

Công ty TNHH Kiểm toán và Tư vấn Chuẩn Việt (**VIETVALUES**)

Công ty thành viên của *JPA International*

Địa chỉ đăng ký : 33 Phan Văn Khỏe, phường 13, quận 5, Tp.HCM

Chi nhánh Đà Nẵng : 63/5 Trần Quốc Toàn, Phường Phước Ninh,

Quận Hải Châu, Thành phố Đà Nẵng

Email : contact@vietvalues.com

Website : www.vietvalues.com



CÔNG
TY CỔ
PHẦN
CÀ PHÊ
THUẬN
AN

Digitally signed by CÔNG
TY CỔ PHẦN CÀ PHÊ
THUẬN AN
DN: OU=CTY CP CÀ PHÊ
THUẬN AN, O=CÔNG TY
CỔ PHẦN CÀ PHÊ THUẬN
AN, CN=CÔNG TY CỔ
PHẦN CÀ PHÊ THUẬN AN,
E=congtycaphethuanan.tan
@gmail.com
Reason: I agree to specified
parts of this document
Location: Tôi đồng ý
Date: 2025.03.20 16:58:
15+07'00'
Foxit Reader Version:
10.1.0

BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP CHO NĂM TÀI CHÍNH KẾT THÚC NGÀY 31 THÁNG 12 NĂM 2024

CÔNG TY CỔ PHẦN CÀ PHÊ THUẬN AN

MỤC LỤC

Nội dung	Trang
1. Báo cáo của Giám đốc	02 - 04
2. Báo cáo kiểm toán độc lập	05 - 06
3. Bảng cân đối kế toán tại ngày 31 tháng 12 năm 2024	07 - 08
4. Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2024	09
5. Báo cáo lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2024	10
6. Thuyết minh báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2024	11 - 31

BÁO CÁO CỦA GIÁM ĐỐC

Giám đốc Công ty Cổ phần Cà phê Thuận An trình bày báo cáo của mình cùng với Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2024 đã được kiểm toán.

1. Khái quát về Công ty

Công ty Cổ phần Cà phê Thuận An (sau đây gọi tắt là “Công ty”) là công ty cổ phần được chuyển đổi cổ phần hóa theo Quyết định số 308/QĐ-UBND ngày 08/03/2019 của UBND tỉnh Đắk Nông từ Công ty TNHH Một thành viên Cà phê Thuận An. Công ty là đơn vị hạch toán độc lập, hoạt động sản xuất kinh doanh theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 6000173846, đăng ký lần đầu ngày 01/07/2010 do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Đắk Nông cấp (thay đổi lần thứ 01 ngày 25/07/2019), Luật Doanh nghiệp, Điều lệ Công ty và các quy định pháp lý hiện hành có liên quan.

Cổ phiếu của Công ty đã được đăng ký giao dịch trên sàn UpCom tại Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội, với mã chứng khoán là TAN.

Vốn điều lệ theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp: 16.136.900.000 đồng.

Vốn góp thực tế đến ngày 31/12/2024: 16.136.900.000 đồng.

2. Trụ sở hoạt động

Trụ sở chính

- Địa chỉ : Thôn Thuận Sơn, Xã Thuận An, Huyện Đắk Mil, Tỉnh Đắk Nông, Việt Nam
- Điện thoại : 0261.3747053
- Fax : 0261.3747087

3. Ngành nghề kinh doanh

- Trồng cây cà phê;
- Sản xuất cà phê;
- Trồng ngô và cây lương thực có hạt khác;
- Trồng cây lấy củ có chất bột;
- Trồng cây có hạt chứa dầu.

4. Hội đồng quản trị, Ban Kiểm soát, Giám đốc và Kế toán trưởng

Các thành viên Hội đồng quản trị, Ban Kiểm soát, Giám đốc và Kế toán trưởng của Công ty trong năm và cho đến thời điểm lập báo cáo này bao gồm:

4.1 Hội đồng quản trị

Họ và tên	Chức vụ	Ngày bổ nhiệm/Tái bổ nhiệm	Ngày miễn nhiệm
Ông Bùi Tuấn Long	Chủ tịch	14/06/2024	
Ông Nguyễn Ngọc Nghị	Chủ tịch	18/07/2019	14/06/2024
Ông Lê Văn Một	Thành viên	14/06/2024	
Bà Trịnh Thị Mai Dung	Thành viên	14/06/2024	

CÔNG TY CỔ PHẦN CÀ PHÊ THUẬN AN
BÁO CÁO CỦA GIÁM ĐỐC

Địa chỉ: Thôn Thuận Sơn, Xã Thuận An, Huyện Đắk Mil, Tỉnh Đắk Nông, Việt Nam

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2024

4.2 Ban kiểm soát

Họ và tên	Chức vụ	Ngày bổ nhiệm/Tái bổ nhiệm	Ngày miễn nhiệm
Ông Ngô Hồng Minh	Trưởng ban	14/06/2024	
Ông Nguyễn Anh Tuấn	Thành viên	14/06/2024	
Ông Tô Mạnh Hà	Thành viên	14/06/2024	

4.3 Giám đốc và Kế toán trưởng

Họ và tên	Chức vụ	Ngày bổ nhiệm/Tái bổ nhiệm	Ngày miễn nhiệm
Ông Lê Văn Một	Giám đốc	14/06/2024	
Bà Lê Thị Định	Kế toán trưởng	10/03/2021	

5. Người đại diện pháp luật

Người đại diện theo pháp luật của Công ty trong năm và cho đến thời điểm lập báo cáo này là Ông Lê Văn Một, chức vụ Giám đốc Công ty, tái bổ nhiệm ngày 14 tháng 06 năm 2024.

6. Đánh giá tình hình hoạt động

Kết quả hoạt động và tình hình tài chính của Công ty Cổ phần Cà phê Thuận An cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2024 được thể hiện trong Báo cáo tài chính từ trang 07 đến trang 31.

7. Sự kiện sau ngày kết thúc niên độ

Theo ý kiến của Giám đốc, Báo cáo tài chính của Công ty cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2024 sẽ không bị ảnh hưởng nghiêm trọng bởi bất kỳ khoản mục, nghiệp vụ hay sự kiện quan trọng hoặc có bản chất bất thường nào phát sinh từ ngày kết thúc năm tài chính cho đến ngày lập Báo cáo này cần thiết phải có các điều chỉnh số liệu hoặc công bố trong Báo cáo tài chính.

8. Kiểm toán viên

Chi nhánh Công ty TNHH Kiểm toán và Tư vấn Chuẩn Việt tại Đà Nẵng - **VIETVALUES** được chỉ định thực hiện kiểm toán Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2024 của Công ty. Chi nhánh Công ty TNHH Kiểm toán và Tư vấn Chuẩn Việt tại Đà Nẵng - **VIETVALUES** bày tỏ nguyện vọng tiếp tục được chỉ định là kiểm toán viên độc lập của Công ty.

9. Trách nhiệm của Giám đốc

Giám đốc 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 năm. Trong việc lập Báo cáo tài chính này, Giám đốc đã:

- 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.

CÔNG TY CỔ PHẦN CÀ PHÊ THUẬN AN
BÁO CÁO CỦA GIÁM ĐỐC

Địa chỉ: Thôn Thuận Sơn, Xã Thuận An, Huyện Đắk Mil, Tỉnh Đắk Nông, Việt Nam
Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2024

Giám đốc 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. Giám đốc 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 sai phạm khác có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính.

Giám đốc cam kết đã tuân thủ các yêu cầu nêu trên trong việc lập Báo cáo tài chính.

10. Phê duyệt Báo cáo tài chính

Giám đốc 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 31 tháng 12 năm 2024, cũng như kết quả hoạt động kinh doanh và các luồng lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính 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.



LÊ VĂN MỘT

Giám đốc

Đắk Nông, ngày 17 tháng 03 năm 2025

Số: 16/2025/BCKT/AUD-DNVVALUES

BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP

**Kính gửi: CÁC CỔ ĐÔNG, HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ VÀ GIÁM ĐỐC
CÔNG TY CỔ PHẦN CÀ PHÊ THUẬN AN**

Chúng tôi đã kiểm toán Báo cáo tài chính kèm theo của Công ty Cổ phần Cà phê Thuận An (sau đây gọi tắt là “Công ty”), được lập ngày 17 tháng 03 năm 2025, từ trang 07 đến trang 31, bao gồm Bảng cân đối kế toán tại ngày 31 tháng 12 năm 2024, Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính kết thúc cùng ngày và Bản thuyết minh Báo cáo tài chính cho năm tài chính cho năm tài chính kết thúc cùng ngày.

Trách nhiệm của Giám đốc

Giám đốc chịu trách nhiệm về việc lập và trình bày trung thực và hợp lý Báo cáo tài chính của Công ty theo 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 và chịu trách nhiệm về kiểm soát nội bộ mà Giám đốc xác định là cần thiết để đảm bảo cho việc lập và trình bày Báo cáo tài chính không có sai sót trọng yếu do gian lận hoặc nhầm lẫn.

Trách nhiệm của Kiểm toán viên

Trách nhiệm của chúng tôi là đưa ra ý kiến về Báo cáo tài chính dựa trên kết quả của cuộc kiểm toán. Chúng tôi đã tiến hành kiểm toán theo các chuẩn mực kiểm toán Việt Nam. Các chuẩn mực này yêu cầu chúng tôi tuân thủ chuẩn mực và các quy định về đạo đức nghề nghiệp, lập kế hoạch và thực hiện cuộc kiểm toán để đạt được sự đảm bảo hợp lý về việc liệu Báo cáo tài chính của Công ty có còn sai sót trọng yếu hay không.

Công việc kiểm toán bao gồm thực hiện các thủ tục nhằm thu thập các bằng chứng kiểm toán về các số liệu và thuyết minh trên Báo cáo tài chính. Các thủ tục kiểm toán được lựa chọn dựa trên xét đoán của kiểm toán viên, bao gồm đánh giá rủi ro có sai sót trọng yếu trong Báo cáo tài chính do gian lận hoặc nhầm lẫn. Khi thực hiện đánh giá các rủi ro này, kiểm toán viên đã xem xét kiểm soát nội bộ của Công ty liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính trung thực, hợp lý nhằm thiết kế các thủ tục kiểm toán phù hợp với tình hình thực tế, tuy nhiên không nhằm mục đích đưa ra ý kiến về hiệu quả của kiểm soát nội bộ của Công ty. Công việc kiểm toán cũng bao gồm đánh giá tính thích hợp của các chính sách kế toán được áp dụng và tính hợp lý của các ước tính kế toán của Giám đốc cũng như đánh giá việc trình bày tổng thể Báo cáo tài chính.

Chúng tôi tin tưởng rằng các bằng chứng kiểm toán mà chúng tôi đã thu thập được là đầy đủ và thích hợp làm cơ sở cho ý kiến kiểm toán của chúng tôi.

Ý kiến của Kiểm toán viên

Theo ý kiến của chúng tôi, Báo cáo tài chính đã phản ánh trung thực và hợp lý, trên các khía cạnh trọng yếu tình hình tài chính của Công ty Cổ phần Cà phê Thuận An tại ngày 31 tháng 12 năm 2024, cũng như kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính kết thúc cùng ngày, phù hợp với 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.

TP. Đà Nẵng, ngày 17 tháng 03 năm 2025

Chi nhánh Công ty TNHH Kiểm toán và Tư vấn Chuẩn Việt tại Đà Nẵng- VIETVALUES



Trần Xuân Thanh - Giám đốc Chi nhánh

Giấy CNDKHN số: 1650-2023-071-1

Chữ ký được ủy quyền

Nguyễn Hữu Huy - Kiểm toán viên

Giấy CNDKHN số: 4917-2024-071-1

Nơi nhận:

- Như trên.
- Lưu **VIETVALUES**.

CÔNG TY CỔ PHẦN CÀ PHIỆ THUẬN AN

Địa chỉ: Thôn Thuận Sơn, Xã Thuận An, Huyện Đắk Mil, Tỉnh Đắk Nông

Bảng cân đối kế toán

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2024

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 31/12/2024

DVT: VND

Mã số	TÀI SẢN	Thuyết minh	Số cuối năm	Số đầu năm
1	2	3	4	5
100	A. TÀI SẢN NGẮN HẠN		5.356.821.808	7.907.378.256
110	I. Tiền và các khoản tương đương tiền		1.129.418.479	169.921.931
111	1. Tiền	V.1	1.129.418.479	169.921.931
112	2. Các khoản tương đương tiền		-	-
120	II. Đầu tư tài chính ngắn hạn		-	-
130	III. Các khoản phải thu ngắn hạn		216.633.876	3.413.691.761
131	1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	V.2	114.235.000	1.185.769.394
132	2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	V.3	-	124.975.200
136	3. Phải thu ngắn hạn khác	V.4	102.398.876	2.102.947.167
140	IV. Hàng tồn kho		4.002.085.969	4.310.270.730
141	1. Hàng tồn kho	V.5	4.002.085.969	4.310.270.730
149	2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)		-	-
150	V. Tài sản ngắn hạn khác		8.683.484	13.493.834
151	1. Chi phí trả trước ngắn hạn	V.6a	8.683.484	5.578.650
152	2. Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ		-	7.915.184
200	B. TÀI SẢN DÀI HẠN		24.124.966.428	16.041.945.735
210	I. Các khoản phải thu dài hạn		-	-
220	II. Tài sản cố định		8.708.839.664	9.300.965.957
221	1. Tài sản cố định hữu hình	V.7	8.708.839.664	9.300.965.957
222	- Nguyên giá		23.229.198.800	22.690.617.816
223	- Giá trị hao mòn lũy kế		(14.520.359.136)	(13.389.651.859)
227	2. Tài sản cố định vô hình		-	-
228	- Nguyên giá		-	-
229	- Giá trị hao mòn lũy kế		-	-
230	III. Bất động sản đầu tư		-	-
231	- Nguyên giá		-	-
232	- Giá trị hao mòn lũy kế		-	-
240	IV. Tài sản dở dang dài hạn		14.083.599.478	6.478.345.403
241	1. Chi phí SXKD dở dang dài hạn		-	-
242	2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	V.8	14.083.599.478	6.478.345.403
250	V. Đầu tư tài chính dài hạn		-	-
260	VI. Tài sản dài hạn khác		1.332.527.286	262.634.375
261	1. Chi phí trả trước dài hạn	V.7b	1.332.527.286	262.634.375
262	2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại		-	-
270	TỔNG CỘNG TÀI SẢN		29.481.788.236	23.949.323.991

CÔNG TY CỔ PHẦN CÀ PHÊ THUẬN AN

Địa chỉ: Thôn Thuận Sơn, Xã Thuận An, Huyện Đắk Mil, Tỉnh Đắk Nông

Bảng cân đối kế toán (tiếp theo)

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2024

Mã số	NGUỒN VỐN	Thuyết minh	Số cuối năm	Số đầu năm
1	2	3	4	5
300	C. NỢ PHẢI TRẢ		7.451.544.461	6.438.137.854
310	I. Nợ ngắn hạn		4.701.544.461	6.438.137.854
311	1. Phải trả người bán ngắn hạn	V.9	2.000.046.746	1.076.745.508
312	2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	V.10	50.838.000	131.798.100
313	3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	V.11	1.120.930.159	507.759.959
314	4. Phải trả người lao động	V.12	969.911.065	465.588.792
315	5. Chi phí phải trả ngắn hạn	V.13	75.172.858	74.422.434
319	6. Phải trả ngắn hạn khác	V.14	119.855.110	2.113.524.798
320	7. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	V.15	200.000.000	1.810.000.000
322	8. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	V.16	164.790.523	258.298.263
330	II. Nợ dài hạn		2.750.000.000	-
331	1. Phải trả người bán dài hạn		-	-
338	2. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	V.15	2.750.000.000	-
400	D. VỐN CHỦ SỞ HỮU		22.030.243.775	17.511.186.137
410	I. Vốn chủ sở hữu	V.17	22.229.327.250	17.526.905.887
411	1. Vốn góp của chủ sở hữu		16.136.900.000	16.136.900.000
411a	- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết		16.136.900.000	16.136.900.000
411b	- Cổ phiếu ưu đãi		-	-
421	2. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối		6.092.427.250	1.390.005.887
421a	- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước		1.040.380.326	-
421b	- LNST chưa phân phối kỳ này		5.052.046.924	1.390.005.887
430	II. Nguồn kinh phí và quỹ khác		(199.083.475)	(15.719.750)
431	1. Nguồn kinh phí	V.18	(199.083.475)	(15.719.750)
432	2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ		-	-
440	TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN		29.481.788.236	23.949.323.991

Đắk Nông, ngày 17 tháng 03 năm 2025

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Giám Đốc



LÊ THỊ ĐỊNH

LÊ THỊ ĐỊNH

LÊ VĂN MỘT

CÔNG TY CỔ PHẦN CÀ PHÊ THUẬN AN

Địa chỉ: Thôn Thuận Sơn, Xã Thuận An, Huyện Đắk Mil, Tỉnh Đắk Nông

Kết quả hoạt động kinh doanh

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2024

KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2024

ĐVT: VND

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Năm nay	Năm trước
1	2	3	4	5
01	1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	VI.1	22.624.050.636	17.872.069.794
02	2. Các khoản giảm trừ doanh thu		-	-
10	3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ		22.624.050.636	17.872.069.794
11	4. Giá vốn hàng bán	VI.2	12.596.176.615	12.317.344.890
20	5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ		10.027.874.021	5.554.724.904
21	6. Doanh thu hoạt động tài chính	VI.3	1.366.466	7.274.043
22	7. Chi phí tài chính	VI.4	309.120.812	50.784.211
23	- Trong đó: Chi phí lãi vay		309.120.812	50.784.211
25	8. Chi phí bán hàng	VI.5	54.347.309	34.501.709
26	9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	VI.6	4.779.558.468	3.858.108.615
30	10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh		4.886.213.898	1.618.604.412
31	11. Thu nhập khác	VI.7	1.212.498.802	475.863.560
32	12. Chi phí khác	VI.8	932.143.082	662.380.102
40	13. Lợi nhuận khác		280.355.720	(186.516.542)
50	14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế		5.166.569.618	1.432.087.870
51	15. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	V.11	114.522.694	42.081.983
52	16. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại		-	-
60	17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp		5.052.046.924	1.390.005.887
70	18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	VI.12	2.343	645
71	19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu	VI.13	2.343	645

Đắk Nông, ngày 17 tháng 03 năm 2025

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Giám Đốc

LÊ THỊ ĐỊNH

LÊ THỊ ĐỊNH

LÊ VĂN MỘT



CÔNG TY CỔ PHẦN CÀ PHÊ THUẬN AN

Địa chỉ: Thôn Thuận Sơn, Xã Thuận An, Huyện Đắk Mil, Tỉnh Đắk Nông

Báo cáo lưu chuyển tiền tệ

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2024

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

(Theo phương pháp gián tiếp)

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2024

ĐVT: VNĐ

Mã số	Chi tiêu	Thuyết minh	Năm nay	Năm trước
1	2	3	4	5
01	I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH			
	1. Lợi nhuận trước thuế		5.166.569.618	1.432.087.870
	2. Điều chỉnh cho các khoản			
02	- Khấu hao tài sản cố định và BĐS đầu tư	V.7	1.442.885.035	1.203.583.193
05	- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	VI.3/7/8	(526.068.775)	(7.274.043)
06	- Chi phí lãi vay	VI.4	309.120.812	50.784.211
08	3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động		6.392.506.690	2.679.181.231
09	- Tăng, giảm các khoản phải thu		3.204.973.069	(1.037.930.940)
10	- Tăng, giảm hàng tồn kho	V.5	308.184.761	1.490.737.015
11	- Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập phải nộp)		1.936.617.732	1.402.728.933
12	- Tăng, giảm chi phí trả trước	V.6	(1.072.997.745)	242.649.989
13	- Tăng giảm chứng khoán kinh doanh		-	-
14	- Tiền lãi vay đã trả	V.13; VI.4	(284.732.165)	-
15	- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	V.11	(42.081.983)	-
16	- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh		256.037.623	65.172.500
17	- Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	V.16/18	(756.380.776)	(462.684.333)
20	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh		9.942.127.206	4.379.854.395
	II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ			
21	1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	V.7/ 8	(8.734.098.381)	(6.902.677.625)
22	2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	VI.7/8	676.634.000	-
27	3. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	VI.3	1.366.466	7.274.043
30	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư		(8.056.097.915)	(6.895.403.582)
	III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH			
33	1. Tiền thu từ đi vay	V.15	6.472.228.767	2.010.000.000
34	2. Tiền trả nợ gốc vay	V.15	(5.332.228.767)	(201.000.000)
36	3. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	V.14	(2.066.532.743)	-
40	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính		(926.532.743)	1.809.000.000
50	Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (20+30+40)		959.496.548	(706.549.187)
60	Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	V.1	169.921.931	876.471.118
61	Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ		-	-
70	Tiền và tương đương tiền cuối kỳ		1.129.418.479	169.921.931

Người lập biểu

LÊ THỊ ĐỊNH

Kế toán trưởng

LÊ THỊ ĐỊNH

Đắk Nông, ngày 17 tháng 03 năm 2025

Giám Đốc



LÊ VĂN MỘT

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2024

Thuyết minh này là một bộ phận không thể tách rời và phải được đọc kèm với Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2024.

I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG

1. Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần Cà phê Thuận An (sau đây gọi tắt là "Công ty") là công ty cổ phần được chuyển đổi cổ phần hóa theo Quyết định số 308/QĐ-UBND ngày 08/03/2019 của UBND tỉnh Đắk Nông từ Công ty TNHH Một thành viên Cà phê Thuận An. Công ty là đơn vị hạch toán độc lập, hoạt động sản xuất kinh doanh theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 6000173846, đăng ký lần đầu ngày 01/07/2010 do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Đắk Nông cấp (thay đổi lần thứ 01 ngày 25/07/2019), Luật Doanh nghiệp, Điều lệ Công ty và các quy định pháp lý hiện hành có liên quan.

2. Lĩnh vực kinh doanh

Công ty hoạt động trong lĩnh vực nông nghiệp.

3. Ngành nghề kinh doanh

Ngành nghề kinh doanh chủ yếu của Công ty là:

- Trồng cây cà phê;
- Sản xuất cà phê;
- Trồng ngô và cây lương thực có hạt khác;
- Trồng cây lấy củ có chất bột;
- Trồng cây có hạt chứa dầu.

4. Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường

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

5. Đặc điểm hoạt động của Công ty trong năm có ảnh hưởng đến Báo cáo tài chính

Trong năm 2024, với việc giá bán Cà phê, Bắp Syngenta tăng mạnh so với năm trước (Mức tăng giá bán trên 60% từ đầu năm đến cuối năm), sản lượng thu hoạch cà phê bán ra cũng tăng làm cho doanh thu năm nay tăng 26,59% so với năm trước. Giá vốn năm nay tăng hơn năm trước 2,6% chủ yếu là do diện tích cà phê kinh doanh không đổi, chi phí sản xuất trên một ha diện tích cà phê kinh doanh năm nay tăng nhẹ so với năm trước. Điều này làm cho tỷ lệ lãi gộp/doanh thu năm nay tăng mạnh so năm trước (tăng 13,06%).

Ngoài ra, không có sự kiện nào khác về môi trường pháp lý, diễn biến thị trường, đặc điểm hoạt động kinh doanh, quản lý, tài chính, các sự kiện sáp nhập, chia, tách, thay đổi quy mô... có ảnh hưởng đến Báo cáo tài chính của Công ty trong năm.

6. Nhân viên

Tại ngày 31/12/2024, Công ty có 81 nhân viên đang làm việc. (Tại ngày 01/01/2024 là 68 nhân viên).

CÔNG TY CỔ PHẦN CÀ PHÊ THUẬN AN
BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Địa chỉ: Thôn Thuận Sơn, Xã Thuận An, Huyện Đắk Mil, Tỉnh Đắk Nông

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2024

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

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

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. 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.

III. CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG

1. Chuẩn mực và chế độ kế toán áp dụng

Công ty áp dụng 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 22/12/2014, Thông tư số 53/2016/TT-BTC ngày 21/03/2016 và các thông tư hướng dẫn thực hiện chuẩn mực kế toán của Bộ Tài chính trong việc lập và trình bày Báo cáo tài chính.

2. Tuyên bố về việc tuân thủ chuẩn mực kế toán và chế độ kế toán

Giám đốc 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 22/12/2014, Thông tư số 53/2016/TT-BTC ngày 21/03/2016 cũng như các thông tư hướng dẫn thực hiện chuẩn mực kế toán của Bộ Tài chính trong việc lập Báo cáo tài chính.

IV. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG

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).

2. Tiền và các khoản tương đương tiền

Tiền bao gồm tiền mặt, tiền gửi ngân hàng không có kỳ hạn và tiền đang chuyển, vàng tiền tệ.

Các khoản tương đương tiền là các khoản đầu tư ngắn hạn có thời hạn thu hồi không quá 3 tháng kể từ ngày mua, dễ dàng chuyển đổi thành một lượng tiền xác định cũng như không có nhiều rủi ro trong việc chuyển đổi thành tiền.

3. 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.

Việc phân loại các khoản phải thu là phải thu khách hàng và phải thu khác được thực hiện theo nguyên tắc sau:

- Phải thu của khách hàng phản ánh các khoản phải thu mang tính chất thương mại phát sinh từ giao dịch có tính chất mua - bán giữa Công ty và người mua là đơn vị độc lập với Công ty, bao gồm cả các khoản phải thu về tiền bán hàng xuất khẩu ủy thác cho đơn vị khác.
- Phải thu khác phản ánh các khoản phải thu không có tính thương mại, không liên quan đến giao dịch mua - bán.

Dự phòng phải thu khó đòi được lập cho từng khoản nợ phải thu khó đòi căn cứ vào dự kiến mức tổn thất có thể xảy ra.

Tăng, giảm số dư 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.

CÔNG TY CỔ PHẦN CÀ PHÊ THUẬN AN
BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Địa chỉ: Thôn Thuận Sơn, Xã Thuận An, Huyện Đắk Mil, Tỉnh Đắk Nông

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2024

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

4. Hàng tồn kho

Hàng tồn kho được ghi nhận theo giá thấp hơn giữa giá gốc và giá trị thuần có thể thực hiện được.

Giá gốc hàng tồn kho được xác định như sau:

- Nguyên vật liệu, hàng hóa: bao gồm chi phí mua và các chi phí liên quan trực tiếp khác phát sinh để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại.
- Thành phẩm: bao gồm chi phí nguyên vật liệu, nhân công trực tiếp và chi phí sản xuất chung có liên quan tiếp được phân bổ dựa trên mức độ hoạt động bình thường/chi phí quyền sử dụng đất, các chi phí trực tiếp và các chi phí chung có liên quan phát sinh trong quá trình đầu tư xây dựng thành phẩm bất động sản.
- Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang: bao gồm chi phí nguyên vật liệu trực tiếp, nhân công trực tiếp và chi phí chung.

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 dư 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.

5. Chi phí trả trước

Chi phí trả trước bao gồm các chi phí trả trước ngắn hạn hoặc chi phí trả trước dài hạn trên bảng cân đối kế toán giữa niên độ và được phân bổ theo phương pháp đường thẳng trong khoảng thời gian trả trước hoặc thời gian các lợi ích kinh tế tương ứng được tạo ra từ các chi phí này.

Chi phí trả trước 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 36 tháng.

Chi phí sửa chữa tài sản cố định

Chi phí sửa chữa tài sản phát sinh một lần có giá trị lớn được phân bổ vào chi phí theo phương pháp đường thẳng với thời gian phân bổ không quá 36 tháng.

Các chi phí trả trước khác

Căn cứ vào tính chất, mức độ chi phí, Công ty lựa chọn phương pháp và tiêu thức phân bổ phù hợp trong thời gian mà lợi ích kinh tế được dự kiến tạo ra.

6. 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.

CÔNG TY CỔ PHẦN CÀ PHÊ THUẬN AN
BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Địa chỉ: Thôn Thuận Sơn, Xã Thuận An, Huyện Đắk Mil, Tỉnh Đắk Nông

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2024

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

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 kỳ.

Tài sản cố định hữu hình được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính, Cụ thể:

<u>Loại tài sản cố định</u>	<u>Số năm/Năm nay</u>
Nhà cửa, vật kiến trúc	5 - 25
Máy móc và thiết bị	3 - 8
Phương tiện vận tải	Hết khấu hao
Thiết bị, dụng cụ quản lý	10
Vườn cây lâu năm	4 - 15
Tài sản cố định khác	4 - 5

7. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

Chi phí xây dựng cơ bản kiến thiết vườn cây 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 vườn cây đang trong quá trình kiến thiết xây dựng cơ bản. Giá trị vườn cây này được ghi nhận theo giá gốc và không tính khấu hao.

8. Các khoản nợ phải trả và chi phí phải trả

Các khoản nợ phải trả và chi phí phải trả được ghi nhận cho số tiền phải trả trong tương lai liên quan đến hàng hóa và dịch vụ đã nhận được. Chi phí phải trả được ghi nhận dựa trên các ước tính hợp lý về số tiền phải trả.

Việc phân loại các khoản phải trả là phải trả người bán, chi phí phải trả và phải trả khác được thực hiện theo nguyên tắc sau:

- Phải trả người bán phản ánh các khoản phải trả mang tính chất thương mại phát sinh từ giao dịch mua hàng hóa, dịch vụ, tài sản và người bán là đơn vị độc lập với Công ty, bao gồm cả các khoản phải trả khi nhập khẩu thông qua người nhận ủy thác.
- Chi phí phải trả phản ánh các khoản phải trả cho hàng hóa, dịch vụ đã nhận được từ người bán hoặc đã cung cấp cho người mua nhưng chưa chi trả do chưa có hóa đơn hoặc chưa đủ hồ sơ, tài liệu kế toán và các khoản phải trả cho người lao động về tiền lương nghỉ phép, các khoản chi phí sản xuất, kinh doanh phải trích trước.
- Phải trả khác phản ánh các khoản phải trả không có tính thương mại, không liên quan đến giao dịch mua, bán, cung cấp hàng hóa dịch vụ.

9. 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 của các cổ đông và được phản ánh theo mệnh giá của cổ phiếu.

Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối

Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối phản ánh kết quả kinh doanh (lãi hoặc lỗ) sau thuế thu nhập doanh nghiệp của Công ty tại thời điểm báo cáo.

10. Phân phối lợi nhuận

Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp được phân phối cho các cổ đông sau khi đã trích lập các quỹ theo Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông thường niên hằng năm.

CÔNG TY CỔ PHẦN CÀ PHÊ THUẬN AN
BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Địa chỉ: Thôn Thuận Sơn, Xã Thuận An, Huyện Đắk Mil, Tỉnh Đắk Nông

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2024

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

Việc phân phối lợi nhuận cho các cổ đông được cân nhắc đến các khoản mục phi tiền tệ nằm trong lợi nhuận sau thuế chưa phân phối có thể ảnh hưởng đến luồng tiền và khả năng chi trả cổ tức như lãi do đánh giá lại tài sản mang đi góp vốn, lãi do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ, các công cụ tài chính và các khoản mục phi tiền tệ khác.

Cổ tức được ghi nhận là nợ phải trả khi được Đại hội đồng cổ đông phê duyệt.

11. Ghi nhận doanh thu

Doanh thu được ghi nhận khi Công ty có khả năng nhận được các lợi ích kinh tế có thể xác định được một cách chắc chắn. Doanh thu được xác định theo giá trị hợp lý của các khoản đã thu hoặc sẽ thu được sau khi trừ đi các khoản chiết khấu thương mại, giảm giá hàng bán và hàng bán bị trả lại.

Doanh thu bán thành phẩm (Cà phê, bắp syngenta,...)

Doanh thu bán 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 thành phẩm cho người mua.
- Công ty không còn nắm giữ quyền quản lý hàng hóa như người sở hữu thành phẩm hoặc quyền kiểm soát thành phẩm.
- 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 thành phẩm.
- Xác định được chi phí liên quan đến giao dịch bán thành phẩm.

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.

12. Giá vốn hàng bán

Giá vốn hàng bán là tổng giá vốn của hàng hóa, giá thành sản xuất của thành phẩm đã bán, chi phí khác được tính vào giá vốn hoặc giảm giá vốn hàng bán.

13. Chi phí tài chính

Chi phí tài chính là những chi phí liên quan đến hoạt động tài chính gồm các khoản chi phí hoặc lỗ liên quan đến hoạt động đầu tư tài chính và đi vay vốn, lỗ chuyển nhượng chứng khoán ngắn hạn, chi phí giao dịch bán chứng khoán và dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh.

14. Chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp

Chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp là toàn bộ các chi phí phát sinh đến quá trình bán sản phẩm, hàng hóa, cung cấp dịch vụ và các chi phí quản lý chung của công ty.

15. Thuế thu nhập doanh nghiệp

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

CÔNG TY CỔ PHẦN CÀ PHÊ THUẬN AN
BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Địa chỉ: Thôn Thuận Sơn, Xã Thuận An, Huyện Đắk Mil, Tỉnh Đắk Nông
Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2024
Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

Thuế thu nhập hoãn lại

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

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

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

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và nợ thuế thu nhập hoãn lại phải trả được bù trừ khi:

- Công ty có quyền hợp pháp được bù trừ giữa tài sản thuế thu nhập hiện hành với thuế thu nhập hiện hành phải nộp;
- Các tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả này liên quan đến thuế thu nhập doanh nghiệp được quản lý bởi cùng một cơ quan thuế:
 - Đối với cùng một đơn vị chịu thuế;
 - Công ty dự định thanh toán thuế thu nhập hiện hành phải trả và tài sản thuế thu nhập hiện hành trên cơ sở thuần hoặc thu hồi tài sản đồng thời với việc thanh toán nợ phải trả trong từng kỳ tương lai khi các khoản trọng yếu của thuế thu nhập hoãn lại phải trả hoặc tài sản thuế thu nhập hoãn lại được thanh toán hoặc thu hồi.

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.

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

Đơn vị tính: VND

1. Tiền và các khoản tương đương tiền

	Số cuối năm	Số đầu năm
Tiền mặt	43.336.039	135.864.032
Tiền gửi ngân hàng	1.086.082.440	34.057.899
Cộng	1.129.418.479	169.921.931

CÔNG TY CỔ PHẦN CÀ PHÊ THUẬN AN**BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Địa chỉ: Thôn Thuận Sơn, Xã Thuận An, Huyện Đắk Mil, Tỉnh Đắk Nông

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2024

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

Không có khoản tiền gửi ngân hàng cuối kỳ bị phong tỏa để cầm cố, thế chấp, bảo lãnh cho các khoản vay và các khoản thanh toán.

2. Phải thu của khách hàng ngắn hạn

	Số cuối năm	Số đầu năm
Phải thu khách hàng là các bên liên quan	114.235.000	-
Công ty TNHH PTNN Cuộc sống xanh T&T	114.235.000	-
Phải thu khách hàng là các đối tượng khác	-	1.185.769.394
Công ty TNHH Huy Hiền Đắk Mil	-	1.177.344.400
Các đối tượng khác	-	8.424.994
Cộng	114.235.000	1.185.769.394

3. Trả trước cho người bán ngắn hạn

	Số cuối năm	Số đầu năm
Trả trước cho người bán là các bên liên quan	-	-
Trả trước cho người bán là các đối tượng khác	-	124.975.200
Công ty TNHH IAE Hà Nội	-	108.475.200
Các đối tượng khác	-	16.500.000
Cộng	-	124.975.200

4. Phải thu ngắn hạn khác

	31/12/2024		01/01/2024	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
Phải thu bên liên quan	79.706.192	-	1.925.269.346	-
Hoàng Hải	75.920.677	-	501.520.677	-
Nguyễn Thị Cẩm Vang	-	-	286.473.231	-
Phan Hồng Hải	-	-	114.651.823	-
Trần Đình Thuận	-	-	391.965.922	-
Hồ Thị Cẩm Vân	-	-	114.651.823	-
Trần Quang Hiền	3.785.515	-	516.005.870	-
Phải thu các đối tượng khác	22.692.684	-	177.677.821	-
Phải thu về tiền bồi thường thiệt hại cây cối, hoa màu	18.899.184	-	86.475.284	-
Ông Nguyễn Công Vỹ	-	-	85.091.287	-
Phải thu nhân viên về BHXH, KPCĐ	-	-	4.111.250	-
Tạm ứng	3.000.000	-	2.000.000	-
Phải thu khác	793.500	-	-	-
Cộng	102.398.876	-	2.102.947.167	-

CÔNG TY CỔ PHẦN CÀ PHÊ THUẬN AN**BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Địa chỉ: Thôn Thuận Sơn, Xã Thuận An, Huyện Đắk Mil, Tỉnh Đắk Nông

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2024

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)**5. Hàng tồn kho**

	31/12/2024		01/01/2024	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
Nguyên liệu, vật liệu	163.469.153	-	173.139.530	-
Công cụ, dụng cụ	605.386.696	-	25.579.997	-
Chi phí SX, KD dở dang	3.035.387.618	-	3.385.324.129	-
Thành phẩm	57.206.788	-	439.560.636	-
Hàng hóa	140.635.714	-	286.666.438	-
Cộng	4.002.085.969	-	4.310.270.730	-

- Công ty không có hàng tồn kho ứ đọng, kém, mất phẩm chất không có khả năng tiêu thụ.
- Công ty không có hàng tồn kho dùng thế chấp, cầm cố để bảo đảm các khoản vay và nợ.

Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang chủ yếu là cà phê nhân xô đang trong quá trình sản xuất.

Thành phẩm chủ yếu là các sản phẩm nông nghiệp đã qua chế biến như cà phê nhân, dầu đậu phộng, đậu phộng khô giống nguyên quả.

Hàng hóa chủ yếu là cà phê bột rang, cà phê hạt rang, các loại phân bón dùng để bán.

6. Chi phí trả trước**a. Ngắn hạn**

	Số cuối năm	Số đầu năm
Chi phí bảo hiểm, kiểm định	7.240.085	5.578.650
Chi phí công cụ dụng cụ chờ phân bổ	1.443.399	-
Cộng	8.683.484	5.578.650

Tình hình biến động chi phí trả trước ngắn hạn

	Năm nay	Năm trước
Số dư đầu năm	5.578.650	6.208.334
Tăng trong năm	18.348.855	9.563.400
Phân bổ trong năm	(15.244.021)	(10.193.084)
Số dư cuối năm	8.683.484	5.578.650

CÔNG TY CỔ PHẦN CÀ PHÊ THUẬN AN
BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Địa chỉ: Thôn Thuận Sơn, Xã Thuận An, Huyện Đắk Mil, Tỉnh Đắk Nông
Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2024

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

b. Dài hạn

	Số cuối năm	Số đầu năm
Chi phí bồi thường thu hồi đất (*)	800.828.246	-
Chi phí lãi trả chậm (**)	320.603.299	-
Chi phí sửa chữa tài sản	183.975.064	196.216.889
Chi phí công cụ dụng cụ chờ phân bổ	25.746.134	62.792.344
Dịch vụ chữ ký số, phần mềm	1.374.543	3.625.142
Cộng	1.332.527.286	262.634.375

- (*) Chi phí bồi thường thu hồi đất theo Bản án số 48/2022/DS-ST ngày 30/09/2022 của Tòa án nhân dân huyện Đắk Mil, tỉnh Đắk Nông, về việc tranh chấp hợp đồng thuê khoán và kiện đòi tài sản; và Bản án số 77/2023/DS-PT ngày 26/09/2023 của Tòa án nhân dân tỉnh Đắk Nông, về việc tranh chấp hợp đồng thuê khoán và kiện đòi tài sản.
- (**) Chi phí lãi trả chậm căn cứ theo Phụ lục hợp đồng số 02/PLHĐ ngày 31/12/2024 với Công ty Cổ phần Công nghệ tưới Khang Thịnh, về việc điều chỉnh, bổ sung một số điều khoản trong Hợp đồng số 22 - KT/HĐKT/2024 ký ngày 18/06/2024 giữa Công ty Cổ phần Cà phê Thuận An với Công ty Cổ phần Công nghệ tưới Khang Thịnh.

Tình hình biến động chi phí trả trước dài hạn

	Năm nay	Năm trước
Số dư đầu năm	262.634.375	504.654.680
Tăng trong năm	1.554.807.003	217.173.087
Phân bổ trong năm	(484.914.092)	(459.193.392)
Số dư cuối năm	1.332.527.286	262.634.375

CÔNG TY CỔ PHẦN CÀ PHÊ THUẬN AN**BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Địa chỉ: Thôn Thuận Sơn, Xã Thuận An, Huyện Đắk Mil, Tỉnh Đắk Nông

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2024

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính**7. Tài sản cố định hữu hình**

	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	P.tiện vận tải truyền dẫn	Thiết bị, dụng cụ quản lý	Vườn cây lâu năm	Tài sản cố định khác	Cộng
Nguyên giá							
Số đầu năm	13.604.499.170	1.373.690.000	952.500.800	456.404.000	6.138.000.245	165.523.601	22.690.617.816
Phân loại lại	-	91.611.111	-	-	-	(91.611.111)	-
Đ/tư XDCB hoàn thành	101.388.184	-	-	-	968.160.584	59.295.538	1.128.844.306
T/lý, nhượng bán	-	-	-	-	(590.263.322)	-	(590.263.322)
Số cuối năm	13.705.887.354	1.465.301.111	952.500.800	456.404.000	6.515.897.507	133.208.028	23.229.198.800
Khấu hao							
Số đầu năm	8.263.153.548	458.486.733	952.500.800	361.681.751	3.332.907.269	20.921.758	13.389.651.859
Phân loại lại	-	8.603.010	-	-	-	(8.603.010)	-
Khấu hao trong năm	649.505.781	178.421.096	-	50.818.008	538.202.261	25.937.889	1.442.885.035
T/lý, nhượng bán	-	-	-	-	(312.177.758)	-	(312.177.758)
Số cuối năm	8.912.659.329	645.510.839	952.500.800	412.499.759	3.558.931.772	38.256.637	14.520.359.136
Giá trị còn lại							
Số đầu năm	5.341.345.622	998.211.368	-	94.722.249	2.805.092.976	61.593.742	9.300.965.957
Số cuối năm	4.793.228.025	819.790.272	-	43.904.241	2.956.965.735	94.951.391	8.708.839.664

- Nguyên giá TSCĐ đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng tại ngày 31/12/2024 là 5.911.478.712 đồng.
- Nguyên giá TSCĐ đã khấu hao hết chờ thanh lý tại ngày 31/12/2024 là 0 đồng.
- Giá trị còn lại của tài sản cố định hữu hình đang cầm cố, thế chấp các khoản nợ vay tại 31/12/2024 là 1.857.441.503 đồng (xem thuyết minh số V.15).

CÔNG TY CỔ PHẦN CÀ PHÊ THUẬN AN
BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Địa chỉ: Thôn Thuận Sơn, Xã Thuận An, Huyện Đắk Mil, Tỉnh Đắk Nông

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2024

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

8. Xây dựng cơ bản dở dang

	Số cuối năm	Số đầu năm
Vườn cây kiến thiết cơ bản	13.543.287.637	6.478.345.403
- Vườn Cà phê đa thân năm 2024 (15ha - KV 1)	2.810.173.346	-
- Vườn Cà phê đa thân năm 2023 (13,86ha)	2.566.283.749	1.921.089.338
- Vườn cà phê trồng mới năm 2023 (18,2ha)	2.115.029.575	1.191.314.595
- Vườn Cà phê đa thân năm 2023 (10,24ha)	1.931.466.937	1.548.352.452
- Vườn Cà phê năm 2022 (15,2ha)	1.838.643.830	1.053.866.420
- Vườn Cà phê đa thân trồng mới 2024 (17ha - KV4)	1.181.226.043	-
- Vườn sachi trồng mới năm 2023 (6,74ha)	-	689.853.924
- Vườn cây kiến thiết cơ bản khác	1.100.464.157	73.868.674
Công trình xây dựng cơ bản	540.311.841	-
- Giếng khoan	431.836.641	-
- Trung tâm logistics	108.475.200	-
Cộng	14.083.599.478	6.478.345.403

9. Phải trả người bán ngắn hạn

	Số cuối năm	Số đầu năm
Phải trả người bán là các bên liên quan	-	-
Phải trả người bán là các đối tượng khác	2.000.046.746	1.076.745.508
Công ty Cổ phần Công nghệ tưới Khang Thịnh	1.945.676.340	483.911.240
Công ty TNHH Khai thác mạch nước ngầm Phú Cường	48.816.000	-
Công ty TNHH Sygenta Việt Nam	-	254.242.984
Doanh nghiệp tư nhân thương mại Duy Hiền	-	171.581.910
Các đối tượng khác	5.554.406	167.009.374
Cộng	2.000.046.746	1.076.745.508

CÔNG TY CỔ PHẦN CÀ PHÊ THUẬN AN
BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Địa chỉ: Thôn Thuận Sơn, Xã Thuận An, Huyện Đắk Mil, Tỉnh Đắk Nông
Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2024

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

10. Người mua trả tiền trước ngắn hạn

	Số cuối năm	Số đầu năm
Người mua trả tiền trước là các bên liên quan	-	-
Người mua trả tiền trước là các đối tượng khác	50.838.000	131.798.100
Trần Thị Phương Loan	27.400.000	-
Công ty TNHH Syngenta Việt Nam	13.603.000	131.178.100
Phạm Quang Huy	9.835.000	-
Trần Thanh Huyền	-	620.000
Cộng	50.838.000	131.798.100

11. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước

	Số dư đầu năm	Số phải nộp trong năm	Số đã nộp trong năm	Số dư cuối năm
Thuế GTGT	4.445.265	15.602.033	15.907.139	4.140.159
Thuế thu nhập doanh nghiệp	42.165.926	114.522.694	42.081.983	114.606.637
Thuế thu nhập cá nhân	63.812.855	192.624.683	226.752.333	29.685.205
Thuế nhà đất, tiền thuê đất	397.335.913	1.993.108.960	1.417.946.715	972.498.158
Phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác	-	3.000.000	3.000.000	-
Cộng	507.759.959	2.318.858.370	1.705.688.170	1.120.930.159

Các báo cáo thuế của Công ty sẽ chịu sự kiểm tra của Cơ quan thuế, số thuế được trình bày trên các báo cáo tài chính này có thể sẽ thay đổi theo quyết định của Cơ quan thuế.

Thuế giá trị gia tăng

Công ty nộp thuế giá trị gia tăng theo phương pháp khấu trừ. Đối với phân bón, sản phẩm trồng trọt bán ra thuộc đối tượng không chịu thuế, đối với sản phẩm cà phê bột, cà phê phin giấy, dầu đậu phộng... chịu thuế suất 10%. Trong năm 2024, các sản phẩm như cà phê bột, cà phê phin giấy, dầu đậu phộng... được áp dụng thuế suất thuế GTGT là 8% từ ngày 01/01/2024 đến ngày 30/06/2024 theo quy định tại Nghị định số 94/2023/NĐ-CP ngày 28/12/2023 của Chính Phủ; và từ ngày 01/07/2024 đến ngày 31/12/2024 theo quy định tại Nghị định số 72/2024/NĐ-CP ngày 30/06/2024 của Chính phủ. Các hoạt động khác áp dụng theo thuế suất hiện hành.

Thuế thu nhập doanh nghiệp

Hoạt động trồng trọt, chế biến nông sản được miễn thuế TNDN theo quy định tại Khoản 1, Điều 6, Thông tư số 96/2015/TT-BTC ngày 22/06/2015 của Bộ tài chính hướng dẫn về thuế thu nhập doanh nghiệp tại nghị định số 12/2015/NĐ-CP ngày 12/2/2015 của Chính phủ quy định chi tiết thi hành luật sửa đổi, bổ sung một số điều của luật về thuế và sửa đổi bổ sung một số điều của các nghị định về thuế và sửa đổi, bổ sung một số điều của thông tư số 78/2014/TT-BTC ngày 18/06/2014, thông tư số 119/2014/TT-BTC ngày 25/8/2014, thông tư số 151/2014/TT-BTC ngày 10/10/2014 của Bộ tài chính.

Các hoạt động khác áp dụng thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp là 20%.

CÔNG TY CỔ PHẦN CÀ PHÊ THUẬN AN
BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Địa chỉ: Thôn Thuận Sơn, Xã Thuận An, Huyện Đắk Mil, Tỉnh Đắk Nông

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2024

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

Các loại thuế khác

Công ty kê khai và nộp theo quy định.

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp trong năm được xác định như sau:

	Năm nay	Năm trước
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	5.166.569.618	1.432.087.870
- Thu nhập từ hoạt động trồng trọt, chế biến nông sản	4.593.956.149	1.221.677.953
- Thu nhập khác	572.613.469	210.409.917
Các khoản điều chỉnh để xác định thu nhập chịu thuế	638.202.187	366.003.463
- Các khoản điều chỉnh tăng	638.202.187	366.003.463
+ Chi phí không hợp lệ	471.535.531	208.225.685
+ Chi phí thù lao HĐQT không chuyên trách	166.666.656	157.777.778
- Các khoản điều chỉnh giảm	-	-
Thu nhập chịu thuế	5.804.771.805	1.798.091.333
- Thu nhập từ hoạt động trồng trọt, chế biến nông sản	5.232.158.336	1.587.681.416
- Thu nhập từ hoạt động khác	572.613.469	210.409.917
Thu nhập từ hoạt động trồng trọt, chế biến nông sản được miễn thuế	5.232.158.336	1.587.681.416
Thu nhập tính thuế	572.613.469	210.409.917
Thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp (%)	20%	20%
Chi phí thuế TNDN hiện hành năm nay	114.522.694	42.081.983
Tổng chi phí thuế TNDN hiện hành	114.522.694	42.081.983

12. Phải trả người lao động

	Số cuối năm	Số đầu năm
Tiền lương phải trả	969.911.065	465.588.792
Cộng	969.911.065	465.588.792

13. Chi phí phải trả ngắn hạn

	Số cuối năm	Số đầu năm
Phải trả các bên liên quan	-	-
Phải trả là các đối tượng khác	75.172.858	74.422.434
Lãi dự trả	75.172.858	50.784.211
Các khoản chi phí khác chưa có chứng từ	-	23.638.223
Cộng	75.172.858	74.422.434

CÔNG TY CỔ PHẦN CÀ PHÊ THUẬN AN**BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Địa chỉ: Thôn Thuận Sơn, Xã Thuận An, Huyện Đắk Mil, Tỉnh Đắk Nông

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2024

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)**14. Phải trả ngắn hạn khác**

	Số cuối năm	Số đầu năm
Phải trả các bên liên quan	-	-
Các khoản phải trả, phải nộp khác	119.855.110	2.113.524.798
Kinh phí công đoàn	94.020.859	35.236.325
Cổ tức phải trả	-	2.066.532.743
Nhận ký quỹ, ký cược	24.000.000	-
Các khoản phải trả khác	1.834.251	11.755.730
Cộng	119.855.110	2.113.524.798

15. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn/ dài hạn**a. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn**

	Số đầu năm	Số tiền vay phát sinh trong năm	Số tiền vay đã trả trong năm	Kết chuyển từ vay dài hạn sang ngắn hạn	Số cuối năm
Vay ngắn hạn	1.810.000.000	3.472.228.767	5.282.228.767	-	-
- Ông Phạm Thành Tuấn	900.000.000	360.750.000	1.260.750.000	-	-
- Ông Nguyễn Văn Phúc	460.000.000	977.595.685	1.437.595.685	-	-
- Công ty TNHH Huy Hiền Đắk Mil	300.000.000	-	300.000.000	-	-
- Ông Phạm Quang Huy	150.000.000	-	150.000.000	-	-
- Bà Trần Nguyễn Linh Đan	-	1.776.633.767	1.776.633.767	-	-
- Ông Nguyễn Đức Duy	-	307.249.315	307.249.315	-	-
- Ông Ngô Huy Hiền	-	50.000.000	50.000.000	-	-
Vay dài hạn đến hạn trả	-	-	-	200.000.000	200.000.000
- Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - CN Đắk Nông (*)	-	-	-	200.000.000	200.000.000
Cộng	1.810.000.000	3.472.228.767	5.282.228.767	200.000.000	200.000.000

b. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn

	Số đầu năm	Số tiền vay phát sinh trong năm	Số tiền vay đã trả trong năm	Vay dài hạn đến hạn trả	Số cuối năm
Vay dài hạn					
- Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - CN Đắk Nông (*)	-	3.000.000.000	50.000.000	200.000.000	2.750.000.000
Cộng	-	3.000.000.000	50.000.000	200.000.000	2.750.000.000

(*) Vay Ngân hàng Thương mại Cổ phần Đầu tư và Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Đắk Nông, phòng giao dịch Đắk Mil theo Hợp đồng tín dụng số 01/2024/4552893/HĐTD ngày 11/07/2024, số tiền

CÔNG TY CỔ PHẦN CÀ PHÊ THUẬN AN
BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Địa chỉ: Thôn Thuận Sơn, Xã Thuận An, Huyện Đắk Mil, Tỉnh Đắk Nông
Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2024

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

vay 3.000.000.000 đồng (3 tỷ đồng). Mục đích vay - Trồng mới cây cà phê, thời gian vay từ ngày ký hợp đồng đến ngày 20/02/2029, lãi suất trong hạn 8%/tháng, 06 tháng điều chỉnh một lần theo thông báo lãi suất của Ngân hàng tại thời điểm điều chỉnh, lãi suất quá hạn bằng 150% lãi suất trong hạn. Tài sản đảm bảo theo hợp đồng thế chấp tài sản số 01/2024/4552893/HĐTC giữa khách hàng Công ty Cổ phần Cà phê Thuận An và Ngân hàng Thương mại Cổ phần Đầu tư và Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Đắk Nông, phòng giao dịch Đắk Mil (Xem thuyết minh số V.7).

16. Quỹ khen thưởng phúc lợi

	Số đầu năm	Tăng trong năm	Giảm trong năm	Số cuối năm
Quỹ khen thưởng, phúc lợi	258.298.263	349.625.561	(443.133.301)	164.790.523
Cộng	258.298.263	349.625.561	(443.133.301)	164.790.523

17. Vốn chủ sở hữu

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

	Vốn góp của chủ sở hữu	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Cộng
Số dư tại 01/01/2023	16.136.900.000	2.578.765.442	18.715.665.442
Lợi nhuận trong năm	-	1.390.005.887	1.390.005.887
Trích Quỹ khen thưởng phúc lợi	-	(512.232.699)	(512.232.699)
Chi trả cổ tức	-	(2.066.532.743)	(2.066.532.743)
Số dư tại 31/12/2023	16.136.900.000	1.390.005.887	17.526.905.887
Số dư tại 01/01/2024	16.136.900.000	1.390.005.887	17.526.905.887
Lợi nhuận trong năm	-	5.052.046.924	5.052.046.924
Trích Quỹ khen thưởng phúc lợi	-	(349.625.561)	(349.625.561)
Số dư tại 31/12/2024	16.136.900.000	6.092.427.250	22.229.327.250

b. Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu

	Số cuối năm		Số đầu năm	
	Tỷ lệ vốn góp (%)	Vốn góp	Tỷ lệ vốn góp (%)	Vốn góp
Ủy ban nhân dân tỉnh Đắk Nông	5,00	806.850.000	5,00	806.850.000
Ông Trần Quang Hiền	22,31	3.600.000.000	22,31	3.600.000.000
Ông Hoàng Hải	21,69	3.500.000.000	21,69	3.500.000.000
Công ty TNHH Phù Đồng Invest	18,81	3.035.000.000	0,00	-
Ông Trần Đình Thuận	0,00	-	16,95	2.735.000.000
Bà Nguyễn Thị Cẩm Vang	12,39	2.000.000.000	12,39	2.000.000.000
Ông Lê Văn Một	11,01	1.776.000.000	11,01	1.776.000.000
Các cổ đông khác	8,79	1.419.050.000	10,65	1.719.050.000
Cộng	100	16.136.900.000	100	16.136.900.000

CÔNG TY CỔ PHẦN CÀ PHÊ THUẬN AN**BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Địa chỉ: Thôn Thuận Sơn, Xã Thuận An, Huyện Đắk Mil, Tỉnh Đắk Nông

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2024

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)**c. Các giao dịch về vốn với các chủ sở hữu và phân phối cổ tức, lợi nhuận**

	Năm nay	Năm trước
Vốn đầu tư của chủ sở hữu		
- Vốn góp đầu năm	16.136.900.000	16.136.900.000
- Vốn góp tăng trong năm	-	-
- Vốn góp giảm trong năm	-	-
- Vốn góp cuối năm	16.136.900.000	16.136.900.000
Cổ tức, lợi nhuận đã chia	-	2.066.532.743

d. Cổ phiếu

	Số cuối năm	Số đầu năm
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	1.613.690	1.613.690
Số lượng cổ phiếu đã phát hành	1.613.690	1.613.690
- Cổ phiếu phổ thông	1.613.690	1.613.690
- Cổ phiếu ưu đãi	-	-
Số lượng cổ phiếu được mua lại (cổ phiếu quỹ)	-	-
- Cổ phiếu phổ thông	-	-
- Cổ phiếu ưu đãi (được phân loại là vốn chủ sở hữu)	-	-
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	1.613.690	1.613.690
- Cổ phiếu phổ thông	1.613.690	1.613.690
- Cổ phiếu ưu đãi	-	-
Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành	10.000	10.000

18. Nguồn kinh phí

	Số cuối năm	Số đầu năm
Nguồn kinh phí năm trước chuyển sang	(15.719.750)	(23.595.000)
Nguồn kinh phí được cấp trong năm	129.883.750	65.172.500
Chi sự nghiệp	313.247.475	57.297.250
Nguồn kinh phí còn lại cuối năm	(199.083.475)	(15.719.750)

VI. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH (đơn vị tính: VNĐ)**1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ**

	Năm nay	Năm trước
Doanh thu đối với các bên liên quan (Xem thuyết minh số VII.1)	114.235.000	-
Doanh thu đối với các đối tượng khác	22.509.815.636	17.872.069.794
Doanh thu bán thành phẩm	22.475.860.175	17.735.146.745
Doanh thu bán hàng hóa	33.955.461	136.923.049
Cộng	22.624.050.636	17.872.069.794

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

CÔNG TY CỔ PHẦN CÀ PHÊ THUẬN AN
BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Địa chỉ: Thôn Thuận Sơn, Xã Thuận An, Huyện Đắk Mil, Tỉnh Đắk Nông

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2024

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

2. Giá vốn hàng bán

	Năm nay	Năm trước
Giá vốn bán thành phẩm	12.456.200.856	12.201.528.576
Giá vốn bán hàng hóa	139.975.759	115.816.314
Cộng	12.596.176.615	12.317.344.890

3. Doanh thu hoạt động tài chính

	Năm nay	Năm trước
Lãi tiền gửi	1.366.466	7.274.043
Cộng	1.366.466	7.274.043

4. Chi phí tài chính

	Năm nay	Năm trước
Chi phí lãi vay	309.120.812	50.784.211
Cộng	309.120.812	50.784.211

5. Chi phí bán hàng

	Năm nay	Năm trước
Chi phí nhiên liệu, vật liệu	1.880.072	1.020.000
Chi phí nhân viên bán hàng	9.489.010	7.595.940
Chi phí dịch vụ mua ngoài	34.977.371	9.935.533
Chi phí khác bằng tiền	8.000.856	15.950.236
Cộng	54.347.309	34.501.709

6. Chi phí quản lý doanh nghiệp

	Năm nay	Năm trước
Chi phí nhân viên quản lý	3.189.351.169	2.441.196.168
Chi phí vật liệu, đồ dùng văn phòng	66.474.221	92.791.604
Chi phí khấu hao Tài sản cố định	595.494.421	560.133.258
Thuế phí, và lệ phí	544.151.125	257.908.511
Chi phí dịch vụ mua ngoài	347.440.160	162.398.847
Chi phí khác bằng tiền	36.647.372	343.680.227
Cộng	4.779.558.468	3.858.108.615

CÔNG TY CỔ PHẦN CÀ PHÊ THUẬN AN
BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Địa chỉ: Thôn Thuận Sơn, Xã Thuận An, Huyện Đắk Mil, Tỉnh Đắk Nông
Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2024
Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

7. Thu nhập khác

	Năm nay	Năm trước
Thu tiền bồi thường giải phóng mặt bằng, đền bù	676.634.000	291.255.240
Thu tiền bán cà phê, quả sachi khô KTCB	-	51.736.500
Thu nhập khác	535.864.802	132.871.820
Cộng	1.212.498.802	475.863.560

8. Chi phí khác

	Năm nay	Năm trước
Chi tiền hỗ trợ đền bù, giải toả khu vực trồng cà phê	151.931.691	67.766.300
Chi phí bồi thường tài sản trên đất	266.942.754	-
Chi phí tái canh lại Vườn Gác	261.516.904	-
Chi phí thu hoạch, bán các thành phẩm KTCB	-	7.063.900
Chi phí dịch vụ pháp lý về tranh chấp đất đai	-	334.800.000
Chi phí khác	251.751.733	252.749.902
Cộng	932.143.082	662.380.102

9. Lãi cơ bản trên cổ phiếu

	Năm nay	Năm trước
Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	5.052.046.924	1.390.005.887
Các khoản điều chỉnh tăng hoặc giảm lợi nhuận sau thuế	(1.270.731.841)	(349.625.561)
- Điều chỉnh tăng	-	-
- Điều chỉnh giảm (Trích quỹ khen thưởng phúc lợi) (*)	(1.270.731.841)	(349.625.561)
Lợi nhuận hoặc lỗ phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông	3.781.315.083	1.040.380.326
Số lượng cổ phiếu phổ thông lưu hành bình quân trong kỳ	1.613.690	1.613.690
Lãi cơ bản trên cổ phiếu	2.343	645

Công ty tạm trích quỹ khen thưởng, phúc lợi năm nay với tỷ lệ 25,15% theo phương án phân phối lợi nhuận năm 2023 theo Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2024 để đảm bảo tính so sánh và sẽ điều chỉnh lại khi có Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông chính thức.

Lãi cơ bản trên cổ phiếu và Lãi suy giảm trên cổ phiếu năm 2023 được trình bày lại là 645 đồng/cổ phiếu (số trình bày trên Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2023 là 764 đồng/cổ phiếu). Nguyên nhân là do Công ty điều chỉnh giảm lợi nhuận phân bổ cho cổ đông phổ thông do trích Quỹ khen thưởng phúc lợi theo Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2024 số 01/2024/NQ-ĐHĐCĐ-TAN ngày 14/06/2024.

CÔNG TY CỔ PHẦN CÀ PHÊ THUẬN AN
BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Địa chỉ: Thôn Thuận Sơn, Xã Thuận An, Huyện Đắk Mil, Tỉnh Đắk Nông

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2024

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành bình quân trong kỳ được tính như sau:

	Năm nay	Năm trước
Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành đầu năm	1.613.690	1.613.690
Ảnh hưởng của cổ phiếu phổ thông mua lại	-	-
Ảnh hưởng của cổ phiếu phổ thông phát hành	-	-
Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành bình quân trong năm (cổ phiếu)	1.613.690	1.613.690

10. Lãi suy giảm trên cổ phiếu

	Năm nay	Năm trước
Lợi nhuận phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông dùng tính lãi cơ bản trên cổ phiếu (*)	3.781.315.083	1.040.380.326
Các khoản điều chỉnh tăng hoặc giảm lợi nhuận sau thuế	-	-
- Ảnh hưởng sau thuế của lãi trái phiếu có thể chuyển đổi	-	-
- Cổ tức của cổ phiếu ưu đãi có quyền chuyển đổi	-	-
Lợi nhuận để tính lãi suy giảm trên cổ phiếu	3.781.315.083	1.040.380.326
Số lượng cổ phiếu phổ thông lưu hành bình quân trong kỳ	1.613.690	1.613.690
Lãi suy giảm trên cổ phiếu	2.343	645

(*) Xem thuyết minh báo cáo tài chính số VI.9.

11. Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố

	Năm nay	Năm trước
Chi phí nhân công	8.518.768.962	7.440.207.309
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	3.807.493.394	3.830.015.717
Chi phí khấu hao tài sản cố định	1.422.059.399	1.203.583.193
Chi phí dịch vụ mua ngoài	1.945.401.069	1.163.991.543
Chi phí khác bằng tiền	1.004.069.209	847.433.747
Cộng	16.697.792.033	14.485.231.509

VII. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC

1. Giao dịch và số dư với các bên liên quan

Các bên liên quan với Công ty bao gồm: các thành viên quản lý chủ chốt, các cá nhân có liên quan với các thành viên quản lý chủ chốt và các bên liên quan khác.

1a. Giao dịch và số dư với các thành viên quản lý chủ chốt và các cá nhân có liên quan với các thành viên quản lý chủ chốt

Các thành viên quản lý chủ chốt gồm: các thành viên Hội đồng quản trị, Giám đốc, Kế toán trưởng và Ban kiểm soát. Các cá nhân có liên quan với các thành viên quản lý chủ chốt là các thành viên mật thiết trong gia đình các thành viên quản lý chủ chốt.

CÔNG TY CỔ PHẦN CÀ PHÊ THUẬN AN
BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Địa chỉ: Thôn Thuận Sơn, Xã Thuận An, Huyện Đắk Mil, Tỉnh Đắk Nông

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2024

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

Thu nhập của các thành viên quản lý chủ chốt:

STT	Thành viên Ban lãnh đạo	Chức danh	Năm 2024			
			Lương, thưởng	Thù lao	Cổ tức	Cộng
1	Bùi Tuấn Long	Chủ tịch HĐQT	-	36.333.330	-	36.333.330
2	Nguyễn Ngọc Nghị	Chủ tịch HĐQT	-	30.333.330	-	30.333.330
3	Lê Văn Một	Thành viên HĐQT kiêm Giám đốc	265.604.624	33.333.324	227.328.000	526.265.948
4	Trịnh Thị Mai Dung	Thành viên HĐQT	-	33.333.324	-	33.333.324
5	Ngô Hồng Minh	Trưởng BKS	-	26.666.664	-	26.666.664
6	Nguyễn Anh Tuấn	Thành viên BKS	-	20.000.004	-	20.000.004
7	Tô Mạnh Hà	Thành viên BKS	-	20.000.004	-	20.000.004
8	Lê Thị Định	Kế toán trưởng	170.029.992	-	-	170.029.992
	Tổng cộng		435.634.616	199.999.980	227.328.000	862.962.596

STT	Thành viên Ban lãnh đạo	Chức danh	Năm 2023			
			Lương, thưởng	Thù lao	Cổ tức	Cộng
1	Nguyễn Ngọc Nghị	Chủ tịch HĐQT	-	66.666.660	-	66.666.660
2	Lê Văn Một	Thành viên HĐQT kiêm Giám đốc	185.226.404	31.111.111	-	216.337.515
3	Trịnh Thị Mai Dung	Thành viên HĐQT	-	31.111.111	-	31.111.111
4	Ngô Hồng Minh	Trưởng BKS	-	24.444.444	-	24.444.444
5	Nguyễn Anh Tuấn	Thành viên BKS	-	17.777.778	-	17.777.778
6	Tô Mạnh Hà	Thành viên BKS	-	17.777.778	-	17.777.778
7	Lê Thị Định	Kế toán trưởng	159.526.269	-	-	159.526.269
	Tổng cộng		344.752.673	188.888.882	-	533.641.555

1b. Giao dịch và số dư với các bên liên quan khác

Các bên liên quan khác với Công ty bao gồm các cá nhân có quyền trực tiếp hoặc gián tiếp biểu quyết ở Công ty và các thành viên mật thiết trong gia đình của họ.

Các bên liên quan khác với Công ty gồm:

Bên liên quan	Mối quan hệ
Trần Quang Hiến	Cổ đông
Hoàng Hải	Cổ đông
Nguyễn Thị Cẩm Vang	Cổ đông
Lê Văn Một	Cổ đông
Phan Hồng Hải	Cổ đông
Hồ Thị Cẩm Vân	Cổ đông
Trần Đình Thuận	Cổ đông

