

**CÔNG TY CỔ PHẦN CÀ PHÊ  
PHƯỚC AN**  
=★=

Số: ...0.8.../CV-CPPA

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

**Độc lập - Tự do - Hạnh phúc**

---o0o---

V/v: Công bố thông tin Báo cáo tài chính

Quý IV năm 2020

Đắk Lắk, ngày 19... tháng 01... năm 2020

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

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

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

Mã chứng khoán: CPA

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

Điện thoại: 0262 3521149 Fax: 0262 3521246

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

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

Điện thoại di động: 0985245432

Loại thông tin công bố:

24h       72h       Yêu cầu       Bất thường       Định kỳ

Nội dung thông tin công bố:

Công ty Cổ phần cà phê Phước An công bố thông tin Báo cáo tài chính Quý IV Năm 2020.

Nội dung công bố thông tin đăng tại website: [www.phuocancoffee.com.vn/](http://www.phuocancoffee.com.vn/)

Chúng tôi xin cam kết các thông tin công bố trên đây là đúng sự thật và hoàn toàn chịu trách nhiệm trước pháp luật về nội dung các thông tin đã công bố.

Đính kèm:

- Báo cáo tài chính Quý IV năm 2020;
- Công văn giải trình lợi nhuận sau thuế TNDN Quý IV năm 2020 tăng so với Quý IV năm 2019.

Trân trọng.

**Nơi nhận:**

- Như trên;
- Lưu: VT, HĐQT.

**NGƯỜI THỰC HIỆN CBTT**

**Tổng Giám đốc**



**Nguyễn Huyền Trâm**

**CÔNG TY CỔ PHẦN CÀ  
PHÊ PHƯỚC AN**



Số: .....06...../CV-CPPA  
V/v Giải trình lợi nhuận sau  
thuế TNDN quý 4 năm 2020  
tăng so với quý 4 năm 2019.

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

**Độc lập - Tự do - Hạnh phúc**

---o0o---

Đắk Lắk, ngày 18 tháng 01 năm 2021

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

Căn cứ Thông tư số 155/2015/TT-BTC ngày 06/10/2015 của Bộ Tài chính về việc hướng dẫn công bố thông tin trên thị trường chứng khoán.

Căn cứ báo cáo tài chính năm quý 4 năm 2020 của Công ty cổ phần Cà phê Phước An, kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh lợi nhuận sau thuế TNDN bị lỗ 3,062 tỷ đồng so với quý 4 năm 2019 bị lỗ 9,223 tỷ đồng, tỷ lệ lỗ giảm 66,80%.

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

- Do giá thị trường Cà phê luôn biến động tăng, giảm bất thường ảnh hưởng đến lợi nhuận quý 4 năm 2020 và quý 4 năm 2019.

- Do tình hình dịch COVID-19 từ đầu năm đến nay làm ảnh hưởng đến việc xuất khẩu bán cà phê của công ty.

- Chi phí tài chính quý 4 năm 2020 so với quý 4 năm 2019 giảm 63,98%

- Chi phí quản lý doanh nghiệp, chi phí bán hàng: Phát sinh quý 4 năm 2020 so với quý 4 năm 2019 giảm 81,31%

Trên đây là báo cáo giải trình của Công ty về lợi nhuận sau thuế Thu nhập Doanh nghiệp quý 4 năm 2020 so với quý 4 năm 2019 bị lỗ giảm 66,80%.

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

Trân trọng cảm ơn./.

**CÔNG TY CỔ PHẦN CÀ PHÊ PHƯỚC AN**

**Nơi nhận:**

- Như trên.
- Lưu VT.



*Nguyễn Huyền Lâm*





PHUOC AN COFFEE COMPANY

CÔNG TY CỔ PHẦN CÀ PHÊ PHƯỚC AN  
KM26 - QL26 - Krông Păk - Đắk Lắk

# BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ IV/2020

CÔNG TY CỔ PHẦN CÀ PHÊ PHƯỚC AN - ĐẮK LẮK



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

**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN**  
Tại ngày 31 tháng 12 năm 2020

Đơn vị tính: VND

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	31/12/2020	31/12/2019
I	2	3	4	5
<b>A – TÀI SẢN NGẮN HẠN</b> (100=110+120+130+140+150)	<b>100</b>		<b>64.965.759.892</b>	<b>73.209.206.461</b>
<b>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</b>	<b>110</b>		<b>2.496.800.615</b>	<b>2.894.177.358</b>
1. Tiền	111	5.1	2.496.800.615	2.894.177.358
2. Các khoản tương đương tiền	112			
<b>II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn</b>	<b>120</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
1. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	121			
2. Dự phòng giảm giá đầu tư chứng khoán ngắn hạn (*)	129			
<b>III. Các khoản phải thu ngắn hạn</b>	<b>130</b>		<b>7.721.008.994</b>	<b>10.308.349.220</b>
1. Phải thu ngắn hạn khách hàng	131	5.2	195.862.000	52.250.000
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	5.3	821.753.069	681.542.682
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133			
5. Phải thu về cho vay ngắn hạn	134	5.4	422.833.789	190.925.000
6. Các khoản phải thu khác	136	5.5	10.890.058.516	14.979.787.391
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	139		(4.609.498.380)	(5.596.155.853)
<b>IV. Hàng tồn kho</b>	<b>140</b>		<b>54.210.550.347</b>	<b>59.764.183.770</b>
1. Hàng tồn kho	141	5.6	54.210.550.347	59.764.183.770
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149			
<b>V. Tài sản ngắn hạn khác</b>	<b>150</b>		<b>537.399.936</b>	<b>242.496.113</b>
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151			
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		455.305.536	160.401.713
3. Thuế và các khoản phải thu Nhà nước	154	5.7	82.094.400	82.094.400
5. Tài sản ngắn hạn khác	158			
<b>B – TÀI SẢN DÀI HẠN</b> (200 = 210+220+240+250+260)	<b>200</b>		<b>106.410.311.952</b>	<b>141.130.295.257</b>
<b>I. Các khoản phải thu dài hạn</b>	<b>210</b>		<b>-</b>	<b>222.000.000</b>
1. Phải thu cho vay dài hạn của khách hàng	211			
2. Phải thu dài hạn khác	212			
3. Phải thu dài hạn nội bộ	213			
4. Phải thu dài hạn khác	218	5.8		222.000.000
5. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219			
<b>II. Tài sản cố định</b>	<b>220</b>	5.9	<b>104.484.838.805</b>	<b>118.812.420.882</b>
1. Tài sản cố định hữu hình	221	5.9a	103.485.238.805	117.727.140.882
- Nguyên giá	222		299.784.830.898	304.344.781.219
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(196.299.592.093)	(186.617.640.337)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224			



**CÔNG TY CỔ PHẦN CÀ PHÊ PHƯỚC AN**

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

Báo cáo tài chính quý IV năm 2020

Kết thúc ngày 31/12/2020

- Nguyên giá	225		-	-
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	226		-	-
<b>3. Tài sản cố định vô hình</b>	<b>227</b>	<b>5.9b</b>	<b>999.600.000</b>	<b>1.085.280.000</b>
- Nguyên giá	228		1.285.200.000	1.285.200.000
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(285.600.000)	(199.920.000)
<b>III. Bất động sản đầu tư</b>	<b>230</b>		-	-
- Nguyên giá	231		-	-
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	232		-	-
<b>IV. Tài sản dở dang dài hạn</b>	<b>240</b>		<b>784.581.582</b>	<b>670.916.149</b>
1. Chi phí sản xuất, KD dở dang dài hạn	241		-	-
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	5.10	784.581.582	670.916.149
<b>V. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn</b>	<b>250</b>		-	-
1. Đầu tư vào công ty con	251		-	-
2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252		-	-
3. Đầu tư dài hạn khác	258		-	-
4. Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn (*)	259		-	-
<b>V. Tài sản dài hạn khác</b>	<b>260</b>		<b>1.140.891.565</b>	<b>21.424.958.226</b>
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	5.11	1.140.891.565	21.424.958.226
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262		-	-
3. Tài sản dài hạn khác	268		-	-
<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200)</b>	<b>270</b>		<b>171.376.071.844</b>	<b>214.339.501.718</b>

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	30/11/2020	31/12/2019
1	2	3	4	5
<b>A. NỢ PHẢI TRẢ (300=310+330)</b>	<b>300</b>		<b>66.613.646.419</b>	<b>178.944.450.379</b>
<b>I. Nợ ngắn hạn</b>	<b>310</b>		<b>65.899.056.994</b>	<b>176.914.961.136</b>
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	5.12	13.179.740.005	29.287.545.123
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	5.13	455.540.000	1.010.199.000
4. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	5.14	640.000	15.790.838
4. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	314		-	-
5. Phải trả trước ngắn hạn	315		811.216.560	794.228.616
6. Chi phí phải trả	316		-	-
7. Phải trả nội bộ	317		-	-
8. Phải trả theo tiến độ kế hoạch HĐXD	318		-	-
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	5.15	2.795.259.190	2.921.876.094
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	5.16	48.627.877.406	142.786.537.632
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	323		28.783.833	98.783.833
<b>II. Nợ dài hạn</b>	<b>330</b>		<b>714.589.425</b>	<b>2.029.489.243</b>
1. Phải trả người bán dài hạn	331		-	-
2. Người mua trả tiền trước dài hạn	332		-	-
3. Chi phí phải trả dài hạn	333		-	-
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	5.16	-	538.964.743
5. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	335		-	-
6. Dự phòng trợ cấp mất việc làm	336		-	-
7. Dự phòng phải trả dài hạn	337		-	-



9. Dự phòng phải trả dài hạn	338		714.589.425	1.490.524.500
<b>B. VỐN CHỦ SỞ HỮU (400=410+430)</b>	<b>400</b>		<b>104.762.425.425</b>	<b>35.395.051.339</b>
<b>I. Vốn chủ sở hữu</b>	<b>410</b>	5.17	<b>104.762.425.425</b>	<b>35.395.051.339</b>
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411		236.279.900.000	136.279.900.000
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		-	-
3. Vốn khác của chủ sở hữu	413		-	-
4. Cổ phiếu ngân quỹ (*)	414		-	-
6. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	415		-	-
7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	416		-	-
8. Lợi nhuận chưa phân phối	416		-	-
9. Quỹ đầu tư phát triển	417		-	-
10. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	418		-	-
11. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	419		-	-
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	420		(131.517.474.575)	(100.884.848.661)
- Lợi nhuận chưa phân phối lũy kế cuối kỳ trước	421a		(104.311.236.394)	(52.939.946.466)
- Lợi nhuận chưa phân phối kỳ này	421b		(27.206.238.181)	47.944.902.195
12. Nguồn vốn đầu tư XDCB	421		-	-
<b>II. Nguồn kinh phí và quỹ khác</b>	<b>430</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
1. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	323		-	-
<b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440 = 300+ 400)</b>	<b>440</b>		<b>171.376.071.844</b>	<b>214.339.501.718</b>

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

CHỈ TIÊU	Thuyết minh	31/12/2020	31/12/2019
5. Ngoại tệ các loại - Đô la Mỹ (USD)		882,28	1.761,88

Võ Đình Quốc Huy  
Kế toán trưởng




Nguyễn Huyền Trâm  
Tổng giám đốc  
Ngày 18 tháng 01 năm 2021



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

**BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH**  
Quý IV năm 2020

Đơn vị tính: VNĐ

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Quý IV		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm 2020	Năm 2019	Năm 2020	Năm 2019
1	2	3	4	5	6	7
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	5.18	8.226.766.152	46.390.029.560	91.072.915.628	188.028.500.595
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02					
3. Doanh thu thuần từ bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01 - 02)	10		8.226.766.152	46.390.029.560	91.072.915.628	188.028.500.595
4. Giá vốn hàng bán	11	5.19	8.999.921.743	43.870.275.269	84.360.168.977	181.602.150.041
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20 = 10 - 11)	20		(773.155.591)	2.519.754.291	6.712.746.651	6.426.350.554
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	5.20	319.733	21.730.967	78.034.579	730.183.825
7. Chi phí tài chính	22	5.21	743.704.989	2.064.945.081	3.975.340.514	8.465.606.668
- Trong đó: + Chi phí lãi vay	23			2.064.896.253		
8. Chi phí bán hàng	24		334.858.507	978.686.825	2.277.960.953	5.617.278.544
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25		1.480.563.096	8.735.859.864	25.874.909.310	39.655.517.672
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh {30 = 20 + (21 - 22) - (24+25)}	30		(3.331.962.450)	(9.238.006.512)	(25.337.429.547)	(46.581.868.505)
11. Thu nhập khác	31	5.22	443.067.273	157.770.000	506.684.145	181.701.818
12. Chi phí khác	32	5.23	174.088.445	142.779.437	2.375.492.779	1.544.755.508
13. Lợi nhuận khác (40 = 31 - 32)	40		268.978.828	14.990.563	(1.868.808.634)	(1.363.053.690)
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50 = 30 + 40)	50	5.24	(3.062.983.622)	(9.223.015.949)	(27.206.238.181)	(47.944.922.195)
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51					
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52					
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60 = 50 - 51 - 52)	60		(3.062.983.622)	(9.223.015.949)	(27.206.238.181)	(47.944.922.195)
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*)	70					

Võ Đình Quốc Huy  
Kế toán trưởng



Nguyễn Huyền Trâm  
Tổng giám đốc  
Ngày 18 tháng 01 năm 2021



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

**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ**  
(Theo phương pháp trực tiếp)  
Quý IV năm 2020

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			NĂM 2020	Năm 2019
1	2	3	4	5
<b>I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH</b>				
1. Tiền thu từ bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác	01		66.329.827.188	164.679.939.698
2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hoá và dịch vụ	02		(13.042.645.441)	(57.927.741.206)
3. Tiền chi trả cho người lao động	03		(3.626.656.052)	(4.493.152.229)
4. Tiền chi trả lãi vay	04		(4.137.044.219)	(6.342.013.168)
5. Tiền chi nộp thuế thu nhập doanh nghiệp	05			
6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	06		5.739.639.090	12.570.015.149
7. Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	07		(42.027.524.206)	(60.186.401.152)
<i>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</i>	<i>20</i>		<i>9.235.596.360</i>	<i>48.300.647.092</i>
<b>II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ</b>				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21		(80.712.000)	(4.505.186.890)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22		13.247.175	157.688.376
3. Tiền chi cho vay, mua bán công cụ nợ của đơn vị khác	23			
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24			
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25			
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26			
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		76.133.717	433.259.212
<i>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</i>	<i>30</i>		<i>8.668.892</i>	<i>(3.914.239.302)</i>
<b>III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH</b>				
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31		100.000.000.000	-
2. Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại CP của doanh nghiệp đã phát hành	32			-
3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33		116.950.000.000	266.090.000.000
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34		(226.054.497.287)	(324.647.641.965)
5. Tiền chi trả nợ thuế tài chính	35		(538.964.743)	-
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36			
<i>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</i>	<i>40</i>		<i>(9.643.462.030)</i>	<i>(58.557.641.965)</i>
<i>Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50=20+30+40)</i>	<i>50</i>		<i>(399.196.778)</i>	<i>(14.171.234.175)</i>
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		2.894.177.358	17.061.347.905



**CÔNG TY CỔ PHẦN CÀ PHÊ PHƯỚC AN**

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

Báo cáo tài chính quý IV năm 2020

Kết thúc ngày 31/12/2020

Ảnh hưởng của việc thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61	5.1	1.820.035	4.063.628
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70=50+60+61)	70	5.1	2.496.800.615	2.894.177.358

Võ Đình Quốc Huy  
Kế toán trưởngNguyễn Huyền Trâm  
Tổng giám đốc  
Ngày 18 tháng 01 năm 2021



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

## **BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ IV NĂM 2020**

**Kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020**

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

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

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

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

#### **2.1. Niên độ kế toán**

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

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

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

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

#### **3.1. Chế độ kế toán áp dụng**

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

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



Ban Giám đốc đảm bảo đã tuân thủ đầy đủ yêu cầu của các chuẩn mực kế toán và chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam hiện hành trong việc lập các báo cáo tài chính.

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

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

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

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

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

### **4.2. Tiền và các khoản tương đương tiền**

Tiền và các khoản tương đương tiền bao gồm tiền mặt, tiền gửi ngân hàng, tiền đang chuyển, và các khoản đầu tư ngắn hạn có thời hạn thu hồi hoặc đáo hạn không quá 3 tháng kể từ ngày mua để dàng chuyển đổi thành một lượng tiền xác định cũng như không có nhiều rủi ro trong việc chuyển đổi.

### **4.3. Hàng tồn kho**

Hàng tồn kho được xác định trên cơ sở giá gốc. Giá gốc hàng tồn kho bao gồm chi phí mua, chi phí chế biến và các chi phí liên quan trực tiếp khác phát sinh để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại.

Phương pháp hạch toán: Kế khai thường xuyên.

Phương pháp đánh giá hàng tồn kho:

- + Nguyên vật liệu, nhiên liệu,... được đánh giá theo phương pháp bình quân gia quyền.
- + Thành phẩm tồn kho được tính theo phương pháp bình quân gia quyền và đánh giá theo giá thành định mức, chủ yếu là cà phê.
- + Sản phẩm dở dang bao gồm chi phí nguyên vật liệu trực tiếp, chi phí nhân công trực tiếp và chi phí quản lý phân xưởng phân bổ cho sản phẩm dở dang còn nằm trên vỏ bọc cao su chưa thu sản phẩm cho năm sau.
- + Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được ghi nhận khi giá gốc lớn hơn giá trị thuần có thể thực hiện được. Giá trị thuần có thể thực hiện được là giá bán ước tính của hàng tồn kho trừ chi phí ước tính để hoàn thành sản phẩm và chi phí ước tính cần thiết cho việc tiêu thụ chúng.

Trong 12 tháng năm 2019, Công ty không phát sinh khoản dự phòng giảm giá hàng tồn kho.

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

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

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

### **4.5. Tài sản cố định hữu hình**



#### *Nguyên tắc đánh giá*

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

Khi tài sản cố định được bán hay thanh lý, nguyên giá và khấu hao lũy kế được xoá sổ và bất kỳ khoản lãi lỗ nào phát sinh do việc thanh lý đều được tính vào thu nhập hay chi phí trong kỳ.

#### *Phương pháp khấu hao áp dụng*

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

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

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

##### *Chi phí lãi vay các năm trước*

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

##### *Công cụ, dụng cụ*

Các công cụ, dụng cụ đã đưa vào sử dụng được phân bổ vào chi phí trong kỳ theo phương pháp đường thẳng với thời gian phân bổ tùy thuộc vào thời gian sử dụng hữu ích ước tính của chúng tối đa không quá 3 năm.

#### **4.7. Chi phí đi vay**

Chi phí đi vay được vốn hoá khi có liên quan trực tiếp đến việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang cần có một thời gian đủ dài (trên 12 tháng) để có thể đưa vào sử dụng theo mục đích định trước hoặc để bán. Các chi phí đi vay khác được ghi nhận vào chi phí trong kỳ.

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

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

#### **4.9. Chi phí phải trả**

Chi phí phải trả được ghi nhận dựa trên các ước tính hợp lý về số tiền phải trả cho các hàng hoá, dịch vụ đã sử dụng trong kỳ.

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

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

điều chỉnh các khoản chênh lệch tạm thời giữa thuế và kế toán cũng như điều chỉnh các khoản thu nhập và chi phí không phải chịu thuế hay không được khấu trừ.

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

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

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

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

Các nghiệp vụ phát sinh bằng ngoại tệ được chuyển đổi theo tỷ giá thực tế tại thời điểm phát sinh. Số dư các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ cuối kỳ được quy đổi theo tỷ giá tại ngày cuối kỳ.

Chênh lệch tỷ giá phát sinh trong kỳ và chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ cuối kỳ được hạch toán vào kết quả kinh doanh trong kỳ. Riêng trong giai đoạn đầu tư xây dựng khoản chênh lệch tỷ giá hối đoái đã thực hiện và chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ cuối kỳ được phản ánh lũy kế trên Bảng cân đối kế toán (Chỉ tiêu chênh lệch tỷ giá hối đoái).

Tỷ giá quy đổi ngoại tệ tại ngày 30/09/2020: 23.120 VND/USD

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

Doanh thu bán hàng hoá, thành phẩm được ghi nhận khi phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với việc sở hữu hàng hoá đó được chuyển giao cho người mua và không còn tồn tại yếu tố không chắc chắn đáng kể liên quan đến việc thanh toán tiền, chi phí kèm theo hoặc khả năng hàng bán bị trả lại.

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

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

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

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

#### 4.14. Các bên liên quan

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

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

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

	31/12/2020	31/12/2019
	<u>VND</u>	<u>VND</u>
Tiền mặt	86.487.239	216.464.269
- Tiền VND	86.487.239	216.464.269
Tiền gửi ngân hàng VND	2.410.313.376	2.677.713.089



- Tiền VND	2.389.990.056	2.636.996.042
- Tiền USD qui đổi	20.323.320	40.717.047
<b>Cộng</b>	<b>2.496.800.615</b>	<b>2.894.177.358</b>

**5.2. Phải thu khách hàng ngắn hạn**

	31/12/2020	31/12/2019
	<u>VND</u>	<u>VND</u>
Đội An Hòa	2.650.000	2.650.000
Cty CP thực phẩm dinh dưỡng Nutifood Bình Dương	190.512.000	46.900.000
Khách hàng khác	2.700.000	2.700.000
<b>Cộng</b>	<b>195.862.000</b>	<b>52.250.000</b>

**5.3. Trả trước cho người bán ngắn hạn**

	31/12/2020	31/12/2019
	<u>VND</u>	<u>VND</u>
Hồ Thị Trà My	36.356.154	36.356.154
Công ty cổ phần Việt Water	420.000.000	-
Lê Văn Khuân	51.747.387	277.700.000
Công ty TNHH Xây Dựng và Đo Đạc Bản Đồ An Phúc	58.000.000	
Đội 10 An Thuận(An Phú)	45.000.000	
Đội 12 An Thuận( An Hòa)	126.000.000	
Đội 2 An Thuận(An Bình)	30.000.000	
Đội 3 An Thuận( An Thịnh)	45.000.000	
Nguyễn Đức Thanh	9.649.528	
Công ty CP kiểm định đo lường chất lượng VN	-	23.837.000
Trung tâm lưu ký chứng khoán Việt Nam	-	15.000.000
Cửa hàng nông cơ- cơ khí Phi Linh	-	75.000.000
Công ty TNHH xây dựng TM Quý Sơn	-	70.000.000
Các khách hàng khác	-	183.649.528
<b>Cộng</b>	<b>821.753.069</b>	<b>681.542.682</b>

**5.4. Phải thu cho vay ngắn hạn:**

	31/12/2020	31/12/2019
	<u>VND</u>	<u>VND</u>
Hộ nhận khoán An Thuận	186.000.000	
Trương Quang Tuấn	136.833.789	40.925.000
Võ Đình Quốc Huy	100.000.000	150.000.000
<b>Cộng</b>	<b>422.833.789</b>	<b>190.925.000</b>

**5.5. Các khoản phải thu khác:**

	31/12/2020	31/12/2019
	<u>VNĐ</u>	<u>VNĐ</u>
Phải thu nợ vật tư, phân bón hộ nhận khoán	219.400.043	278.323.640
Phải thu chuyển nhượng vườn cây	1.186.022.954	1.186.022.954
Phải thu nợ hao hụt sản phẩm khoán	4.080.735.172	7.100.436.920
Tạm ứng	2.124.505.432	2.468.063.915
Ghi nợ CP đầu tư trồng bơ Booth tại An Thuận	2.575.184.057	2.761.840.237
Các khoản phải thu khác	704.210.858	1.185.099.725
<b>Cộng</b>	<b><u>10.890.058.516</u></b>	<b><u>14.979.787.391</u></b>

**5.6. Hàng tồn kho**

	31/12/2020	31/12/2019
	<u>VNĐ</u>	<u>VNĐ</u>
Nguyên liệu, vật liệu tồn kho	545.623.705	481.814.320
Công cụ, dụng cụ tồn kho	119.015.144	257.480.052
Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang	16.200.958.857	18.829.441.246
Thành phẩm tồn kho	25.148.922.522	27.385.195.380
Hàng hóa tồn kho	12.196.030.119	12.810.252.772
<b>Cộng</b>	<b><u>54.210.550.347</u></b>	<b><u>59.764.183.770</u></b>

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

	31/12/2020	31/12/2019
	<u>VNĐ</u>	<u>VNĐ</u>
-Tiền thuế đất nộp thừa		
-Thuế TNDN nộp thừa	82.094.400	82.094.400
-Thuế GTGT		
- Thuế sử dụng đất phi nông nghiệp		
<b>Cộng</b>	<b><u>82.094.400</u></b>	<b><u>82.094.400</u></b>

**5.8. Phải thu dài hạn khác:**

	31/12/2020	31/12/2019
	<u>VNĐ</u>	<u>VNĐ</u>
Kỳ nộp cọc tiền thuê kho		222.000.000
<b>Cộng</b>	<b><u>-</u></b>	<b><u>222.000.000</u></b>

**5.9. Tài sản cố định:**



**CÔNG TY CỔ PHẦN CÀ PHÊ PHƯỚC AN**

Địa chỉ: Km 26, quốc lộ 26, huyện Krông Pắc, tỉnh Đắk Lắk  
Điện thoại: (0262) 3 521 149 Fax: (0262) 3 522 146

Báo cáo tài chính  
Quý IV năm 2020  
kết thúc tại ngày 31/12/2020

**a/ Tài sản cố định hữu hình:**

Nội dung	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc, thiết bị	Phương tiện vận tải truyền dẫn	Cây lâu năm	Thiết bị, dụng cụ quản lý	Tài sản cố định khác	Tổng cộng
	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND
<b>NGUYÊN GIÁ TSCĐ HỮU HÌNH</b>							
Tại ngày 31/12/2019	85.130.340.653	40.030.692.184	1.900.000.000	175.253.612.019	1.530.813.636	499.322.727	304.344.781.219
Tăng trong năm	-	150.000.000	-	1.869.032.400	61.245.000	-	2.080.277.400
- Mua trong năm		150.000.000		1.869.032.400	61.245.000		211.245.000
- Đầu tư XDCB hoàn thành							1.869.032.400
- Tăng khác							
Giảm trong năm		129.200.000	1.100.000.000	5.411.027.721			6.640.227.721
- Chuyển sang bất động sản đầu tư							
- Thanh lý		129.200.000	1.100.000.000	5.411.027.721			6.640.227.721
- Giảm khác							
Tại ngày 31/12/2020	85.130.340.653	40.051.492.184	800.000.000	171.711.616.698	1.592.058.636	499.322.727	299.784.830.898
<b>GIÁ TRỊ HAO MÓN LUY KẾ</b>							
Tại ngày 31/12/2019	50.827.612.939	28.810.256.226	1.391.739.563	103.980.176.582	1.309.417.148	298.437.879	186.617.640.337
Tăng trong năm	5.909.902.946	2.666.339.852	63.569.772	1.897.717.235	148.807.326	99.864.547	10.786.201.678
- Số khấu hao trong năm	5.909.902.946	2.666.339.852	63.569.772	1.897.717.235	148.807.326	99.864.547	10.786.201.678
- Tăng khác							
Giảm trong năm			888.398.479	215.851.443			1.104.249.922
- Chuyển sang bất động sản đầu tư							
- Thanh lý			888.398.479	215.851.443			1.104.249.922
- Giảm khác							
Tại ngày 31/12/2020	56.737.515.885	31.476.596.078	566.910.856	105.662.042.374	1.458.224.474	398.302.426	196.299.592.093
<b>GIÁ TRỊ CÒN LẠI</b>							
Tại ngày 01/01/2020	34.302.727.714	11.220.435.958	508.260.437	71.273.435.437	221.396.488	200.884.848	117.727.140.882
Tại ngày 31/12/2020	28.392.824.768	8.574.896.106	233.089.144	66.049.574.324	133.834.162	101.020.301	103.485.238.805

**b/ Tài sản cố định vô hình:**

<b>Nguyên giá</b>	<b>31/12/2020</b>	<b>31/12/2019</b>
Số đầu năm và cuối năm	1.285.200.000	1.285.200.000
<b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>		
Số đầu năm	-199.920.000	-114.240.000
Hao mòn trong năm	-85.680.000	-85.680.000
Số cuối năm	-285.600.000	-199.920.000
<b>Giá trị còn lại</b>		
Số đầu năm	1.085.280.000	1.170.960.000
Số cuối năm	<b>999.600.000</b>	<b>1.085.280.000</b>

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

	<b>31/12/2020</b>	<b>31/12/2019</b>
	<b><u>VNĐ</u></b>	<b><u>VNĐ</u></b>
Đầu tư trồng cà phê & sầu riêng tại hồ NTAT	448.404.154	441.004.154
Đầu tư tái canh trồng cà phê tại An Thuận	109.150.178	96.896.745
Đầu tư tái canh trồng sầu riêng tại Phước An	227.027.250	133.015.250
<b>Cộng</b>	<b>784.581.582</b>	<b>670.916.149</b>

**5.11. Chi phí trả trước dài hạn**

	<b>31/12/2020</b>	<b>31/12/2019</b>
	<b><u>VNĐ</u></b>	<b><u>VNĐ</u></b>
Công cụ, dụng cụ và chi phí khác	124.678.655	227.213.969
Giá trị lợi thế kinh doanh	1.016.212.910	1.168.644.847
Chi phí hoạt động kinh doanh		20.029.099.410
<b>Cộng</b>	<b>1.140.891.565</b>	<b>21.424.958.226</b>

**5.12. Phải trả người bán**

	<b>31/12/2020</b>	<b>31/12/2019</b>
	<b><u>VNĐ</u></b>	<b><u>VNĐ</u></b>
Công ty TNHH MTV cà phê- Ca Cao tháng 10		3.405.365.000
Phải trả các hộ gửi kho cà phê	11.936.802.005	25.385.534.279
Công ty TNHH An Bảo Đắk Lắk		76.263.000
Bách hóa tổng hợp- chợ BMT Đoàn Thị Phấp		196.000.000
Công ty TNHH Dịch vụ và Vận tải Tín Nghĩa		138.454.844
Các trả khách hàng khác	53.019.600	85.928.000
Công ty TNHH MTV Cà phê 15	714.718.400	
Công ty TNHH sản xuất thương mại dịch vụ 999	475.200.000	
<b>Cộng</b>	<b>13.179.740.005</b>	<b>29.287.545.123</b>



**5.13. Người mua trả tiền trước**

	31/12/2020	31/12/2019
	<u>VNĐ</u>	<u>VNĐ</u>
Công ty CP đầu tư và PT An Thái		262.280.000
Công ty TNHH Huyền Thoại Núi	156.000.000	260.208.000
Công ty CP Quốc tế Sư Tử Vàng		92.988.000
Công ty TNHH TM DV sản xuất Minh Định	102.240.000	209.607.000
Công ty TNHH Truyền thông tiếp sức sáng tạo	24.984.000	32.553.000
Công ty TNHH SOPEX Việt Nam		110.000.000
Công ty TNHH SX TM DV Green Hill	81.000.000	
Công ty TNHH Cà phê Hữu Cơ Việt	52.104.000	
Công ty CP Tập Đoàn Quốc Tế Mỹ Việt	25.512.000	
Khác	13.700.000	42.563.000
<b>Cộng</b>	<b>455.540.000</b>	<b>1.010.199.000</b>

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

	31/12/2020	31/12/2019
	<u>VNĐ</u>	<u>VNĐ</u>
Thuế thu nhập cá nhân	640.000	15.790.838
Thuế nhà đất và tiền thuê đất	-	-
<b>Cộng</b>	<b>640.000</b>	<b>15.790.838</b>

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

	31/12/2020	31/12/2019
	<u>VNĐ</u>	<u>VNĐ</u>
BHXH, KPCĐ tỉnh Đắk Lắk	77.552.863	
Phải trả giá trị vườn cây cho người NK	2.598.672.808	2.598.672.808
Phải trả về cổ phần hóa		
Xưởng chế biến Phước An	29.237.426	22.701.971
Viện KH-KT Nông Lâm Tây Nguyên	76.270.184	39.100.000
Phải trả khác	13.525.909	261.401.315
<b>Cộng</b>	<b>2.795.259.190</b>	<b>2.921.876.094</b>

**5.16. Vay và nợ thuê tài chính**

STT	Tên Ngân hàng	Số dư nợ	Số dư nợ
		31/12/2020	31/12/2019
I/	<b>Vay ngắn hạn</b>		
1	Ngân hàng NN & PTNT chi nhánh Đắk Lắk	48.627.877.406	142.786.537.632
2	Ngân hàng Công Thương tỉnh Đắk Lắk	48.627.877.406	81.996.858.612
3	Công ty Nutifood		1.519.679.020
4	Vay cá nhân		54.500.000.000
			4.770.000.000
II/	<b>Vay dài hạn</b>		<b>538.964.743</b>
1	Ngân hàng Công Thương tỉnh Đắk Lắk		538.964.743
	<b>Cộng</b>	<b>48.627.877.406</b>	<b>143.325.502.375</b>

**5.17. Vốn chủ sở hữu**

Khoản mục	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Quỹ đầu tư phát triển	Chênh lệch đánh giá lại tài sản	Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	Lỗi lũy kế	Cộng
A	1	2	4	5	6	7
Số dư đầu năm trước	38.206.423.508	832.410.074	96.872.783.763	368.269.227	(104.311.236.394)	31.968.663.606
- Tăng trong năm trước						-
- Lãi/lỗ trong năm trước	-	-				-
- Giảm trong năm trước						-
Số dư cuối năm trước	38.206.423.508	832.410.074	96.872.783.763	368.269.227	(104.311.236.394)	31.968.663.606
Số dư đầu năm nay						
- Tăng vốn trong năm nay	100.000.000.000	-				100.000.000.000
- Lãi trong năm nay						-
- Tăng khác						-
- Giảm vốn trong năm nay						-
- Lỗ năm nay					(27.206.238.181)	(27.206.238.181)
- Giảm khác						-
Số dư cuối năm nay	138.206.423.508	832.410.074	96.872.783.763	368.269.227	(131.517.474.575)	104.762.425.425

**5.18. Doanh thu bán hàng**

	Quý IV năm 2020	Quý IV năm 2019
	<u>VND</u>	<u>VND</u>
Tổng doanh thu	8.226.766.152	46.390.029.560
Doanh thu cà phê thu mua	4.475.137.904	42.373.318.547
Doanh thu cà phê SX	3.751.628.248	3.937.270.813
Doanh thu khác		79.440.200
<b>Doanh thu thuần</b>	<b>8.226.766.152</b>	<b>46.390.029.560</b>

**5.19. Giá vốn hàng bán**

	Quý IV năm 2020	Quý IV năm 2019
	<u>VND</u>	<u>VND</u>
Giá vốn cà phê TM	4.628.988.864	40.541.768.919
Giá vốn cà phê SX	4.239.414.988	3.328.506.350
Giá vốn khác	131.517.891	
<b>Cộng</b>	<b>8.999.921.743</b>	<b>43.870.275.269</b>

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

	Quý IV năm 2020	Quý IV năm 2019
	<u>VND</u>	<u>VND</u>
Lãi tiền gửi ngân hàng	305.852	84.146
Chênh lệch tỷ giá		21.467.114
Lãi thu cá nhân và các Đối tượng khác		160.917
Lãi kinh doanh mua bán kỳ hạn	13.881	18.790
<b>Cộng</b>	<b>319.733</b>	<b>21.730.967</b>



**5.21. Chi phí hoạt động tài chính**

	Quý IV năm 2020 <u>VNĐ</u>	Quý IV năm 2019 <u>VNĐ</u>
Chi phí lãi vay	743.679.174	2.064.896.253
Chênh lệch tỷ giá	25.815	-
Chi phí giao dịch kỳ hạn		48.828
<b>Cộng</b>	<b>743.704.989</b>	<b>2.064.945.081</b>

**5.22. Thu nhập khác**

	Quý IV năm 2020 <u>VNĐ</u>	Quý IV năm 2019 <u>VNĐ</u>
Thu thanh lý tài sản cố định	350.917.273	18.931.818
Thu nhập khác	92.150.000	138.838.182
<b>Cộng</b>	<b>443.067.273</b>	<b>157.770.000</b>

**5.23. Chi phí khác**


	Quý IV năm 2020 <u>VNĐ</u>	Quý IV năm 2019 <u>VNĐ</u>
Giá trị còn lại của TSCĐ thanh lý		
Chi phí Khác	174.088.445	142.779.437
<b>Cộng</b>	<b>174.088.445</b>	<b>142.779.437</b>

**5.24. Chi phí thuế TNDN hiện hành**


	Quý IV năm 2020 <u>VNĐ</u>	Quý IV năm 2019 <u>VNĐ</u>
Thuế TNDN từ hoạt động SXKD		
Tổng lợi nhuận trước thuế	(3.062.983.622)	(9.223.015.949)
<b>Cộng</b>	<b>(3.062.983.622)</b>	<b>(9.223.015.949)</b>

**6. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC**

Đơn vị phân bổ chi phí quý IV năm 2020 là số tương đối do ngành sản xuất nông nghiệp mang tính thời vụ.

  
Võ Đình Quốc Huy  
Kế toán trưởng



  
Nguyễn Huyền Trâm  
Tổng giám đốc  
Ngày 18 tháng 01 năm 2021