăng, giảm hàng tồn kho		(859.648.139)	7.933.933.478
11	- Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)		2.008.861.883	5.550.248.971
12	- Tăng, giảm chi phí trả trước		(1.392.765.004)	(519.948.522)
14	- Tiền lãi vay đã trả		(9.972.603)	-
15	- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp		(3.434.891.153)	(2.461.391.411)
16	- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh		-	-
17	- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh		(2.592.472.068)	(1.203.829.000)
20	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh		(11.495.356.450)	6.500.750.945
II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ				
21	1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác		(4.203.772.176)	(1.096.009.000)
22	2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác		27.520.370.008	91.300.000
23	3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác		(9.000.000.000)	(3.000.000.000)
24	. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác			
27	4. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia		1.522.837.775	1.412.420.638
30	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư		15.839.435.607	(2.592.288.362)

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

Kỳ kế toán từ ngày 01/01/2022 đến ngày 30/09/2022
(Theo phương pháp gián tiếp)

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	9 tháng đầu năm	9 tháng đầu năm
			2022	2021
			VND	VND
III LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH				
33	1. Tiền thu từ đi vay		2.000.000.000	
34	2. Tiền trả nợ gốc vay		(2.000.000.000)	
36	3. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu		(9.047.500.000)	(11.462.500.000)
40	<i>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</i>		<i>(9.047.500.000)</i>	<i>(11.462.500.000)</i>
50	Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ		(4.703.420.843)	(7.554.037.417)
60	Tiền và tương đương tiền đầu kỳ		11.411.864.592	13.789.972.469
70	Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	3	6.708.443.749	6.235.935.052

Đồng Nai, ngày 14 tháng 10 năm 2022

Người lập

Vũ Đức Thắng

Kế toán trưởng

Nguyễn Văn Hùng

Giám đốc



Nguyễn Đăng Tấn

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Kỳ kế toán từ ngày 01/01/2022 đến ngày 30/09/2022

1 . ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP

Hình thức sở hữu vốn

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

Công ty Cổ phần Cao su Công nghiệp chính thức hoạt động theo mô hình Công ty Cổ phần theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp Công ty Cổ phần số 3600259017 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Tỉnh Đồng Nai cấp ngày 01 tháng 03 năm 2018, thay đổi lần thứ 8 ngày 05 tháng 07 năm 2021.

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

Vốn điều lệ của Công ty theo đăng ký là 175.000.000.000 VND, vốn điều lệ thực góp đến ngày 30 tháng 09 năm 2022 là 175.000.000.000 VND; tương đương 17.500.000 cổ phần, mệnh giá một cổ phần là 10.000 VND.

Lĩnh vực kinh doanh

Nông, lâm nghiệp và bất động sản.

Ngành nghề kinh doanh

Hoạt động kinh doanh của Công ty là:

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

Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp trong kỳ kế toán có ảnh hưởng đến Báo cáo tài chính

Trong 9 tháng đầu năm 2022, sản lượng bán ra của mù cao su RSS đạt 308 tấn, giảm 336 tấn tương ứng giảm 52,17% so với cùng kỳ năm trước. Đơn giá bán bình quân của mù cao su RSS trong 9 tháng đầu năm 2022 đạt 41,38 triệu đồng/tấn giảm 1,65 triệu đồng/ tấn so với cùng kỳ năm trước, điều này làm doanh thu và lợi nhuận mù cao su RSS giảm so với cùng kỳ năm trước. Tuy nhiên trong kỳ có thanh lý 97,18 ha cao su già đem lại doanh thu và lợi nhuận khoảng 24 tỷ, điều này làm cho doanh thu và lợi nhuận trong kỳ này tăng đột biến so với cùng kỳ năm trước.

2 . CHẾ ĐỘ VÀ CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG TẠI CÔNG TY

2.1 . Kỳ kế toán, đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

Kỳ kế toán năm của Công ty theo năm dương lịch bắt đầu từ ngày 01/01 và kết thúc vào ngày 31/12 hàng năm.
Đơn vị tiền tệ sử dụng trong ghi chép kế toán là Đồng Việt Nam (VND).

2.2 . Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng

Chế độ kế toán áp dụng

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

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

Công ty đã áp dụng các Chuẩn mực kế toán Việt Nam và các văn bản hướng dẫn Chuẩn mực do Nhà nước đã ban hành. Các Báo cáo tài chính được lập và trình bày theo đúng mọi quy định của từng chuẩn mực, thông tư hướng dẫn thực hiện Chuẩn mực và Chế độ kế toán doanh nghiệp hiện hành đang áp dụng.

2.3 . Công cụ tài chính

Ghi nhận ban đầu

Tài sản tài chính

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

Nợ phải trả tài chính

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

Giá trị sau ghi nhận ban đầu

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

2.4 . Tiền và các khoản tương đương tiền

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

Các khoản tương đương tiền là các khoản đầu tư ngắn hạn có thời gian thu hồi không quá 03 tháng kể từ ngày đầu tư, có tính thanh khoản cao, có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành các lượng tiền xác định và không có nhiều rủi ro trong chuyển đổi thành tiền.

2.5 . Các khoản đầu tư tài chính

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn bao gồm: Các khoản tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn được nắm giữ đến ngày đáo hạn với mục đích thu lãi hàng kỳ và các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn khác

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

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

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

2.6 . Các khoản nợ phải thu

Các khoản phải thu được theo dõi chi tiết theo kỳ hạn phải thu, đối tượng phải thu, loại nguyên tệ phải thu, và các yếu tố khác theo nhu cầu quản lý của Công ty. Các khoản phải thu được phân loại là ngắn hạn và dài hạn trên Cuối kỳ Kỳ này căn cứ kỳ hạn còn lại của các khoản phải thu tại ngày báo cáo.

Dự phòng nợ phải thu khó đòi được trích lập cho các khoản: Nợ phải thu quá hạn thanh toán ghi trong hợp đồng kinh tế, các khế ước vay nợ, cam kết hợp đồng hoặc cam kết nợ và nợ phải thu chưa đến hạn thanh toán nhưng khó có khả năng thu hồi. Trong đó, việc trích lập dự phòng nợ phải thu quá hạn thanh toán được căn cứ vào thời gian trả nợ gốc theo hợp đồng mua bán ban đầu, không tính đến việc gia hạn nợ giữa các bên và nợ phải thu chưa đến hạn thanh toán nhưng khách nợ đã lâm vào tình trạng phá sản hoặc đang làm thủ tục giải thể, mất tích, bỏ trốn.



2.7 . Hàng tồn kho

Hàng tồn kho được ghi nhận ban đầu theo giá gốc bao gồm: chi phí mua, chi phí chế biến và các chi phí liên quan trực tiếp khác phát sinh để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái tại thời điểm ghi nhận ban đầu. Sau ghi nhận ban đầu, tại thời điểm lập Báo cáo tài chính nếu giá trị thuần có thể thực hiện được của hàng tồn kho thấp hơn giá gốc thì hàng tồn kho được ghi nhận theo giá trị thuần có thể thực hiện được.

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

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

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

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được lập vào thời điểm cuối kỳ là số chênh lệch giữa giá gốc của hàng tồn kho lớn hơn giá trị thuần có thể thực hiện được.

2.8 . Tài sản cố định

Tài sản cố định hữu hình được ghi nhận theo giá gốc. Trong quá trình sử dụng, tài sản cố định hữu hình được ghi nhận theo nguyên giá, hao mòn lũy kế và giá trị còn lại.

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

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

2.9 . Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

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

2.10 . Thuê hoạt động

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

11/01/2022
08/08/2022
08/08/2022

2.11 . Chi phí trả trước

Các chi phí đã phát sinh liên quan đến kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh của nhiều kỳ kế toán được hạch toán vào chi phí trả trước để phân bổ dần vào kết quả hoạt động kinh doanh trong các kỳ kế toán sau.

Việc tính và phân bổ chi phí trả trước dài hạn vào chi phí sản xuất kinh doanh từng kỳ kế toán được căn cứ vào tính chất, mức độ từng loại chi phí để chọn phương pháp và tiêu thức phân bổ hợp lý.

Các loại chi phí trả trước của Công ty bao gồm:

- Công cụ và dụng cụ bao gồm các tài sản mà Công ty nắm giữ để sử dụng trong quá trình hoạt động kinh doanh bình thường, với nguyên giá của mỗi tài sản thấp hơn 30 triệu đồng và do đó không đủ điều kiện để ghi nhận là tài sản cố định theo quy định hiện hành. Nguyên giá công cụ dụng cụ được phân bổ theo phương pháp đường thẳng trong thời gian không quá 1 năm.
- Chi phí trả trước khác được ghi nhận theo nguyên giá và được phân bổ theo phương pháp đường thẳng trong thời gian hữu dụng là 12 tháng.

2.12 . Các khoản nợ phải trả

Các khoản nợ phải trả được theo dõi theo kỳ hạn phải trả, đối tượng phải trả, loại nguyên tệ phải trả và các yếu tố khác theo nhu cầu quản lý của Công ty. Các khoản phải trả được phân loại ngắn hạn và dài hạn trên Báo cáo tài chính căn cứ theo kỳ hạn còn lại của các khoản phải trả tại ngày báo cáo.

2.13 . Vay

Các khoản vay được theo dõi theo từng đối tượng cho vay, từng khế ước vay và kỳ hạn phải trả của các khoản vay.

2.14 . Chi phí đi vay

Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ khi phát sinh, trừ chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang được tính vào giá trị của tài sản đó (được vốn hoá) khi có đủ các điều kiện quy định trong Chuẩn mực Kế toán Việt Nam số 16 "Chi phí đi vay". Ngoài ra, đối với khoản vay riêng phục vụ việc xây dựng tài sản cố định, bất động sản đầu tư, lãi vay được vốn hóa kể cả khi thời gian xây dựng dưới 12 tháng.

2.15 . Chi phí phải trả

Các khoản phải trả cho hàng hóa dịch vụ đã nhận được từ người bán hoặc đã được cung cấp cho người mua trong kỳ báo cáo nhưng thực tế chưa chi trả và các khoản phải trả khác được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh của năm tài chính

Việc ghi nhận các khoản chi phí phải trả vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ được thực hiện theo nguyên tắc phù hợp giữa doanh thu và chi phí phát sinh trong kỳ. Các khoản chi phí phải trả sẽ được quyết toán với số chi phí thực tế phát sinh. Số chênh lệch giữa số trích trước và chi phí thực tế được hoàn nhập.

25
NG
PE
AO
GN
M

2.16 . Vốn chủ sở hữu

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

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

Công ty trích lập Quỹ khen thưởng, phúc lợi và Quỹ khen thưởng Ban điều hành từ lợi nhuận thuần sau thuế thu nhập doanh nghiệp của Công ty theo đề nghị của Hội đồng quản trị và được các cổ đông phê duyệt tại Đại hội đồng cổ đông thường niên. Quỹ này được trích lập để khen thưởng, khuyến khích vật chất, đem lại lợi ích chung và nâng cao phúc lợi cho công nhân viên và được trình bày như một khoản phải trả trên Báo cáo tài chính.

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

2.17 . Doanh thu

Doanh thu bán hàng

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

- Phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu sản phẩm hoặc hàng hóa đã được chuyển giao cho người mua;
- Công ty không còn nắm giữ quyền quản lý hàng hóa như người sở hữu hàng hóa hoặc quyền kiểm soát hàng hóa;
- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
- Công ty đã thu được hoặc sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch bán hàng;
- Xác định được chi phí liên quan đến giao dịch bán hàng.

Doanh thu hoạt động tài chính

Doanh thu phát sinh từ tiền lãi, tiền bản quyền, cổ tức, lợi nhuận được chia và các khoản doanh thu hoạt động tài chính khác được ghi nhận khi thỏa mãn đồng thời hai (2) điều kiện sau:

- Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch đó;
- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn.

2.18 . Giá vốn hàng bán

Giá vốn hàng bán trong kỳ được ghi nhận phù hợp với doanh thu phát sinh trong kỳ và đảm bảo tuân thủ nguyên tắc thận trọng. Các trường hợp hao hụt vật tư hàng hoá vượt định mức, chi phí vượt định mức bình thường, hàng tồn kho bị mất mát sau khi đã trừ đi phần trách nhiệm của tập thể, cá nhân liên quan,... được ghi nhận đầy đủ, kịp thời vào giá vốn hàng bán trong kỳ.

2.19 . Chi phí tài chính

Các khoản chi phí được ghi nhận vào chi phí tài chính là chi phí đi vay vốn:

017
TY
AN
SU
CH
T.Đ

2.20 . Thuế thu nhập doanh nghiệp

a) Chi phí thuế TNDN hiện hành

Chi phí thuế TNDN hiện hành được xác định trên cơ sở thu nhập chịu thuế trong kỳ và thuế suất thuế TNDN trong kỳ kế toán hiện hành.

b) Ưu đãi thuế

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

c) Thuế suất thuế TNDN kỳ kế toán hiện hành

Công ty hiện đang áp dụng mức thuế suất thuế TNDN là 15% đối với thu nhập từ trồng trọt, chăn nuôi, chế biến trong lĩnh vực nông nghiệp, thủy sản và mức thuế suất 20% đối với các hoạt động sản xuất kinh doanh khác có thu nhập chịu thuế TNDN cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2022 đến ngày 30/06/2022.

2.21 . Lãi trên cổ phiếu

Lãi cơ bản trên cổ phiếu được tính bằng cách chia lợi nhuận hoặc lỗ sau thuế phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông của Công ty (sau khi đã điều chỉnh cho việc trích lập Quỹ Khen thưởng, phúc lợi và Quỹ khen thưởng Ban điều hành) cho số lượng bình quân gia quyền của số cổ phiếu phổ thông đang lưu hành trong kỳ.

2.22 . Các bên liên quan

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

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

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

2.23 . Thông tin bộ phận

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

3 . TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN

	30/09/2022	01/01/2022
	VND	VND
Tiền mặt	54.828.655	337.270.000
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	2.653.615.094	1.474.594.592
Các khoản tương đương tiền (*)	4.000.000.000	9.600.000.000
	6.708.443.749	11.411.864.592

(*) Tại ngày 30/9/2022, các khoản tương đương tiền của Công ty bao gồm:

- Tiền gửi có kỳ hạn 1 tháng được gửi tại Ngân hàng HDBank CN SGD Đồng Nai, số tiền 1.000.000.000 đồng, lãi suất 5,0%/năm.
- Tiền gửi có kỳ hạn 1 tháng tại Ngân hàng NN & PTNT - CN Long Khánh, số tiền 3.000.000.000 đồng, lãi suất 5,0%/năm

4 . CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH

a) Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

	30/09/2022		01/01/2022	
	Giá gốc VND	Dự phòng VND	Giá gốc VND	Dự phòng VND
Đầu tư ngắn hạn	108.000.000.000	-	99.000.000.000	-
- Tiền gửi có kỳ hạn	108.000.000.000	-	99.000.000.000	-
(*)	108.000.000.000	-	99.000.000.000	-

(*) Tại ngày 30/9/2022, các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn của Công ty bao gồm:

- Tiền gửi có kỳ hạn 6 tháng tại Ngân hàng NN & PTNT - CN Long Khánh, số tiền 5.000.000.000 đồng, lãi suất 3,9%/năm
- Tiền gửi có kỳ hạn 12 tháng được gửi tại Ngân hàng TMCP Sài Gòn Thương Tín - CN Long Khánh, số tiền 10.000.000.000 đồng, lãi suất 6,0%/năm
- Tiền gửi có kỳ hạn từ 6 tháng đến 12 tháng được gửi tại Ngân hàng HDBank CN SGD Đồng Nai, số tiền 33.000.000.000 đồng, lãi suất 6,2% đến 6,55%/năm.
- Tiền gửi có kỳ hạn 12 tháng tại Ngân hàng TM CP Sài Gòn CN Đồng Nai, số tiền 32.500.000.000 đồng, lãi suất từ 6,2% đến 6,6% /năm
- Tiền gửi có kỳ hạn 12 tháng được gửi tại Ngân hàng TMCP Nam Á - CN Tân Định, số tiền 27.500.000.000 đồng, lãi suất 6,15% đến 6,5% /năm.

C.P * JAV

b) Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác

	30/09/2022		01/01/2022	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
Đầu tư vào đơn vị khác				
Công ty CP Đầu tư Nhon Trạch	23.750.000.000	(299.965.065)	23.750.000.000	(39.854.950)
	23.750.000.000	(299.965.065)	23.750.000.000	(39.854.950)

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

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

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

5 . TRẢ TRƯỚC CHO NGƯỜI BÁN NGẮN HẠN

	30/09/2022		01/01/2022	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
a) Trả trước cho người bán ngắn hạn				
- Cơ sở Sản xuất cây giống cao su Bà Rịa			423.000.000	-
- Viện nghiên cứu Cao su VN	70.000.000			
- CT TNHH BNM Việt Nam	66.960.000			
- Trả trước cho người bán khác	29.150.000	-	34.925.000	-
	166.110.000	-	457.925.000	-

6 . PHẢI THU KHÁC NGẮN HẠN

	30/09/2022		01/01/2022	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
a) Ngắn hạn				
- Phải thu lãi tiền gửi có kỳ hạn	2.635.989.044	-	1.049.763.289	-
- Phải thu BHXH	32.483.948	-		-
- Tạm ứng	332.000.000			
	3.000.472.992	-	1.049.763.289	-

7 . HÀNG TỒN KHO

	30/09/2022		01/01/2022	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
Nguyên liệu, vật liệu	604.385.104	-	479.127.125	-
Công cụ, dụng cụ	121.069.398	-	47.770.906	-
Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang	1.362.873.004	-	823.721.530	-
Thành phẩm	25.126.972.118	(2.254.374.360)	25.005.031.924	(2.093.088.730)
	27.215.299.624	(2.254.374.360)	26.355.651.485	(2.093.088.730)

8 . CHI PHÍ XÂY DỰNG CƠ BẢN DỒ DANG

	30/09/2022	01/01/2022
	VND	VND
Trồng cao su tại xã Hàng Gòn, Xuân Tân và Xuân Định (*)	5.686.747.347	4.749.425.078
Trồng tái canh cao su tại đội Xuân Lộc	3.499.408.998	232.959.091
	9.186.156.345	4.982.384.169

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

- Chủ đầu tư: Công ty Cổ phần Cao su Công nghiệp;
- Nguồn vốn đầu tư: Nguồn vốn chủ sở hữu;
- Quy mô của dự án: Dự án trồng và chăm sóc vườn cây cao su tái canh với diện tích đất tái canh là 176,27 ha;
- Tổng mức đầu tư: 21,369 tỷ đồng; - Thời gian bắt đầu triển khai và dự kiến hoàn thành: Dự án được bắt đầu triển khai từ năm 2016 và dự kiến hoàn thành vào năm 2028;
- Tình trạng của dự án tại thời điểm 30/9/2022: Dự án trồng tái canh vườn cây cao su đang trong quá trình tiếp tục thực hiện.

M.S.D.N
TRIC

9 . TÀI SẢN CÓ ĐỊNH HỮU HÌNH

	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc, thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	Thiết bị, dụng cụ quản lý	Vườn cây cao su	Cộng
	VND	VND	VND	VND	VND	VND
Nguyên giá						
Số dư đầu kỳ	11.531.851.219	1.675.410.458	5.762.816.093	732.160.590	72.612.802.223	92.315.040.583
- Mua trong kỳ	-	-	-	-	(7.699.776.525)	(7.699.776.525)
- Thanh lý, nhượng bán	-	-	-	-	-	-
Số dư cuối kỳ	11.531.851.219	1.675.410.458	5.762.816.093	732.160.590	64.913.025.698	84.615.264.058
Giá trị hao mòn lũy kế						
Số dư đầu kỳ	9.483.759.296	1.303.346.408	5.340.704.505	643.397.778	37.481.438.965	54.252.646.952
- Khấu hao trong năm	510.179.184	55.962.166	229.397.638	25.083.472	799.792.540	1.620.415.000
- Thanh lý, nhượng bán	-	-	-	-	(4.194.441.401)	(4.194.441.401)
Số dư cuối kỳ	9.993.938.480	1.359.308.574	5.570.102.143	668.481.250	34.086.790.104	51.678.620.551
Giá trị còn lại						
Tại ngày đầu kỳ	2.048.091.923	372.064.050	422.111.588	88.762.812	35.131.363.258	38.062.393.631
Tại ngày cuối kỳ	1.537.912.739	316.101.884	192.713.950	63.679.340	30.826.235.594	32.936.643.507

Trong đó:

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

10 . CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC NGẮN HẠN

	<u>30/09/2022</u>	<u>01/01/2022</u>
	VND	VND
a) Ngắn hạn		
Chi phí sửa chữa	106.848.205	-
Chi phí bảo hiểm	572.608.067	-
Chi phí công cụ, dụng cụ	121.884.530	-
Chi phí phân bón vườn cây	521.892.500	-
Chi phí trả trước ngắn hạn khác	69.531.702	-
	<u>1.392.765.004</u>	<u>-</u>

11 . NGƯỜI MUA TRẢ TIỀN TRƯỚC NGẮN HẠN

	<u>30/09/2022</u>	<u>01/01/2022</u>
	VND	VND
Lý Nhân Tâm	-	196.555.500
	<u>-</u>	<u>196.555.500</u>

025
CÔNG
CỐ PH
CAO
NGI
HẠN

12 . THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC

	Số phải thu đầu năm	Số phải nộp đầu năm	Số đã thực nộp trong kỳ	Số phải thu cuối kỳ	Số phải nộp cuối kỳ
	VND	VND	VND	VND	VND
Thuế Giá trị gia tăng	-	82.728.550	575.794.418	-	-
Thuế Tiêu thụ đặc biệt	-	-	-	-	-
Thuế Xuất khẩu, Nhập khẩu	-	-	-	-	-
Thuế Thu nhập doanh nghiệp	-	3.434.891.153	3.434.891.153	-	3.940.976.515
Thuế Thu nhập cá nhân	-	59.192.422	294.052.339	-	117.242.702
Thuế Tài nguyên	-	772.240	11.606.700	-	126.560
Thuế Nhà đất, Tiền thuê đất	342.378.159	-	6.844.845	-	2.414.708.996
Thuế bảo vệ môi trường	-	-	-	-	-
Thuế môn bài	-	-	3.000.000	-	-
Phi, lệ phí và các khoản phải nộp khác	-	-	3.696	-	-
	342.378.159	3.577.584.365	4.326.193.151	-	6.473.054.773

Quyết toán thuế của Công ty sẽ chịu sự kiểm tra của cơ quan thuế. Do việc áp dụng luật và các qui định về thuế đối với nhiều loại giao dịch khác nhau có thể được giải thích theo nhiều cách khác nhau, số thuế được trình bày trên Báo cáo tài chính có thể bị thay đổi theo quyết định của cơ quan thuế.

13 . PHẢI TRẢ KHÁC NGẮN HẠN

	30/09/2022	01/01/2022
	VND	VND
- Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn	2.803.885.000	2.628.000.000
- Các khoản phải trả, phải nộp khác	2.803.885.000	32.695.946
	2.803.885.000	2.660.695.946

14 . VAY NGẮN HẠN

	01/01/2022		Trong kỳ		30/09/2022	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Tăng	Giảm	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
	VND	VND	VND	VND	VND	VND
-	-	-	2.000.000.000	2.000.000.000	-	-
Ngân hàng Thương mại Cổ phần Sài Gòn Thương tín - Chi nhánh Long Khánh						
	-	-	2.000.000.000	2.000.000.000	-	-



15 . VỐN CHỦ SỞ HỮU

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

	Vốn đầu tư của chủ sở hữu VND	Lợi nhuận chưa phân phối VND	Cộng VND
Số dư đầu kỳ trước	175.000.000.000	15.735.613.405	190.735.613.405
Lãi/lỗ trong năm trước		(1.449.236.222)	(1.449.236.222)
Chia cổ tức năm 2020		(11.462.500.000)	(11.462.500.000)
Trích quỹ khen thưởng phúc lợi		(3.951.200.000)	(3.951.200.000)
Trích quỹ thưởng ban điều hành		(313.400.000)	(313.400.000)
Số dư cuối kỳ trước	175.000.000.000	(1.440.722.817)	173.559.277.183
Số dư đầu kỳ này	175.000.000.000	13.361.645.613	188.361.645.613
Lãi trong kỳ	-	15.763.906.060	15.763.906.060
Chia cổ tức năm 2021	-	(9.047.500.000)	(9.047.500.000)
Trích quỹ khen thưởng phúc lợi	-	(4.000.000.000)	(4.000.000.000)
Trích quỹ thưởng ban điều hành	-	(312.600.000)	(312.600.000)
Số dư cuối kỳ này	175.000.000.000	15.765.451.673	190.765.451.673

Theo Nghị quyết của Đại hội đồng cổ đông số 136/NQ-DHĐCĐ ngày 26 tháng 04 năm 2021, Công ty công bố việc phân phối lợi nhuận năm 2021, trích quỹ khen thưởng phúc lợi và quỹ khen thưởng Ban quản lý Công ty là 4.312.600.000 đồng.

b) Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu

	Tỷ lệ (%)	30/09/2022 VND	Tỷ lệ (%)	01/01/2022 VND
Tổng Công ty Công nghiệp Thực phẩm Đồng Nai	65,85	115.236.000.000	65,85	115.236.000.000
Công ty CP Tập đoàn Capella	7,50	13.125.000.000	7,50	13.125.000.000
Công ty CP Đầu tư Xây dựng Tuấn Lộc	7,50	13.125.000.000	7,50	13.125.000.000
Các cổ đông khác	19,15	33.514.000.000	19,15	33.514.000.000
	100,00	175.000.000.000	100,00	175.000.000.000

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

	9 tháng đầu năm 2022 VND	9 tháng đầu năm 2021 VND
Vốn đầu tư của chủ sở hữu	175.000.000.000	175.000.000.000
- Vốn góp đầu kỳ	175.000.000.000	175.000.000.000
- Vốn góp cuối kỳ	175.000.000.000	175.000.000.000

d) Cổ phiếu

	30/09/2022	01/01/2022
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	17.500.000	17.500.000
Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	17.500.000	17.500.000
- Cổ phiếu phổ thông	17.500.000	17.500.000
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	17.500.000	17.500.000
- Cổ phiếu phổ thông	17.500.000	17.500.000

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



16 . CAM KẾT THUÊ HOẠT ĐỘNG

Tài sản thuê ngoài

Hợp đồng thuê đất số 21/HĐTD ngày 27/04/2018; Phụ lục hợp đồng thuê đất số 21/PLHĐTD-1 ngày 30/12/2020 giữa Công ty Cổ phần Cao su Công nghiệp (bên thuê) với Ủy ban nhân dân tỉnh Đồng Nai (bên cho thuê) và thông báo về đơn giá thuê đất số 11051/TB-CTDON ngày 31/12/2021 của Cục Thuế tỉnh Đồng Nai, theo đó bên cho thuê đồng ý cho bên thuê thuê đất tại các xã Xuân Tân, Hàng Gòn, thị xã Long Khánh, Xuân Định, Xuân Tâm, Xuân Hòa, Xuân Hưng, huyện Xuân Lộc để sử dụng với mục đích trồng cây lâu năm và sản xuất phi nông nghiệp. Thời hạn thuê đến hết ngày 15/10/2043. Tổng diện tích các khu đất thuê là 8.410.858,6 m². Đơn giá thuê đất từ 400 đến 10.700 đồng/m²/năm theo từng vị trí địa lý của các lô đất. Tiền thuê đất được trả hàng năm.

Hợp đồng thuê đất số 95/HĐTD ngày 05/08/2016 và Hợp đồng điều chỉnh số 75/HĐTD ngày 04/07/2018 giữa Công ty Cổ phần Cao su công nghiệp (bên thuê) với Ủy ban nhân dân tỉnh Bình Thuận (bên cho thuê), theo đó bên cho thuê đồng ý cho bên thuê thuê đất tại xã Tân Đức, huyện Hàm Tân, tỉnh Bình Thuận để sử dụng với mục đích trồng cây lâu năm. Thời hạn thuê đến hết ngày 20/04/2035. Diện tích khu đất thuê là 1.185.967,8 m². Đơn giá thuê đất là 165 đồng/m²/năm. Tiền thuê đất được trả hàng năm.

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

	9 tháng đầu năm 2022 VND	9 tháng đầu năm 2021 VND
Doanh thu bán mù RSS	12.744.000.000	27.712.000.000
Doanh thu bán mù tạp	1.564.806.500	1.457.994.000
Doanh thu bán mì	-	605.302.195
	14.308.806.500	29.775.296.195

18 . GIÁ VỐN HÀNG BÁN

	9 tháng đầu năm 2022 VND	9 tháng đầu năm 2021 VND
Giá vốn bán mù RSS	13.851.267.968	27.028.050.649
Giá vốn mù tạp	1.449.012.000	1.344.450.000
Giá vốn bán mì	-	252.784.309
Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	161.285.630	1.079.032.951
	15.461.565.598	29.704.317.909

19 . DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH

	9 tháng đầu năm 2022 VND	9 tháng đầu năm 2021 VND
Lãi tiền gửi, lãi cho vay	3.141.547.478	4.424.905.960
	3.141.547.478	4.424.905.960



20 . CHI PHÍ TÀI CHÍNH

	9 tháng đầu năm 2022	9 tháng đầu năm 2021
	VND	VND
Lãi tiền vay	9.972.603	-
Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh và tổn thất đầu tư	260.110.115	-
	270.082.718	-

21 . CHI PHÍ BÁN HÀNG

	9 tháng đầu năm 2022	9 tháng đầu năm 2021
	VND	VND
Chi phí khác bằng tiền	23.660.000	60.426.000
	23.660.000	60.426.000

22 . CHI PHÍ QUẢN LÝ DOANH NGHIỆP

	9 tháng đầu năm 2022	9 tháng đầu năm 2021
	VND	VND
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	737.379.412	651.354.300
Chi phí nhân công	3.550.749.750	3.209.776.077
Chi phí khấu hao tài sản cố định	389.007.000	387.945.000
Thuế, phí, lệ phí	40.167.595	44.640.288
Chi phí dịch vụ mua ngoài	238.048.411	947.152.512
Chi phí khác bằng tiền	1.567.686.543	876.900.983
	6.523.038.711	6.117.769.160

23 . THU NHẬP KHÁC

	9 tháng đầu năm 2022	9 tháng đầu năm 2021
	VND	VND
Thu nhập từ nhượng bán, thanh lý tài sản cố định	24.015.038.580	29.801.965
Thu nhập từ trồng xen canh hoa màu	481.440.740	203.272.727
Tiền bồi thường cây cao su dự án nhà văn hóa Bảo Thị	36.400.000	-
	24.532.879.320	233.074.692

24 . CHI PHÍ KHÁC

	9 tháng đầu năm 2022	9 tháng đầu năm 2021
	VND	VND
Chi phí khác	3.696	-
	3.696	-

25 . CHI PHÍ THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP HIỆN HÀNH

	9 tháng đầu năm 2022	9 tháng đầu năm 2021
	VND	VND
<i>Thuế TNDN từ hoạt động kinh doanh chính</i>		
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	19.704.882.575	(1.449.236.222)
- Các khoản điều chỉnh tăng	-	-
+ Chi phí không hợp lệ		
Thu nhập tính thuế TNDN	19.704.882.575	(1.449.236.222)
- Thu nhập từ hoạt động kinh doanh chính	(7.699.457.809)	(6.107.126.874)
- Thu nhập từ hoạt động khác	27.404.340.384	4.657.980.652
Tổng lợi nhuận tính thuế	19.704.882.575	(1.449.236.222)
Chi phí thuế Thu nhập doanh nghiệp hiện hành	3.940.976.515	-
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	3.940.976.515	-
Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp đầu kỳ	3.434.891.153	2.461.391.411
Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp trong kỳ	(3.434.891.153)	(2.461.391.411)
Thuế TNDN phải nộp cuối kỳ	3.940.976.515	-

26 . LÃI CƠ BẢN TRÊN CỔ PHIẾU

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

	9 tháng đầu năm 2022	9 tháng đầu năm 2021
		VND
Lợi nhuận sau thuế	15.763.906.060	(1.449.236.222)
Lợi nhuận phân bổ cho cổ phiếu phổ thông	15.763.906.060	(1.449.236.222)
Cổ phiếu phổ thông lưu hành bình quân trong kỳ	17.500.000	17.500.000
Lãi cơ bản trên cổ phiếu	901	(83)

27 . CHI PHÍ SẢN XUẤT KINH DOANH THEO YẾU TỐ

	9 tháng đầu năm 2022	9 tháng đầu năm 2021
	VND	VND
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	4.250.226.443	2.490.872.369
Chi phí nhân công	12.402.339.012	9.094.960.660
Chi phí khấu hao tài sản cố định	1.620.415.000	1.532.275.000
Chi phí dịch vụ mua ngoài	3.060.661.909	2.177.433.748
Chi phí khác bằng tiền	1.174.427.983	420.027.843
	22.508.070.347	15.715.569.620

0258
 CÔNG
 S PH
 CAO
 NGN
 TAM

28 . CÔNG CỤ TÀI CHÍNH

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

	Giá trị sổ kế toán			
	30/09/2022		01/01/2022	
	Giá gốc VND	Dự phòng VND	Giá gốc VND	Dự phòng VND
Tài sản tài chính				
Tiền và các khoản tương đương tiền	6.708.443.749	-	11.411.864.592	-
Phải thu khách hàng, phải thu khác	3.000.472.992	-	1.049.763.289	-
Các khoản cho vay	108.000.000.000	-	99.000.000.000	-
	117.708.916.741	-	111.461.627.881	-

	Giá trị sổ kế toán	
	30/09/2022	01/01/2022
	VND	VND
Nợ phải trả tài chính		
Phải trả người bán, phải trả khác	2.803.885.000	2.660.695.946
Chi phí phải trả	36.203.704	42.500.000
	2.840.088.704	2.703.195.946

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

Quản lý rủi ro tài chính

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

Rủi ro thị trường

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

Rủi ro về lãi suất:

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

Rủi ro tín dụng

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

	Từ 1 năm trở xuống	Trên 1 năm đến 5 năm	Trên 5 năm	Cộng
	VND	VND	VND	VND
Tại ngày 30/09/2022				
Tiền và các khoản tương đương tiền	6.708.443.749	-	-	6.708.443.749
Phải thu khách hàng, phải thu khác	3.000.472.992	-	-	3.000.472.992
Các khoản cho vay	108.000.000.000	-	-	108.000.000.000
	117.708.916.741	-	-	117.708.916.741
Tại ngày 01/01/2022				
Tiền và các khoản tương đương tiền	11.411.864.592	-	-	11.411.864.592
Phải thu khách hàng, phải thu khác	1.049.763.289	-	-	1.049.763.289
Các khoản cho vay	99.000.000.000	-	-	99.000.000.000
	111.461.627.881	-	-	111.461.627.881

Rủi ro thanh khoản

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

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

	Từ 1 năm trở xuống	Trên 1 năm đến 5 năm	Trên 5 năm	Cộng
	VND	VND	VND	VND
Tại ngày 30/09/2022				
Phải trả người bán, phải trả khác	2.803.885.000	-	-	2.803.885.000
Chi phí phải trả	36.203.704	-	-	36.203.704
	2.840.088.704	-	-	2.840.088.704
Tại ngày 01/01/2022				
Phải trả người bán, phải trả khác	2.660.695.946	-	-	2.660.695.946
Chi phí phải trả	42.500.000	-	-	42.500.000
	2.703.195.946	-	-	2.703.195.946

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

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

a) Số tiền đi vay thực thu trong kỳ

	9 tháng đầu năm 2022	9 tháng đầu năm 2021
	VND	VND
Tiền thu từ đi vay theo khế ước thông thường	2.000.000.000	-

b) Số tiền đã thực trả gốc vay trong kỳ

	9 tháng đầu năm 2022	9 tháng đầu năm 2021
	VND	VND
Tiền trả nợ gốc vay theo khế ước thông thường	(2.000.000.000)	-

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

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

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

Danh sách và mối quan hệ giữa các bên liên quan và Công ty như sau:

Bên liên quan	Mối quan hệ
Tổng Công ty Công nghiệp Thực phẩm Đồng Nai	Công ty mẹ
Công ty CP Tập đoàn Capella	Cổ đông lớn
Công ty CP Đầu tư Xây dựng Tuấn Lộc	Cổ đông lớn
Công ty XNK Biên Hòa (Bihimex)	Đơn vị trực thuộc Công ty mẹ
Công ty Cổ phần Nông sản Đồng Nai	Cùng Công ty mẹ
Công ty Cổ phần Chăn nuôi Phú Sơn	Cùng Công ty mẹ
Công ty Cổ phần Xuất nhập khẩu Đồng Nai	Cùng Công ty mẹ
Công ty TNHH Một thành viên Thọ Vực	Cùng Công ty mẹ
Công ty TNHH MTV Đầu tư Phát triển Bửu Long	Cùng Công ty mẹ
Công ty Cổ phần Vật tư Nông nghiệp Đồng Nai	Cùng Công ty mẹ
Công ty Cổ phần Du lịch Đồng Nai	Cùng Công ty mẹ
Công ty Cổ phần Bóng đá Đồng Nai	Công ty liên kết của Công ty mẹ
Công ty TNHH Nông nghiệp Đồng Nai - VINECO	Công ty liên kết của Công ty mẹ
Công ty Cổ phần Chế biến Xuất nhập khẩu Nông sản Thực phẩm Đồng Nai	Công ty liên kết của Công ty mẹ
Công ty TNHH TM Dịch vụ Quốc tế Big C Đồng Nai	Công ty liên kết của Công ty mẹ
Công ty TNHH Bochang - Donatours	Công ty liên kết của Công ty mẹ
Công ty TNHH Thương mại Dịch vụ Siêu thị Co.op Mart Biên Hòa	Công ty liên kết của Công ty mẹ
Công ty TNHH Chế biến Thực phẩm Đồng Nai	Công ty liên kết của Công ty mẹ
Công ty Cổ phần Xây dựng và Sản xuất Vật liệu Xây dựng Biên Hòa	Công ty liên kết của Công ty mẹ
Công ty Cổ phần Tổng hợp Gỗ Tân Mai	Công ty liên kết của Công ty mẹ
Công ty Cổ phần Chăn nuôi Bò và Chế biến Sữa Đồng Nai	Công ty liên kết của Công ty mẹ
Công ty Cổ phần Lothamilk	Công ty liên kết của Công ty mẹ
Công ty Cổ phần Khách sạn Vĩnh An	Công ty liên kết của Công ty mẹ
Công ty TNHH Thực phẩm Rạng Đông	Công ty liên kết của Công ty mẹ

Ông Phạm Nam Hưng	Chủ tịch HĐQT
Ông Nguyễn Đăng Tấn	Giám đốc, kiêm Phó Chủ tịch HĐQT
Ông Đỗ Tấn Diễm	Phó Giám đốc, kiêm Thành viên HĐQT
Ông Nguyễn Cao Trí	Thành viên HĐQT
Ông Trần Hải Bình	Thành viên HĐQT (Miễn nhiệm ngày 24/06/2021)
Ông Hồ Quốc Minh	Thành viên HĐQT (Bổ nhiệm ngày 24/06/2021)
Ông Nguyễn Văn Hùng	Kế toán trưởng

Giao dịch với các bên liên quan khác như sau:

	Chức vụ	9 tháng đầu năm	9 tháng đầu năm
		2022	2021
		VND	VND
Thu nhập của Ban Điều hành		1.117.800.000	856.980.000
- Ông Nguyễn Đăng Tấn	Giám đốc	412.560.000	309.420.000
- Ông Đỗ Tấn Diễm	Phó Giám đốc	365.040.000	273.780.000
- Ông Nguyễn Văn Hùng	Kế toán trưởng	340.200.000	273.780.000
Thù lao của Hội đồng quản trị		365.040.000	273.780.000
- Ông Phạm Nam Hưng	Chủ tịch	73.008.000	54.756.000
- Ông Nguyễn Đăng Tấn	Thành viên	73.008.000	54.756.000
- Ông Đỗ Tấn Diễm	Thành viên	73.008.000	54.756.000
- Ông Nguyễn Cao Trí	Thành viên	73.008.000	54.756.000
- Ông Trần Hải Bình	Thành viên (Miễn nhiệm ngày 24/06/2021)	-	36.504.000
- Ông Hồ Quốc Minh	Thành viên (Bổ nhiệm ngày 24/06/2021)	73.008.000	18.252.000
Thù lao của Ban kiểm soát		413.208.000	275.886.000
- Bà Trần Thị Hồng Loan	Trưởng ban	340.200.000	221.130.000
- Bà Ngô Thị Cẩm Hà	Thành viên	36.504.000	27.378.000
- Bà Mai Minh Phương	Thành viên	36.504.000	27.378.000

32 . SỐ LIỆU SO SÁNH

Số liệu so sánh trên Bảng cân đối kế toán giữa niên độ và các thuyết minh tương ứng là số liệu của Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021 đã được Công ty TNHH Hãng Kiểm toán AASC kiểm toán. Số liệu trên Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ và các thuyết minh tương ứng là số liệu của Báo cáo tài chính cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2021 đến ngày 30/09/2021.

Người lập



Vũ Đức Thắng

Kế toán trưởng



Nguyễn Văn Hùng

Đồng Nai, ngày 14 tháng 10 năm 2022

Giám đốc



Nguyễn Đăng Tấn