

CÔNG TY CỔ PHẦN CÀ PHÊ THĂNG LỢI

**Báo cáo tài chính cho kỳ kế toán quý 4 năm 2023
kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2023**



MỤC LỤC

	Trang
BÁO CÁO CỦA HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ	1 – 2
BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ	
Bảng cân đối kế toán giữa niên độ	3-4
Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh giữa niên độ	5
Báo cáo lưu chuyển tiền tệ giữa niên độ	6
Thuyết minh báo cáo tài chính giữa niên độ	7 – 31

CÔNG TY CỔ PHẦN CÀ PHÊ THẮNG LỢI
Địa chỉ: Km17, Quốc lộ 26, Xã Hòa Đông, Huyện Krông Pắc, Tỉnh Đắk Lắk
BÁO CÁO CỦA BAN ĐIỀU HÀNH

Hội đồng quản trị Công ty Cổ phần Cà phê Thăng Lợi (sau đây gọi tắt là "Công ty") trình bày báo cáo của mình cùng với Báo cáo tài chính cho kỳ kế toán 03 tháng kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2023.

1. Thông tin chung

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

Theo Giấy đăng ký kinh doanh số 6000182456 do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Đắk Lắk cấp lần đầu ngày 10 tháng 8 năm 2007, thay đổi lần thứ 6 ngày 01 tháng 02 năm 2023, vốn điều lệ của Công ty là 126.500.000.000 VND (Một trăm hai mươi sáu tỷ năm trăm triệu đồng).

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

2. Các thành viên của Hội đồng quản trị và Ban Tổng Giám đốc

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

Hội đồng quản trị

Ông Đỗ Hoàng Phúc	Chủ tịch HĐQT
Ông Phạm Xuân Thụ	Thành viên
Ông Đỗ Hoàng Phương	Thành viên
Bà Hoàng Thị Thu Hà	Thành viên
Bà Đặng Thị Huyền	Thành viên

Ban Tổng Giám đốc

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

Đại diện pháp luật

Người đại diện theo pháp luật của Công ty trong kỳ kế toán và cho đến thời điểm lập báo cáo này là ông Đỗ Hoàng Phúc - Chủ tịch Hội đồng quản trị (sinh ngày 03/7/1957; dân tộc Kinh, quốc tịch Việt Nam; căn cước công dân số 037057001333 do Cục CS ĐKQL cư trú và DLQG về dân cư cấp ngày 20/11/2017; địa chỉ thường trú: số 12 đường Trịnh Tú, phố Kim Đa, đường Ninh Khánh, Thành phố Ninh Bình, tỉnh Ninh Bình, Việt Nam).

3. Đánh giá tình hình kinh doanh

Kết quả hoạt động kinh doanh của Công ty cho kỳ kế toán 03 tháng kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2023 và tình hình tài chính vào cùng kỳ này được thể hiện trong Báo cáo tài chính đính kèm.

4. Các sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc kỳ kế toán

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

5. Công bố trách nhiệm của Hội đồng quản trị đối với Báo cáo tài chính

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

CÔNG TY CỔ PHẦN CÀ PHÊ THẮNG LỢI

Địa chỉ: Km17, Quốc lộ 26, Xã Hòa Đông, Huyện Krông Pắc, Tỉnh Đắk Lắk

BÁO CÁO CỦA BAN ĐIỀU HÀNH

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

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

Hội đồng quản trị cam kết đã tuân thủ các yêu cầu nêu trên trong việc lập Báo cáo tài chính.

6. Phê duyệt các báo cáo tài chính

Hội đồng quản trị phê duyệt Báo cáo tài chính đính kèm. Báo cáo tài chính đã phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính của Công ty tại thời điểm ngày 30 tháng 09 năm 2023, cũng như kết quả hoạt động kinh doanh và các luồng lưu chuyển tiền tệ cho kỳ kế toán kết thúc cùng ngày, phù hợp với các chuẩn mực kế toán, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính.

Thay mặt Hội đồng quản trị



Đỗ Hoàng Phúc
Chủ tịch Hội đồng quản trị

Đắk Lắk, ngày 31 tháng 12 năm 2023

182
NG
HÀNG
LỢI
ĐẮK
LẮK

CÔNG TY CỔ PHẦN CÀ PHÊ THẮNG LỢI

Địa chỉ: Km17, Quốc lộ 26, Xã Hòa Đông, Huyện Krông Pắc, Tỉnh Đắk Lắk

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN GIỮA NIÊN ĐỘ

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2023

Mẫu số B01 - DN

TÀI SẢN	Mã số	TM	31/12/2023	01/01/2023
			VND	VND
A/ TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		220.384.363.332	141.379.851.336
I/ Tiền và các khoản tương đương tiền	110	5.1	656.615.343	1.136.731.873
1. Tiền	111		656.615.343	1.136.731.873
II/ Đầu tư tài chính ngắn hạn	120	5.2	62.820.000.000	53.480.000.000
1. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123		62.820.000.000	53.480.000.000
III/ Các khoản phải thu ngắn hạn	130		27.416.580.985	22.668.996.739
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	5.3	17.437.261.406	13.285.943.363
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	5.4	2.161.908.892	1.901.708.092
3. Phải thu ngắn hạn khác	136	5.5	19.023.371.658	15.959.043.446
4. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137	5.5	(11.217.097.598)	(8.488.834.789)
5. Tài sản thiếu chờ xử lý	139		11.136.627	11.136.627
IV/ Hàng tồn kho	140	5.6	128.539.467.039	63.097.319.351
1. Hàng tồn kho	141		128.539.467.039	63.097.319.351
V/ Tài sản ngắn hạn khác	150		951.699.965	996.803.373
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	5.7	134.212.248	137.969.056
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		682.335.807	858.834.317
3. Thuế và các khoản phải thu Nhà nước	153	5.14	135.151.910	-
B/ TÀI SẢN DÀI HẠN	200		62.182.655.615	68.674.124.167
I/ Các khoản phải thu dài hạn	210		-	-
II/ Tài sản cố định	220		35.339.543.674	37.037.716.695
1. Tài sản cố định hữu hình	221	5.8	35.048.116.390	36.655.417.407
- Nguyên giá	222		147.994.578.331	145.115.080.653
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(112.946.461.941)	(108.459.663.246)
- Nguyên giá	225		-	-
- Giá trị hao mòn lũy kế	226		-	-
2. Tài sản cố định vô hình	227	5.9	291.427.284	382.299.288
- Nguyên giá	228		454.360.000	454.360.000
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		(162.932.716)	(72.060.712)
III/ Bất động sản đầu tư	230	5.10	13.336.343.772	14.769.371.544
- Nguyên giá	231		31.556.798.566	31.556.798.566
- Giá trị hao mòn lũy kế	232		(18.220.454.794)	(16.787.427.022)
IV/ Tài sản dở dang dài hạn	240		3.530.847.492	5.740.992.183
1. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	5.11	3.530.847.492	5.740.992.183
V/ Đầu tư tài chính dài hạn	250		-	-
VI/ Tài sản dài hạn khác	260		9.975.920.677	11.126.043.745
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	5.7	9.975.920.677	11.126.043.745
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		282.567.018.947	210.053.975.503

5/1
 TY
 XA
 LC
 11/1

NGUỒN VỐN	Mã số	TM	31/12/2023	01/01/2023
			VND	VND
C/ NỢ PHẢI TRẢ	300		143.710.847.392	74.707.624.011
I/ Nợ ngắn hạn	310		141.620.372.392	72.627.149.011
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	5.12	782.077.328	10.057.445.818
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	5.13	920.000	80.516.000
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	5.14	3.267.911.488	3.718.938.119
4. Phải trả người lao động	314		815.509.684	565.591.272
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	5.15	1.173.293.812	913.538.432
6. Phải trả ngắn hạn khác	319	5.16	13.010.187.065	11.347.287.530
7. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	5.17	124.122.437.175	47.495.796.000
8. Quỹ khen thưởng phúc lợi	322		(1.551.964.160)	(1.551.964.160)
III/ Nợ dài hạn	330		2.090.475.000	2.080.475.000
1. Phải trả dài hạn khác	337	5.16	2.090.475.000	2.080.475.000
D/ VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		138.856.171.555	135.346.351.492
I/ Vốn chủ sở hữu	410	5.18	138.856.171.555	135.346.351.492
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		126.500.000.000	126.500.000.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		126.500.000.000	126.500.000.000
- Cổ phiếu ưu đãi	411b		-	-
2. Quỹ đầu tư phát triển	418		7.495.095.820	7.495.095.820
3. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		4.861.075.735	1.351.255.672
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a			
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		4.861.075.735	1.351.255.672
III/ Nguồn kinh phí và quỹ khác	430		-	-
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		282.567.018.947	210.053.975.503



(Handwritten signature)

(Handwritten signature)

Đỗ Hoàng Phúc
 Chủ tịch Hội đồng quản trị
 Đắk Lắk, ngày 31 tháng 12 năm 2023

Nguyễn Thị Quỳnh Như
 Kế toán trưởng

Nguyễn Thị Quỳnh Như
 Người lập biểu

CÔNG TY CỔ PHẦN CÀ PHÊ THẮNG LỢI

Địa chỉ: Km17, Quốc lộ 26, Xã Hòa Đông, Huyện Krông Pắc, Tỉnh Đắk Lắk

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

Cho kỳ kế toán quý 4 kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2023

Mẫu số B02 - DN

CHỈ TIÊU	Mã số	quý 4 năm 2023	quý 4 năm 2022	Số lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này (Năm nay)	Số lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này (Năm trước)
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	74.474.937.580	63.598.549.249	456.039.524.753	450.680.425.982
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	10	74.474.937.580	63.598.549.249	456.039.524.753	450.680.425.982
4. Giá vốn hàng bán	11	64.047.496.557	56.038.760.911	434.111.782.362	432.601.187.357
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20	10.427.441.023	7.559.788.338	21.927.742.391	18.079.238.625
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	1.727.034.922	3.236.201.506	7.396.020.274	6.495.366.459
7. Chi phí tài chính	22	2.927.147.250	1.571.111.141	6.074.212.616	3.995.324.849
Trong đó: Chi phí lãi vay	23	282.803.399	239.938.379	2.094.969.535	2.225.192.053
8. Chi phí bán hàng	25	1.737.825.484	1.546.715.300	8.575.431.953	8.528.059.843
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	5.328.261.555	6.757.045.903	12.113.696.156	13.249.386.930
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30	2.161.241.656	921.117.500	2.560.421.940	(1.198.166.538)
11. Thu nhập khác	31	2.974.243.730	1.261.966.796	5.649.201.182	5.028.168.900
12. Chi phí khác	32	1.908.153.275	1.032.296.341	2.893.267.729	1.903.444.876
13. Lợi nhuận khác	40	1.066.090.455	229.670.455	2.755.933.453	3.124.724.024
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50	3.227.332.111	1.150.787.955	5.316.355.393	1.926.557.486
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	990.884.208	401.452.448	1.806.535.330	575.301.814
Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60	2.236.447.903	749.335.507	3.509.820.063	1.351.255.672



(Handwritten signature)

(Handwritten signature)

Đỗ Hoàng Phúc
 Chủ tịch Hội đồng quản trị
 Đắk Lắk, ngày 31 tháng 12 năm 2023

Nguyễn Thị Quỳnh Như
 Kế toán trưởng

Nguyễn Thị Quỳnh Như
 Người lập biểu

CÔNG TY CỔ PHẦN CÀ PHÊ THẮNG LỢI
Địa chỉ: Km17, Quốc lộ 26, Xã Hòa Đông, Huyện Krông Pắc, Tỉnh Đắk Lắk

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

(Theo phương pháp trực tiếp)

Cho kỳ kế toán quý 4 kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2023

Mẫu số B03 - DN

Chỉ tiêu	Mã số	Số lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này (Năm nay)	Số lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này (Năm trước)
		VND	VND
I/ Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh			
1. Tiền thu từ bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác	01	55.730.441.535	372.862.510.567
2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hoá, dịch vụ	02	(172.748.741.011)	(370.196.205.733)
3. Tiền chi trả cho người lao động	03	(1.170.852.912)	(5.408.129.075)
4. Tiền chi trả lãi vay	04	(121.214.709)	(2.719.825.255)
5. Thuế TNDN đã nộp	05	(20.763.678)	(22.188.640)
6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	06	24.077.170.757	12.909.242.751
7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	07	(13.499.776.195)	(25.373.989.622)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20	(107.753.736.213)	(17.948.585.007)
II/ Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư			
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21	(180.275.888)	(3.760.880.770)
2. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23	(20.600.000.000)	(31.020.000.000)
3. Tiền thu hồi cho vay, bán lại công cụ nợ của các đơn vị khác	24	4.600.000.000	30.900.000.000
4. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	801.041.330	
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30	(15.379.234.558)	(3.880.880.770)
III/ Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính			
1. Tiền thu từ đi vay	33	138.133.772.130	316.842.476.441
2. Tiền trả nợ gốc vay	34	(14.774.584.790)	(295.079.351.991)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40	123.359.187.340	21.763.124.450
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ	50	226.216.569	(66.341.327)
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60	430.576.032	1.078.161.301
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61	(177.258)	124.911.899
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	70	656.615.343	1.136.731.873



Đỗ Hoàng Phúc
Chủ tịch Hội đồng quản trị
Đắk Lắk, ngày 31 tháng 12 năm 2023

Nguyễn Thị Quỳnh Như
Kê toán trưởng

Nguyễn Thị Quỳnh Như
Người lập biểu

CÔNG TY CỔ PHẦN CÀ PHÊ THẮNG LỢI

Địa chỉ: Km17, Quốc lộ 26, Xã Hòa Đông, Huyện Krông Pắc, Tỉnh Đắk Lắk

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho kỳ kế toán quý 4 kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2023

Mẫu số B09 - DN

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

1. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG

1.1 Hình thức sở hữu vốn

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

Theo Giấy đăng ký kinh doanh số 6000182456 do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Đắk Lắk cấp lần đầu ngày 10 tháng 8 năm 2007, thay đổi lần thứ 6 ngày 01 tháng 02 năm 2023, vốn điều lệ của Công ty là 126.500.000.000 VND (Một trăm hai mươi sáu tỷ năm trăm triệu đồng).

Trụ sở chính của Công ty tại: Km17, Quốc lộ 26, Xã Hòa Đông, Huyện Krông Pắc, Tỉnh Đắk Lắk.

1.2 Lĩnh vực kinh doanh

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

1.3 Ngành nghề kinh doanh

Theo Giấy đăng ký kinh doanh số 6000182456 do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Đắk Lắk cấp lần đầu ngày 10 tháng 8 năm 2007, thay đổi lần thứ 6 ngày 01 tháng 02 năm 2023 hoạt động kinh doanh chính của Công ty bao gồm:

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

1.4 Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường

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

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

Trong kỳ kế toán 06 tháng kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2023, không có hoạt động nào có ảnh hưởng đáng kể đến các chỉ tiêu trên Báo cáo tài chính của Công ty.

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

2.1 Năm tài chính

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

2.2 Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

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

CÔNG TY CỔ PHẦN CÀ PHÊ THẮNG LỢI

Địa chỉ: Km17, Quốc lộ 26, Xã Hòa Đông, Huyện Krông Pắc, Tỉnh Đắk Lắk

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho kỳ kế toán quý 4 kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2023

Mẫu số B09 - DN

3. CHUẨN MỤC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG

3.1 Chuẩn mực và chế độ kế toán áp dụng

Công ty áp dụng Chế độ kế toán doanh nghiệp ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT - BTC ngày 22/12/2014 của Bộ trưởng Bộ Tài chính Hướng dẫn Chế độ kế toán doanh nghiệp và các thông tư sửa đổi có liên quan.

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

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

4. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG

4.1 Cơ sở lập Báo cáo tài chính

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

4.2 Các giao dịch bằng ngoại tệ

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

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

4.3 Tiền và các khoản tương đương tiền

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

4.4 Các khoản đầu tư tài chính

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

Khoản đầu tư được phân loại là nắm giữ đến ngày đáo hạn khi Công ty có ý định và khả năng giữ đến ngày đáo hạn. Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn bao gồm: các khoản tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn (bao gồm cả các loại tín phiếu, kỳ phiếu), trái phiếu, cổ phiếu ưu đãi bên phát hành bắt buộc phải mua lại tại một thời điểm nhất định trong tương lai và các khoản cho vay nắm giữ đến ngày đáo hạn với mục đích thu lãi hàng kỳ và các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn khác.

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

CÔNG TY CỔ PHẦN CÀ PHÊ THẮNG LỢI

Địa chỉ: Km17, Quốc lộ 26, Xã Hòa Đông, Huyện Krông Pắc, Tỉnh Đắk Lắk

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho kỳ kế toán quý 4 kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2023

Mẫu số B09 - DN

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

4.5 Các khoản phải thu

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

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

Dự phòng nợ khó đòi

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

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

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

4.6 Hàng tồn kho

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

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

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

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

4.7 Chi phí trả trước

Chi phí trả trước ngắn hạn là các chi phí phân bổ trong thời hạn 12 tháng bao gồm cả các chi phí hoạt động chờ phân bổ tương ứng doanh thu trong năm 2019.

CÔNG TY CỔ PHẦN CÀ PHÊ THẮNG LỢI

Địa chỉ: Km17, Quốc lộ 26, Xã Hòa Đông, Huyện Krông Pắc, Tỉnh Đắk Lắk

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho kỳ kế toán quý 4 kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2023

Mẫu số B09 - DN

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

Công cụ, dụng cụ

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

Chi phí thuê đất khu công nghiệp

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

Chi phí trả trước khác

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

4.8 Tài sản cố định hữu hình

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

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

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

<u>Loại tài sản cố định</u>	<u>Số năm</u>
Nhà cửa, vật kiến trúc	10 - 25
Máy móc và thiết bị	10 - 20
Phương tiện vận tải, truyền dẫn	10
Thiết bị, dụng cụ quản lý	03 - 10
Vườn cây lâu năm	20

4.9 Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

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

4.10 Các khoản nợ phải trả và chi phí phải trả

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

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

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

CÔNG TY CỔ PHẦN CÀ PHÊ THẮNG LỢI

Địa chỉ: Km17, Quốc lộ 26, Xã Hòa Đông, Huyện Krông Pắc, Tỉnh Đắk Lắk

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho kỳ kế toán quý 4 kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2023

Mẫu số B09 - DN

4.11 Vốn chủ sở hữu

Vốn góp của chủ sở hữu

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

Quỹ đầu tư phát triển

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

4.12 Phân phối lợi nhuận

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

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

4.13 Ghi nhận doanh thu và thu nhập

Doanh thu bán hàng hoá, thành phẩm

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

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

Doanh thu cung cấp dịch vụ

Doanh thu của giao dịch cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi kết quả của giao dịch đó được xác định một cách đáng tin cậy. Trường hợp dịch vụ được thực hiện trong nhiều kỳ thì doanh thu được ghi nhận trong kỳ được căn cứ vào kết quả phần công việc đã hoàn thành vào ngày kết thúc kỳ kế toán. Kết quả của giao dịch cung cấp dịch vụ được xác định khi thỏa mãn tất cả các điều kiện sau:

- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn.
- Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch cung cấp dịch vụ đó.
- Xác định được phần công việc đã hoàn thành vào ngày kết thúc năm tài chính.
- Xác định được chi phí phát sinh cho giao dịch và chi phí để hoàn thành giao dịch cung cấp dịch vụ đó.

Tiền lãi

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

4.14 Chi phí đi vay

Chi phí đi vay bao gồm lãi tiền vay và các chi phí khác phát sinh liên quan trực tiếp đến các khoản vay.

CÔNG TY CỔ PHẦN CÀ PHÊ THẮNG LỢI

Địa chỉ: Km17, Quốc lộ 26, Xã Hòa Đông, Huyện Krông Pắc, Tỉnh Đắk Lắk

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho kỳ kế toán quý 4 kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2023

Mẫu số B09 - DN

Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí khi phát sinh. Trường hợp chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang cần có một thời gian đủ dài (trên 12 tháng) để có thể đưa vào sử dụng theo mục đích định trước hoặc bán thì chi phí đi vay này được vốn hóa. Đối với khoản vay riêng phục vụ việc xây dựng tài sản cố định, bất động sản đầu tư, lãi vay được vốn hóa kể cả khi thời gian xây dựng dưới 12 tháng. Các khoản thu nhập phát sinh từ việc đầu tư tạm thời các khoản vay được ghi giảm nguyên giá tài sản có liên quan.

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

4.15 Thuế thu nhập doanh nghiệp

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

Thuế thu nhập hiện hành

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

4.16 Bên liên quan

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

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

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

5.1 Tiền và các khoản tương đương tiền

1. Tiền và các khoản tương đương tiền

	31/12/2023	01/01/2023
	<i>VND</i>	<i>VND</i>
Tiền mặt	154.936.869	405.683.109
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	501.678.474	731.048.764
<i>Tiền gửi VND</i>	<i>481.457.916</i>	<i>716.802.850</i>
<i>Tiền gửi ngoại tệ</i>	<i>20.220.558</i>	<i>14.245.914</i>
Cộng	656.615.343	1.136.731.873

Chi tiết số dư các khoản tiền bằng ngoại tệ vào ngày 31 tháng 12 năm 2023:

Chi tiết số dư các khoản tiền bằng ngoại tệ

	<i>Gốc ngoại tệ</i>	<i>Tương đương VND</i>
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn - USD	815,01	20.220.558

CÔNG TY CỔ PHẦN CÀ PHÊ THẮNG LỢI

Địa chỉ: Km17, Quốc lộ 26, Xã Hòa Đông, Huyện Krông Pắc, Tỉnh Đắk Lắk

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho kỳ kế toán quý 4 kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2023

Mẫu số B09 - DN

5.2 Các khoản đầu tư tài chính

	31/12/2023		01/01/2023	
	Giá gốc	Giá trị ghi sổ	Giá gốc	Giá trị ghi sổ
	VND	VND	VND	VND
Ngắn hạn	21.700.000.000	21.700.000.000	33.480.000.000	33.480.000.000
Tiền gửi có kỳ hạn (i)	21.700.000.000	21.700.000.000	33.480.000.000	33.480.000.000
Dài hạn	41.120.000.000	41.120.000.000	20.000.000.000	20.000.000.000
Tiền gửi có kỳ hạn	41.120.000.000	41.120.000.000	20.000.000.000	20.000.000.000
Cộng	62.820.000.000	62.820.000.000	53.480.000.000	53.480.000.000

(i) Các khoản tiền gửi có kỳ hạn 6 tháng, 12 tháng và trên 12 tháng tại các ngân hàng với giá trị tại ngày 31/12/2023 cụ thể như sau:

- Tiền gửi ngắn hạn tại Ngân hàng TMCP Vietcombank CN Đắk Lắk với tổng giá trị dư tại ngày 31/12/2023 là 18.720.000.000 VND, lãi suất từ 4,3%/năm – 5,2%/năm.
- Tiền gửi ngắn hạn tại Ngân hàng TMCP SHB CN Đắk Lắk với tổng giá trị dư tại ngày 31/12/2023 là 9.000.000.000 VND, lãi suất từ 5,6%/năm – 7,5%/năm.
- Tiền gửi ngắn hạn tại Ngân hàng TMCP TPB CN Đắk Lắk với tổng giá trị dư tại ngày 31/12/2023 là 11.500.000.000 VND, lãi suất từ 4,5%/năm – 6,8%/năm.
- Tiền gửi ngắn hạn tại Ngân hàng TMCP Nam Á CN Đắk Lắk với tổng giá trị dư tại ngày 31/12/2023 là 4.300.000.000 VND, lãi suất từ 5,6%/năm - 5,7%/năm.
- Tiền gửi ngắn hạn tại Ngân hàng TMCP Quân Đội CN Đắk Lắk với tổng giá trị dư tại ngày 31/12/2023 là 14.800.000.000 VND, lãi suất 5,2%/năm – 6,9%/năm.
- Tiền gửi ngắn hạn tại Ngân hàng TMCP Công Thương Việt Nam Viettinbank CN Đắk Lắk với tổng giá trị dư tại ngày 31/12/2023 là 4.500.000.000 VND, lãi suất 4,8%/năm.

5.3 Phải thu ngắn hạn khách hàng

	31/12/2023		01/01/2023	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
Phải thu các bên liên quan	-	-	-	-
Phải thu các khách hàng khác	17.437.261.406	-	13.285.943.363	-
DOANH NGHIỆP TNTM VƯƠNG THƯƠNG	85.065.392	-	3.224.328	-
CÔNG TY TNHH LIHUA	3.664.222	-	5.267.026	-
CÔNG TY TNHH SẢN XUẤT THANH TRƯỢT	3.391.512	-	883.369	-
DN TN THƯƠNG MẠI VÀ DỊCH VỤ THUẬN PHÁT	80.617.600	-	-	-
MITSUI & CO.LTD	4.975.891.200	-	13.261.568.640	-
MARUBENI CORPOPATION	12.274.804.080	-	-	-
Các khách hàng khác	13.827.400	-	15.000.000	-
Cộng	17.437.261.406	-	13.285.943.363	-

CÔNG TY CỔ PHẦN CÀ PHÊ THẮNG LỢI

Địa chỉ: Km17, Quốc lộ 26, Xã Hòa Đông, Huyện Krông Pắc, Tỉnh Đắk Lắk

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho kỳ kế toán quý 4 kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2023

Mẫu số B09 - DN

5.4 Trả trước cho người bán ngắn hạn

	31/12/2023		01/01/2023	
	Giá trị VND	Dự phòng VND	Giá trị VND	Dự phòng VND
Trả trước các bên liên quan				
Trả trước các khách hàng khác	2.161.908.892	-	1.901.708.092	-
CN công ty TNHH MTV thương mại và dịch vụ kỹ thuật Tâm Nhìn Mới Công ty TNHH Công nghiệp OPP	-	-	360.000.000	-
Viện năng lượng Công ty TNHH TM Sản xuất Kỹ thuật cơ khí ANPHA	998.600.000	-	998.600.000	-
Công ty TNHH In ấn thiết kế Toàn Mỹ	73.744.000	-	-	-
CT Cổ phần giám định cà phê và hàng hóa XNK	45.500.000	-	-	-
CT TNHH ĐT và XD Bảo Kim Phát	230.000.000	-	-	-
Các đối tượng khác	321.638.892	-	296.708.092	-
Cộng	2.161.908.892	-	1.901.708.092	-

CÔNG TY CỔ PHẦN CÀ PHÊ THẮNG LỢI

Địa chỉ: Km17, Quốc lộ 26, Xã Hòa Đông, Huyện Krông Pắc, Tỉnh Đắk Lắk

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho kỳ kế toán quý 4 kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2023

Mẫu số B09 - DN

5.5 Phải thu khác ngắn hạn

	31/12/2023		01/01/2023	
	Giá trị VND	Dự phòng VND	Giá trị VND	Dự phòng VND
Phải thu lãi tiền gửi có kỳ hạn tạm tính	846.495.504	-	571.188.384	-
Tiền tạm ứng cho CBNV	-	-	1.194.500.521	-
Phải thu khác	18.176.876.154	(11.646.683.382)	14.193.354.541	(8.488.834.789)
<i>Tiền thuê đất công nhân phải nộp trước cổ phần hóa</i>	<i>7.830.082.297</i>	<i>(8.259.668.081)</i>	<i>8.497.849.159</i>	<i>(7.936.461.989)</i>
<i>Tiền thuê đất công nhân phải nộp năm 2023 (i)</i>	<i>2.015.055.149</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
<i>Tiền thuê đất công nhân phải nộp năm 2022 (i)</i>	<i>1.182.468.651</i>	<i>(591.234.326)</i>	<i>1.414.658.151</i>	<i>-</i>
<i>Tiền thuê đất công nhân phải nộp năm 2021 (i)</i>	<i>1.113.022.033</i>	<i>(779.115.423)</i>	<i>1.268.611.121</i>	<i>-</i>
<i>Tiền thuê đất công nhân phải nộp năm 2020 (i)</i>	<i>1.802.665.074</i>	<i>(1.261.865.552)</i>	<i>1.957.396.927</i>	<i>-</i>
<i>Tiền phân bón công nhân phải nộp (i)</i>	<i>576.100.000</i>	<i>(576.100.000)</i>	<i>610.404.000</i>	<i>(427.282.800)</i>
<i>Vay tái canh (i)</i>	<i>178.700.000</i>	<i>(178.700.000)</i>	<i>178.700.000</i>	<i>(125.090.000)</i>
<i>Phải thu BHXH công nhân</i>	<i>190.189.033</i>	<i>-</i>	<i>238.053.432</i>	<i>-</i>
<i>Các khoản khác</i>	<i>3.288.593.917</i>	<i>-</i>	<i>27.681.751</i>	<i>-</i>
Cộng	19.023.371.658	(11.646.683.382)	15.959.043.446	(8.488.834.789)

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

CÔNG TY CỔ PHẦN CÀ PHÊ THẮNG LỢI

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

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho kỳ kế toán quý 4 kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2023

Mẫu số B09 - DN

5.6 Hàng tồn kho

	31/12/2023		01/01/2023	
	Giá gốc VND	Dự phòng VND	Giá gốc VND	Dự phòng VND
Nguyên liệu, vật liệu	990.950.669	-	1.105.579.462	-
Công cụ, dụng cụ	919.372.763	-	-	-
Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang (i)	11.059.429.588	-	10.358.921.499	-
Thành phẩm	44.536.614	-	6.392.051	-
Hàng hoá	115.525.177.405	-	51.626.426.339	-
Cộng	128.539.467.039	-	63.097.319.351	-

(i) Tại ngày 31 tháng 12 năm 2023 Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang bao gồm khoản chi phí sản xuất từ năm 2018 đến năm 2023 với giá trị là 128.539.467.039 VND tương ứng với sản lượng năm từ 2018 đến 2023 còn phải thu của các hộ nhận khoán.

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

5.7 Chi phí trả trước ngắn hạn, dài hạn

5.7.1 Chi phí trả trước ngắn hạn

	31/12/2023 VND	01/01/2023 VND
Chi phí trả trước ngắn hạn chờ phân bổ	134.212.248	137.969.056
Cộng	134.212.248	137.969.056

5.7.2 Chi phí trả trước dài hạn

	31/12/2023 VND	01/01/2023 VND
Công cụ, dụng cụ xuất dùng	214.925.756	818.373.703
Chi phí sửa chữa tài sản	233.921.240	239.390.565
Chi phí thuê đất KCN Nam Tân Uyên (i)	9.527.073.681	10.068.279.477
Cộng	9.975.920.677	11.126.043.745

CÔNG TY CỔ PHẦN CÀ PHÊ THẮNG LỢI

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

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho kỳ kế toán quý 4 kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2023

Mẫu số B09 - DN

Nợ xấu

	31/12/2023		01/01/2023			
	Giá trị VND	Giá trị có thể thu hồi VND	T/g quá hạn	Giá trị VND	Giá trị có thể thu hồi VND	T/g quá hạn
Tiền thuê đất công nhân phải nộp	10.462.297.598	-	>3 năm	8.497.849.159	561.387.170	>3 năm
Tiền phân bổ công nhân phải nộp	576.100.000	-	>3 năm	610.404.000	183.121.200	>2 năm
Tiền vay tái canh	178.700.000	-	>3 năm	178.700.000	53.610.000	>2 năm
Cộng	11.217.097.598	-		9.286.953.159	798.118.370	

Tình hình biến động dự phòng nợ phải thu, cho vay khó đòi như sau:

	Nợ phải thu, cho vay ngắn hạn		Nợ phải thu, cho vay dài hạn		Cộng
	VND	VND	VND	VND	
Tại ngày 01/01/2023	(8.488.834.789)	-	-	(8.488.834.789)	
Trích lập dự phòng bổ sung	(3.397.342.507)	-	-	(765.127.205)	
Hoàn nhập dự phòng	669.079.697	-	-	124.655.048	
Tại ngày 31/12/2023	(11.217.097.599)	-	-	(9.129.306.946)	

CÔNG TY CỔ PHẦN CÁ PHÊ THẮNG LỢI
 chi: Km17 – Quốc lộ 26 – X. Hòa Đông – H. Krông Pắc – Tỉnh Đắk Lắk
UYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ
 kỳ kế toán quý 4 kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2023

Mẫu số B09 - DN

Tăng giảm 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 lâu năm	Tổng cộng
	VND	VND	VND	VND	VND	VND
NGUYỄN GIÁ						
Số dư tại 01/01/2023	53.951.067.009	27.906.477.339	3.252.329.565	130.387.273	59.874.819.467	145.115.080.653
Tăng trong kỳ	1.024.601.259	1.120.000.000	96.016.727	-	1.086.721.468	3.327.339.454
Giảm trong kỳ	-	-	-	-	(447.841.776)	(447.841.776)
Số dư tại 31/12/2023	54.975.668.268	29.026.477.339	3.348.346.292	130.387.273	60.513.699.159	147.994.578.331
GIÁ TRỊ HAO MÒN						
Số dư tại 01/01/2023	43.843.849.089	18.025.505.542	2.608.186.755	130.387.273	43.851.734.587	108.459.663.246
Khấu hao trong kỳ	942.235.594	1.007.722.211	101.317.197	-	2.784.141.714	4.835.416.716
Giảm trong kỳ	-	-	-	-	(348.618.021)	(348.618.021)
Số dư tại 31/12/2023	44.786.084.683	19.033.227.753	2.709.503.952	130.387.273	46.287.258.280	112.946.461.941
GIÁ TRỊ CÒN LẠI						
Số dư tại 01/01/2023	10.107.217.920	9.880.971.797	644.142.810	-	16.023.084.880	36.655.417.407
Số dư tại 31/12/2023	10.189.583.585	9.993.249.586	638.842.340	-	14.226.440.879	35.048.116.390
Nguyên giá TSCĐ hữu hình đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng:						
Số dư tại 01/01/2023	34.851.272.707	9.096.494.339	2.156.970.557	130.387.273	19.172.136.211	65.407.261.087
Số dư tại 31/12/2023	37.548.624.852	9.295.385.210	2.156.970.557	130.387.273	19.004.328.685	68.135.696.577

CÔNG TY CỔ PHẦN CÀ PHÊ THẮNG LỢI

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

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho kỳ kế toán quý 4 kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2023

Mẫu số B09 - DN

5.9 Tăng giảm tài sản cố định vô hình

	Quyền sử dụng đất	Chương trình phần mềm	Tổng cộng
	VND	VND	VND
NGUYÊN GIÁ			
Số dư tại 01/01/2023	-	454.360.000	454.360.000
Số dư tại 31/12/2023	-	454.360.000	454.360.000
GIÁ TRỊ HAO MÒN			
Số dư tại 01/01/2023	-	72.060.712	72.060.712
Khấu hao trong kỳ	-	90.872.004	90.872.004
Số dư tại 31/12/2023	-	162.932.716	162.932.716
GIÁ TRỊ CÒN LẠI			
Số dư tại 01/01/2023	-	382.299.288	382.299.288
Số dư tại 31/12/2023	-	291.427.284	291.427.284
Nguyên giá TSCĐ vô hình cuối kỳ đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng:			
Số dư tại 01/01/2023	-	-	-
Số dư tại 31/12/2023	-	-	-

5.10 Tăng giảm bất động sản đầu tư

	Nhà	Cơ sở hạ tầng	Tổng cộng
	VND	VND	VND
NGUYÊN GIÁ			
Số dư tại 01/01/2023	29.938.241.930	1.618.556.636	31.556.798.566
Số dư tại 31/12/2023	29.938.241.930	1.618.556.636	31.556.798.566
GIÁ TRỊ HAO MÒN			
Số dư tại 01/01/2023	16.115.881.108	671.545.914	16.787.427.022
Khấu hao trong kỳ	1.372.331.898	60.695.874	1.433.027.772
Số dư tại 31/12/2023	17.488.213.006	732.241.788	18.220.454.794
GIÁ TRỊ CÒN LẠI			
Số dư tại 01/01/2023	13.822.360.822	947.010.722	14.769.371.544
Số dư tại 31/12/2023	12.450.028.924	886.314.848	13.336.343.772
Nguyên giá BĐS đầu tư cuối kỳ đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng:			
Số dư tại 01/01/2023	-	-	-
Số dư tại 31/12/2023	-	-	-

CÔNG TY CỔ PHẦN CÀ PHÊ THẮNG LỢI

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

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho kỳ kế toán quý 4 kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2023

Mẫu số B09 - DN

5.11 Chi phí XDCB dở dang

	01/01/2023	Chi phí phát sinh trong kỳ	Kết chuyển tăng TSCĐ	31/12/2023
	VND	VND	VND	VND
Dự án điện gió	1.527.000.000	(1.527.000.000)	-	-
Vườn cây cà phê trồng từ năm 2020	4.213.992.183	271.448.777	954.593.468	3.530.847.492
Tổng cộng	5.740.992.183	(1.255.551.223)	954.593.468	3.530.847.492

5.12 Phải trả người bán ngắn hạn

	31/12/2023		01/01/2023	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
	VND	VND	VND	VND
Phải trả các bên liên quan	-	-	-	-
Phải trả nhà cung cấp khác	782.077.328	782.077.328	10.057.445.818	10.057.445.818
Công ty TNHH MTV Thương mại Dịch vụ Hoàng Quyển	-	-	2.297.453.400	2.297.453.400
Công ty CP Đầu tư Cà phê Cao Nguyên	-	-	1.949.443.700	1.949.443.700
Công ty TNHH Thương mại Phúc Minh	-	-	1.800.322.300	1.800.322.300
Công ty TNHH Thương mại Thái Phúc	-	-	1.918.154.500	1.918.154.500
Công ty TNHH dịch vụ và vận tải Tín Nghĩa	236.196.000	236.196.000	294.408.000	294.408.000
Công ty TNHH SX - TM - DV 999	-	-	-	-
Công ty CP bao bì nhựa TKT Việt Nam	497.067.516	497.067.516	-	-
Các đối tượng khác	48.813.812	48.813.812	1.797.663.918	1.797.663.918
Cộng	782.077.328	782.077.328	10.057.445.818	10.057.445.818

CÔNG TY CỔ PHẦN CÀ PHÊ THẮNG LỢI

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

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho kỳ kế toán quý 4 kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2023

Mẫu số B09 - DN

5.13 Người mua trả tiền trước ngắn hạn

	31/12/2023		01/01/2023	
	Giá trị VND	Số có khả năng trả nợ VND	Giá trị VND	Số có khả năng trả nợ VND
Phải trả các bên liên quan	-	-	-	-
Phải trả nhà cung cấp khác	920.000	920.000	80.516.000	80.516.000
DNTN Thương mại và Dịch vụ Thuận Phát	-	-	-	-
Các đối tượng khác	920.000	920.000	80.516.000	80.516.000
Cộng	920.000	920.000	80.516.000	80.516.000

CÔNG TY CỔ PHẦN CÁ PHÊ THĂNG LỢI
 Địa chỉ: Km17 – Quốc lộ 26 – X. Hòa Đông – H. Krông Pắc – Tỉnh Đắk Lắk
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ
 Cho kỳ kế toán quý 4 kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2023

Mẫu số B09 - DN

5.14 Thuế và các khoản phải nộp nhà nước

	Số phải thu 31/12/2023 VND	Số phải nộp 31/12/2023 VND	Số phải nộp trong kỳ VND	Số đã thực nộp trong kỳ VND	Số phải thu 01/01/2023 VND	Số phải nộp 01/01/2023 VND
Thuế giá trị gia tăng	-	-	-	-	-	-
Thuế tiêu thụ đặc biệt	-	-	-	-	-	-
Thuế xuất, nhập khẩu	-	-	-	-	-	-
Thuế thu nhập doanh nghiệp	-	1.442.945.968	1.806.535.330	675.271.067	-	311.681.705
Thuế thu nhập cá nhân	-	-	161.781.286	183.859.623	5.003.187	17.075.150
Thuế tài nguyên	-	-	1.764.090	1.764.090	-	-
Thuế nhà đất và tiền thuê đất	-	273.001.360	5.469.072.415	7.034.104.622	-	1.838.033.567
Thuế bảo vệ môi trường	-	-	-	-	-	-
Các loại thuế khác	-	1.551.964.160	396.553	130.545.645	130.148.723	1.551.964.529
Phí, lệ phí và các khoản khác	-	-	6.000.000	6.183.168	-	183.168
Cộng	-	3.267.911.488	7.445.549.674	8.031.728.215	135.151.910	3.718.938.119

CÔNG TY CỔ PHẦN CÀ PHÊ THẮNG LỢI

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

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho kỳ kế toán quý 4 kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2023

Mẫu số B09 - DN

5.15 Chi phí phải trả ngắn hạn

	31/12/2023	01/01/2023
	VND	VND
Chi phí lãi vay	161.566.938	166.558.250
Tiền lương, thưởng	-	372.250.000
Chi phí hoa hồng môi giới	51.578.920	68.812.200
Chi phí khác	960.147.954	305.917.982
Cộng	1.173.293.812	913.538.432

5.16 Phải trả ngắn hạn, dài hạn khác

5.16.1 Phải trả ngắn hạn khác

	31/12/2023		01/01/2023	
	Giá trị	Số có khả	Giá trị	Số có khả
	VND	năng trả nợ	VND	năng trả nợ
	VND	VND	VND	VND
Phải trả các đối tượng khác	13.010.187.065	13.010.187.065	11.347.287.530	11.347.287.530
Kinh phí công đoàn	136.259.448	136.259.448	136.259.448	136.259.448
Bảo hiểm xã hội	107.180.292	107.180.292	125.620.140	125.620.140
Bảo hiểm y tế	9.363.707	9.363.707	4.571.652	4.571.652
Bảo hiểm thất nghiệp	341.222	341.222	928.587	928.587
Phải trả về cổ phần hóa	4.015.607.667	4.015.607.667	4.015.607.667	4.015.607.667
Nhận ký quỹ, ký cược	10.000.000	10.000.000		
Vốn hợp tác đầu tư vườn cây của hộ nông dân	7.604.938.939	7.604.938.939	6.329.981.082	6.329.981.082
Phải trả khác	1.126.495.790	1.126.495.790	734.318.954	734.318.954
Cộng	13.010.187.065	13.010.187.065	11.347.287.530	11.347.287.530

5.16.2 Phải trả dài hạn khác

	31/12/2023		01/01/2023	
	Giá trị	Số có khả	Giá trị	Số có khả
	VND	năng trả nợ	VND	năng trả nợ
	VND	VND	VND	VND
Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn (i)	2.090.475.000	2.090.475.000	2.080.475.000	2.080.475.000
Cộng	2.090.475.000	2.090.475.000	2.080.475.000	2.080.475.000

(i) Nhận đặt cọc dài hạn tiền thuê nhà xưởng.

CÔNG TY CỔ PHẦN CÁ PHÊ THĂNG LỢI
 Địa chỉ: Km17 – Quốc lộ 26 – X. Hòa Đông – H. Krông Pắc – Tỉnh Đắk Lắk
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ
 Cho kỳ kế toán quý 4 kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2023

Mẫu số B09 - DN

5.17 Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn

	31/12/2023		Trong kỳ		01/01/2023	
	Giá trị VND	Số có khả năng trả nợ VND	Tăng VND	Giảm VND	Giá trị VND	Số có khả năng trả nợ VND
Vay ngắn hạn	124.122.437.175	124.122.437.175	353.426.957.345	276.800.316.170	47.495.796.000	47.495.796.000
Ngân hàng TMCP Ngoại Thương Việt Nam CN Đắk Lắk	69.807.089.650	69.807.089.650	224.808.538.669	202.227.245.019	47.225.796.000	47.225.796.000
Ngân hàng TMCP Tiên Phong - CN Đắk Lắk	-	-	20.593.758.851	20.593.758.851	-	-
Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - CN Đắk Lắk	-	-	6.541.060.000	6.541.060.000	-	-
Ngân hàng TMCP SHB - CN Đắk Lắk	-	-	3.171.000.000	3.171.000.000	-	-
Ngân hàng TMCP Nam Á - CN Đắk Lắk	-	-	4.500.000.000	4.500.000.000	-	-
Ngân hàng TMCP Công Thương Việt Nam Vietinbank	19.348.827.950	19.348.827.950	24.138.827.950	4.790.000.000	-	-
Ngân hàng Thương mại Cổ phần Quân đội - CN Đắk Lắk	29.966.519.575	29.966.519.575	30.773.771.875	807.252.300	-	-
Các cá nhân khác	5.000.000.000	5.000.000.000	38.900.000.000	34.170.000.000	270.000.000	270.000.000
Cộng	124.122.437.175	124.122.437.175	353.426.957.345	276.800.316.170	47.495.796.000	47.495.796.000

CÔNG TY CỔ PHẦN CÀ PHÊ THẮNG LỢI
 chi: Km17 – Quốc lộ 26 – X. Hòa Đông – H. Krông Pắc – Tỉnh Đắk Lắk
QUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ
 kỳ kế toán quý 4 kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2023

Mẫu số B09 - DN

Vốn chủ sở hữu (“VCSH”)
1.1 Biến động Vốn chủ sở hữu

	Vốn góp của chủ sở hữu		Chênh lệch tỷ giá hối đoái		Quý đầu tư phát triển		LNST chưa phân phối		Tổng cộng
	VND	%	VND	%	VND	%	VND	%	
Số dư tại 01/01/2022	126.500.000.000		-		1.596.247.913		5.898.847.907		133.995.095.820
Lãi/lỗ trong năm trước	-		-		-		1.323.034.745		1.323.034.745
Trích lập các quỹ từ lợi nhuận năm trước	-		-		5.898.847.907		(5.898.847.907)		-
Điều chỉnh tăng lợi nhuận năm trước	-		-		-		28.220.927		28.220.927
Số dư tại 31/12/2022	126.500.000.000		-		7.495.095.820		1.351.255.672		135.346.351.492
Số dư tại 01/01/2023	126.500.000.000		-		7.495.095.820		1.351.255.672		135.346.351.492
Lãi/lỗ trong kỳ này	-		-		-		3.509.820.063		3.509.820.063
Số dư tại 31/12/2023	126.500.000.000		-		7.495.095.820		4.861.075.735		138.856.171.555

2. Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu

	31/12/2023		01/01/2023	
	Giá trị VND	Tỷ lệ %	Giá trị VND	Tỷ lệ %
UBND tỉnh Đắk Lắk	45.540.000.000	36,00%	45.540.000.000	36,00%
Phạm Thị Linh	77.619.000.000	61,36%	77.619.000.000	61,36%
Các cá nhân khác	3.341.000.000	2,64%	3.341.000.000	2,64%
Cộng	126.500.000.000	100%	126.500.000.000	100%

CÔNG TY CỔ PHẦN CÀ PHÊ THẮNG LỢI

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

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho kỳ kế toán quý 4 kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2023

Mẫu số B09 - DN

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

6.1 Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ

	quý 4 năm 2023	quý 4 năm 2022
	VND	VND
Doanh thu bán hàng hóa	59.103.750.222	54.690.916.236
Doanh thu bán thành phẩm	12.247.026.200	5.756.484.150
Doanh thu cho thuê kho	3.124.161.158	3.151.148.863
Cộng	74.474.937.580	63.598.549.249

6.2 Giá vốn hàng bán

	quý 4 năm 2023	quý 4 năm 2022
	VND	VND
Giá vốn của hàng hóa đã bán	-	54.837.062.649
Giá vốn của thành phẩm đã bán	63.644.847.249	626.456.671
Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp	402.649.308	575.241.591
Cộng	64.047.496.557	56.038.760.911

6.3 Doanh thu hoạt động tài chính

	quý 4 năm 2023	quý 4 năm 2022
	VND	VND
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	944.708.324	579.035.848
Lãi chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	782.326.598	2.657.165.658
	1.727.034.922	3.236.201.506

6.4 Chi phí hoạt động tài chính

	quý 4 năm 2023	quý 4 năm 2022
	VND	VND
Lãi tiền vay	282.803.399	239.938.379
Lỗ chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	107.744.699	1.331.172.762
Lỗ chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện	733.557.796	-
Cộng	2.927.147.250	1.571.111.141

CÔNG TY CỔ PHẦN CÀ PHÊ THẮNG LỢI

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

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho kỳ kế toán quý 4 kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2023

Mẫu số B09 - DN

6.5 Chi phí bán hàng	quý 4 năm 2023 VND	quý 4 năm 2022 VND
Chi phí nhân viên	685.217.877	239.001.832
Chi phí vật liệu, bao bì	65.411.602	59.686.059
Chi phí khấu hao TSCĐ	120.460.944	-
Chi phí dịch vụ mua ngoài	708.842.525	1.103.392.999
Chi phí bằng tiền khác	157.892.536	144.634.410
Cộng	1.737.825.484	1.546.715.300
6.6 Chi phí quản lý doanh nghiệp	quý 4 năm 2023 VND	quý 4 năm 2022 VND
Chi phí nhân viên quản lý	1.435.901.529	1.305.820.797
Chi phí vật liệu quản lý	175.603.074	32.183.082
Chi phí khấu hao TSCĐ	98.419.782	86.218.890
Thuế, phí và lệ phí	832.679.176	499.607.505
Chi phí dự phòng	2.194.557.180	3.721.159.655
Chi phí dịch vụ mua ngoài	79.447.627	211.643.588
Chi phí bằng tiền khác	511.653.187	900.412.386
Cộng	5.328.261.555	6.757.045.903
6.7 Thu nhập khác	quý 4 năm 2023 VND	quý 4 năm 2022 VND
Các khoản khác	2.974.243.730	1.261.966.796
Cộng	2.974.243.730	1.261.966.796
6.8 Chi phí khác	quý 4 năm 2023 VND	quý 4 năm 2022 VND
Các khoản chi phí không được trừ	-	805.979.875
Các khoản khác	1.908.153.275	226.316.466
Cộng	1.908.153.275	1.032.296.341

CÔNG TY CỔ PHẦN CÀ PHÊ THẮNG LỢI

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

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho kỳ kế toán quý 4 kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2023

Mẫu số B09 - DN

6.9 Chi phí thuế TNDN hiện hành

	quý 4 năm 2023 VND	quý 4 năm 2022 VND
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	3.227.332.111	1.150.787.955
Các khoản điều chỉnh lợi nhuận kế toán để xác định thu nhập chịu thuế TNDN	1.727.088.929	856.474.285
Các khoản điều chỉnh tăng	1.727.088.929	856.474.285
Các khoản chi phí không được trừ	-	805.979.875
Các khoản chi phí không được trừ năm trước	-	-
Thu nhập tính thuế TNDN	4.954.421.040	2.007.262.240
Thuế suất thuế TNDN	20%	20%
Thuế TNDN	990.884.208	401.452.448
Tổng chi phí thuế TNDN hiện hành	990.884.208	401.452.448

6.10 Chi phí sản xuất, kinh doanh theo yếu tố

13. Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố

	quý 4 năm 2023 VND	quý 4 năm 2022 VND
Chi phí nhân công	2.121.119.406	1.544.822.629
Chi phí nguyên liệu, công cụ dụng cụ	64.288.511.233	91.869.141
Chi phí khấu hao tài sản cố định	6.359.316.492	86.218.890
Thuế, phí, lệ phí	832.679.176	499.607.505
Chi phí dự phòng	2.194.557.180	3.721.159.655
Chi phí dịch vụ mua ngoài	788.290.152	1.315.036.587
Chi phí khác bằng tiền	669.545.723	1.045.046.796
Cộng	77.254.019.362	8.303.761.203

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

7.1 Tiền thu từ đi vay

	quý 4 năm 2023 VND	quý 4 năm 2022 VND
Tiền thu từ đi vay theo kế ước thông thường	138.133.772.130	316.842.476.441

7.2 Tiền trả nợ gốc vay

	quý 4 năm 2023 VND	quý 4 năm 2022 VND
Tiền trả nợ gốc vay theo kế ước thông thường	14.774.584.790	295.079.351.991

8. CÁC THÔNG TIN KHÁC

8.1 Số liệu so sánh

Số liệu đầu năm trên Bảng cân đối kế toán giữa niên độ được lấy theo số liệu cuối năm tài chính

CÔNG TY CỔ PHẦN CÀ PHÊ THẮNG LỢI

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

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho kỳ kế toán quý 4 kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2023

Mẫu số B09 - DN

so sánh trên Báo cáo kết quả kinh doanh giữa niên độ và Báo cáo lưu chuyển tiền tệ giữa niên độ được lấy tại Báo cáo tài chính giữa niên độ cho kỳ kế toán 9 tháng đầu năm 2022.

Do đến thời điểm lập báo cáo tài chính giữa niên độ, Công ty vẫn chưa được quyết toán chi phí cổ phần hóa và xác định giá trị phần vốn nhà nước để bàn giao sang Công ty cổ phần. Vì vậy, số liệu đầu năm có thể thay đổi sau khi Công ty được Cơ quan quản lý phê duyệt chính thức.

8.2 Thông tin về hoạt động liên tục

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

8.3 Các sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc kỳ kế toán

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



Đỗ Hoàng Phúc
Chủ tịch Hội đồng quản trị
Đắk Lắk, ngày 31 tháng 12 năm 2023

Nguyễn Thị Quỳnh Như
Kê toán trưởng

Nguyễn Thị Quỳnh Như
Người lập biểu