

## BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN RIÊNG

Đến ngày 31 tháng 03 năm 2021


Mã số	TÀI SẢN	Thuyết minh	31/03/2021	01/01/2021
			VND	VND
100	<b>A. TÀI SẢN NGẮN HẠN</b>		<b>18,702,354,189</b>	<b>26,304,449,429</b>
110	<b>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</b>	<b>03</b>	<b>2,404,996,724</b>	<b>1,040,267,652</b>
111	1. Tiền		2,404,996,724	1,040,267,652
130	<b>III. Các khoản phải thu ngắn hạn</b>		<b>11,547,778,397</b>	<b>8,843,537,092</b>
131	1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	05	11,398,643,552	8,815,602,891
132	2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	06	288,627,500	172,616,000
136	3. Phải thu ngắn hạn khác	07	1,023,400,967	1,018,211,823
137	4. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi		(1,162,893,622)	(1,162,893,622)
140	<b>IV. Hàng tồn kho</b>	<b>09</b>	<b>(108,993,414)</b>	<b>11,420,571,246</b>
141	1. Hàng tồn kho		15,868,738,144	27,398,302,804
149	2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho		(15,977,731,558)	(15,977,731,558)
150	<b>V. Tài sản ngắn hạn khác</b>		<b>4,858,572,482</b>	<b>5,000,073,439</b>
151	1. Chi phí trả trước ngắn hạn	12	153,976,760	289,039,784
152	2. Thuế GTGT được khấu trừ		3,692,179,502	3,710,724,529
153	3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	15	1,012,416,220	1,000,309,126
200	<b>B. TÀI SẢN DÀI HẠN</b>		<b>118,950,846,709</b>	<b>120,674,953,942</b>
220	<b>II. Tài sản cố định</b>		<b>36,508,092,614</b>	<b>38,200,796,162</b>
221	1. Tài sản cố định hữu hình	10	36,494,828,740	38,186,282,287
222	- Nguyên giá		164,200,204,808	164,200,204,808
223	- Giá trị hao mòn lũy kế		(127,705,376,068)	(126,013,922,521)
227	2. Tài sản cố định vô hình	11	13,263,874	14,513,875
228	- Nguyên giá		35,000,000	35,000,000
229	- Giá trị hao mòn lũy kế		(21,736,126)	(20,486,125)
240	<b>IV. Tài sản dở dang dài hạn</b>		<b>285,454,545</b>	<b>285,454,545</b>
242	1. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang		285,454,545	285,454,545
250	<b>V. Đầu tư tài chính dài hạn</b>	<b>04</b>	<b>82,030,030,508</b>	<b>82,030,030,508</b>
251	1. Đầu tư vào công ty con		18,790,229,108	18,790,229,108
252	2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết		1,713,105,597	1,713,105,597
253	3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác		61,526,695,803	61,526,695,803
254	3. Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn		-	-
260	<b>VI. Tài sản dài hạn khác</b>		<b>127,269,042</b>	<b>158,672,727</b>
261	1. Chi phí trả trước dài hạn	12	127,269,042	158,672,727
270	<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN</b>		<b>137,653,200,898</b>	<b>146,979,403,371</b>




## BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN RIÊNG

Đến ngày 31 tháng 03 năm 2021  
(tiếp theo)

Mã số	NGUỒN VỐN	Thuyết minh	31/03/2021	01/01/2021
			VND	VND
300	<b>C. NỢ PHẢI TRẢ</b>		<b>72,575,393,581</b>	<b>68,838,941,090</b>
310	<b>I. Nợ ngắn hạn</b>		<b>72,575,393,581</b>	<b>68,838,941,090</b>
311	1. Phải trả người bán ngắn hạn	13	7,972,063,388	2,473,052,316
312	2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	14	50,539,803	161,649,800
313	3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	15	1,307,451,148	5,467,148
314	4. Phải trả người lao động		522,673,813	759,510,000
315	5. Chi phí phải trả ngắn hạn	16	-	258,562,609
318	6. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn		24,363,636	11,000,000
319	7. Phải trả ngắn hạn khác	17	8,015,855,980	8,797,957,675
320	8. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	18	54,682,445,813	56,371,741,542
400	<b>D. VỐN CHỦ SỞ HỮU</b>		<b>65,077,807,317</b>	<b>78,140,462,281</b>
410	<b>I. Vốn chủ sở hữu</b>	19	<b>65,077,807,317</b>	<b>78,140,462,281</b>
411	1. Vốn góp của chủ sở hữu		225,000,000,000	225,000,000,000
411a	Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết		225,000,000,000	225,000,000,000
411b	Cổ phiếu ưu đãi		-	-
421	2. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối		(159,922,192,683)	(146,859,537,719)
421a	LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối năm trước		(146,859,537,719)	(111,004,337,083)
421b	LNST chưa phân phối năm nay		(13,062,654,964)	(35,855,200,636)
440	<b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN</b>		<b>137,653,200,898</b>	<b>146,979,403,371</b>

  
Nguyễn Ngọc Thắng  
Người lập

  
Lê Kim Thảo  
Kế toán trưởng

  
Cao Minh Chuyên  
Tổng Giám đốc  
Đồng Nai, ngày 15 tháng 04 năm 2021



## BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH RIÊNG

Kỳ kế toán từ 01/01/2021 đến 31/03/2021

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Cho kỳ kế toán từ	Kỳ kế toán từ
			01/01/2021 đến 31/03/2021	01/01/2020 đến 31/03/2020
			VND	VND
01	1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	21	230,159,815,634	200,782,587,326
02	2. Các khoản giảm trừ doanh thu	22	324,670,420	-
10	3. Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ		229,835,145,214	200,782,587,326
11	4. Giá vốn hàng bán	23	237,734,425,788	204,534,131,852
20	5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ		(7,899,280,574)	(3,751,544,526)
21	6. Doanh thu hoạt động tài chính	24	97,166,686	1,014,272,113
22	7. Chi phí tài chính	25	1,178,464,096	3,241,454,579
23	<i>Trong đó: Chi phí lãi vay</i>		1,147,377,871	2,755,812,826
25	8. Chi phí bán hàng	26	272,010,480	828,406,652
26	9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	27	3,567,480,192	3,772,665,674
30	10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh		(12,820,068,656)	(10,579,799,318)
31	11. Thu nhập khác	28	542,864,203	211,369,511
32	12. Chi phí khác	29	785,450,511	684,563,001
40	13. Lợi nhuận khác		(242,586,308)	(473,193,490)
50	14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế		(13,062,654,964)	(11,052,992,808)
51	15. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	30	-	-
52	16. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại		-	-
60	17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp		(13,062,654,964)	(11,052,992,808)

Nguyễn Ngọc Thắng  
Người lập

Lê Kim Thảo  
Kế toán trưởng

Cao Minh Chuyên  
Tổng Giám đốc

Đồng Nai, ngày 15 tháng 04 năm 2021

**CÔNG TY CỔ PHẦN CHẾ BIẾN XUẤT NHẬP KHẨU  
NÔNG SẢN THỰC PHẨM ĐỒNG NAI**

Số 647, Xa Lộ Hà Nội, phường Long Bình, thành  
phố Biên Hòa, Tỉnh Đồng Nai, Việt Nam

**Báo cáo tài chính**

Kỳ kế toán từ 01/01/2021 đến 31/03/2021

**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ**  
Kỳ kế toán từ 01/01/2021 đến 31/03/2021  
(Theo phương pháp trực tiếp)

Đơn vị tính : Đồng

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý 01/2021	
			Năm nay	Năm trước
I	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		227,876,669,466	217,717,829,195
2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hoá và dịch vụ	02		(12,779,875,700)	(138,275,672,737)
3. Tiền chi trả cho người lao động	03		(1,766,568,277)	(4,508,153,372)
4. Tiền chi trả lãi vay	04		(913,482,843)	(2,431,354,320)
5. Tiền chi nộp thuế Thu nhập doanh nghiệp	05			
6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	06		19,707,244,673	53,907,691,633
7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	07		(21,843,033,512)	(55,296,929,811)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>	<b>20</b>		<b>210,280,953,807</b>	<b>71,113,410,588</b>
<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			
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22			
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23			
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại công cụ nợ của đơn vị khác, tiền thu từ bán cổ phần	24			
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25			
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26			
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		1,334,327	18,791,233
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>	<b>30</b>		<b>1,334,327</b>	<b>18,791,233</b>
<b>III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính</b>				
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31			
2. Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32			
3. Tiền thu từ đi vay	33		5,131,788,623	28,906,889,385
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34		(214,049,347,685)	(95,432,211,612)
5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35			
6. Cổ tức lợi nhuận đã trả chủ sở hữu	36			
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</b>	<b>40</b>		<b>(208,917,559,062)</b>	<b>(66,525,322,227)</b>
<b>Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (20+30+40)</b>	<b>50</b>		<b>1,364,729,072</b>	<b>4,606,879,594</b>
<b>Tiền và tương đương tiền đầu kỳ</b>	<b>60</b>		<b>1,040,267,652</b>	<b>37,648,048,530</b>
Anh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61			
<b>Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (50+60+61)</b>	<b>70</b>		<b>2,404,996,724</b>	<b>42,254,928,124</b>

Người lập biểu

Nguyễn Ngọc Thắng

Kế toán trưởng

Lê Kim Thảo

Lập, ngày 15 tháng 04 năm 2021  
Giám đốc  
CỔ PHẦN CHẾ BIẾN XUẤT NHẬP KHẨU  
NÔNG SẢN THỰC PHẨM  
ĐỒNG NAI  
P. BIÊN HÒA - T. ĐỒNG NAI  
Cao Minh Chuyên

## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Kỳ kế toán từ 01/01/2021 đến 31/03/2021

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

#### Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần Chế biến Xuất nhập khẩu Nông sản Thực phẩm Đồng Nai được thành lập và hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp công ty cổ phần số 3600268170 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Tỉnh Đồng Nai cấp lần đầu ngày 01 tháng 07 năm 2010, đăng ký thay đổi lần thứ ba ngày 02 tháng 12 năm 2019.

Trụ sở chính của Công ty được đặt tại: Số 647 Xa lộ Hà Nội, phường Long Bình, thành phố Biên Hòa, tỉnh Đồng Nai.

Vốn điều lệ của Công ty theo đăng ký là 225.000.000.000 VND, vốn điều lệ thực góp đến ngày 31 tháng 03 năm 2021 là 225,000,000,000 VND; tương đương 22,500,000 cổ phần, mệnh giá một cổ phần là 10,000 VND.

#### Lĩnh vực kinh doanh

Sản xuất công nghiệp.

#### Ngành nghề kinh doanh

Hoạt động kinh doanh chính của Công ty là:

- Sản xuất, chế biến, mua bán, xuất nhập khẩu các loại nông sản, thực phẩm, vật tư sản xuất nông nghiệp, các loại hạt ăn được, sản phẩm rau quả và trái cây các loại;
- Đầu tư, chế biến dầu vỏ điều và các sản phẩm từ dầu vỏ điều, các sản phẩm từ cây điều;
- Đầu tư kinh doanh hạ tầng khu công nghiệp, kinh doanh địa ốc, bất động sản;
- Đầu tư tài chính vào các doanh nghiệp khác.

Thông tin về các công ty con, công ty liên kết của Công ty xem chi tiết tại Thuyết minh số 4.

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

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

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

#### 2.2 . Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng

##### Chế độ kế toán áp dụng

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

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

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

#### 2.3 . Cơ sở lập Báo cáo tài chính riêng

Báo cáo tài chính riêng được trình bày theo nguyên tắc giá gốc.

Những người sử dụng các Báo cáo tài chính riêng này nên đọc các Báo cáo tài chính riêng kết hợp với các báo cáo tài chính hợp nhất của Công ty và các Công ty con ("Tập đoàn") Cho kỳ kế toán từ 01/01/2021 đến 31/03/2021 để có đủ thông tin về tình hình tài chính, kết quả hoạt động kinh doanh và các luồng lưu chuyển tiền tệ của cả Tập đoàn.



## 2.4 . Công cụ tài chính

### *Ghi nhận ban đầu*

#### Tài sản tài chính

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

#### Nợ phải trả tài chính

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

### *Giá trị sau ghi nhận ban đầu*

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

## 2.5 . Các nghiệp vụ bằng ngoại tệ

Các giao dịch bằng ngoại tệ trong kỳ kế toán được quy đổi ra đồng Việt Nam theo tỷ giá thực tế tại ngày giao dịch. Tỷ giá giao dịch thực tế này được xác định theo nguyên tắc sau:

- Khi mua bán ngoại tệ là tỷ giá được quy định trong hợp đồng mua, bán ngoại tệ giữa Công ty và ngân hàng thương mại;
- Khi ghi nhận nợ phải thu là tỷ giá mua của ngân hàng thương mại nơi Công ty chỉ định khách hàng thanh toán tại thời điểm giao dịch phát sinh;
- Khi ghi nhận nợ phải trả là tỷ giá bán của ngân hàng thương mại nơi Công ty dự kiến giao dịch tại thời điểm giao dịch phát sinh.

Tỷ giá giao dịch thực tế khi đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ tại thời điểm lập Báo cáo tài chính riêng được xác định theo nguyên tắc:

- Đối với khoản mục phân loại là tài sản: áp dụng tỷ giá mua ngoại tệ của ngân hàng thương mại nơi Công ty thường xuyên có giao dịch;
- Đối với tiền gửi ngoại tệ: áp dụng tỷ giá mua của chính ngân hàng nơi Công ty mở tài khoản ngoại tệ;
- Đối với khoản mục phân loại là nợ phải trả: áp dụng tỷ giá bán ngoại tệ của ngân hàng thương mại nơi Công ty thường xuyên có giao dịch.

Tất cả các khoản chênh lệch tỷ giá thực tế phát sinh trong kỳ và chênh lệch do đánh giá lại số dư các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ cuối kỳ được hạch toán vào kết quả hoạt động kinh doanh của kỳ kế toán. Trong đó lãi chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại số dư cuối kỳ của các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ không được sử dụng để phân phối lợi nhuận hoặc chia cổ tức.

## 2.6 . Tiền và các khoản tương đương tiền

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

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

## 2.7 . Các khoản đầu tư tài chính

Các khoản đầu tư vào các công ty con, công ty liên kết được ghi nhận ban đầu trên sổ kế toán theo giá gốc. Sau ghi nhận ban đầu, giá trị của các khoản đầu tư này được xác định theo giá gốc trừ đi dự phòng giảm giá khoản đầu tư.

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

Cổ tức nhận bằng cổ phiếu chỉ thực hiện ghi nhận số lượng cổ phiếu được nhận, không ghi nhận tăng giá trị khoản đầu tư và doanh thu hoạt động tài chính.

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

- Đối với các khoản đầu tư vào công ty con và công ty liên doanh liên kết: căn cứ vào Báo cáo tài chính của công ty con, công ty liên doanh, liên kết tại thời điểm trích lập dự phòng. Dự phòng giảm giá đầu tư được lập khi đơn vị nhận đầu tư phát sinh lỗ, ngoại trừ trường hợp khoản lỗ đó đã nằm trong kế hoạch khi quyết định đầu tư.
- Đối với khoản đầu tư nắm giữ lâu dài (không phân loại là chứng khoán kinh doanh) và không có ảnh hưởng đáng kể đối với bên được đầu tư: nếu khoản đầu tư vào cổ phiếu niêm yết hoặc giá trị hợp lý của khoản đầu tư được xác định tin cậy thì việc lập dự phòng dựa trên giá trị thị trường của cổ phiếu; nếu khoản đầu tư không xác định được giá trị hợp lý tại thời điểm báo cáo thì việc lập dự phòng căn cứ vào Báo cáo tài chính tại thời điểm trích lập dự phòng của bên được đầu tư.

## 2.8 . Các khoản nợ phải thu

Các khoản phải thu được theo dõi chi tiết theo kỳ hạn phải thu, đối tượng phải thu, loại nguyên tệ phải thu và các yếu tố khác theo nhu cầu quản lý của Công ty.

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

## 2.9 . Hàng tồn kho

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

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

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

Phương pháp xác định giá trị sản phẩm dở dang cuối kỳ: Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang được tập hợp theo chi phí nguyên vật liệu chính cho từng loại sản phẩm chưa hoàn thành.

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

## 2.10 . Tài sản cố định

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

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

- |                          |             |
|--------------------------|-------------|
| - Nhà cửa, vật kiến trúc | 06 - 25 năm |
| - Máy móc, thiết bị      | 06 - 12 năm |

- Phương tiện vận tải	05 - 10	năm
- Thiết bị văn phòng	03 - 08	năm
- Phần mềm quản lý	03	năm

#### 2.11 . Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

Các tài sản trong quá trình xây dựng phục vụ mục đích sản xuất, cho thuê hoặc quản trị, hoặc cho bất kỳ mục đích nào khác, được ghi nhận theo giá gốc. Chi phí tập hợp bao gồm chi phí cho các chuyên gia và đối với các tài sản đủ điều kiện, chi phí đi vay được ghi nhận phù hợp với chính sách kế toán của Công ty. Khấu hao của những tài sản này, cũng giống như các loại tài sản cố định khác, sẽ bắt đầu được trích khi tài sản đã sẵn sàng cho mục đích sử dụng.

#### 2.12 . Thuê hoạt động

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

#### 2.13 . Chi phí trả trước

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

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

#### 2.14 . Các khoản nợ phải trả

Các khoản nợ phải trả được theo dõi theo kỳ hạn phải trả, đối tượng phải trả, loại nguyên tệ phải trả và các yếu tố khác theo nhu cầu quản lý của Công ty.

#### 2.15 . Vay

Các khoản vay được theo dõi theo từng đối tượng cho vay, từng khế ước vay nợ và kỳ hạn phải trả của các khoản vay. Trường hợp vay bằng ngoại tệ thì thực hiện theo dõi chi tiết theo nguyên tệ.

#### 2.16 . Chi phí đi vay

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

#### 2.17 . Chi phí phải trả

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

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

#### 2.18 . Doanh thu chưa thực hiện

11/2021  
CÔNG TY  
CỔ PHẦN  
XUẤT NHẬP KHẨU  
NÔNG SẢN THỰC PHẨM  
ĐỒNG NAI



Doanh thu chưa thực hiện gồm doanh thu nhận trước như: số tiền của khách hàng đã trả trước cho một hoặc nhiều kỳ kế toán về cho thuê tài sản, khoản doanh thu tương ứng với giá trị hàng hóa, dịch vụ.

Doanh thu chưa thực hiện được kết chuyển vào Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ theo số tiền được xác định phù hợp với từng kỳ kế toán.

## 2.19 . Vốn chủ sở hữu

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

Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối phản ánh kết quả kinh doanh (lãi, lỗ) sau thuế thu nhập doanh nghiệp và tình hình phân chia lợi nhuận hoặc xử lý lỗ của Công ty. Việc phân phối lợi nhuận được thực hiện khi Công ty có lợi nhuận sau thuế chưa phân phối không vượt quá mức lợi nhuận sau thuế chưa phân phối trên Báo cáo tài chính hợp nhất sau khi đã loại trừ ảnh hưởng của các khoản lãi do ghi nhận từ giao dịch mua giá rẻ. Trường hợp trả cổ tức, lợi nhuận cho chủ sở hữu quá mức số lợi nhuận sau thuế chưa phân phối được ghi nhận như trường hợp giảm vốn góp. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối có thể được chia cho các nhà đầu tư dựa trên tỷ lệ góp vốn sau khi được Đại hội đồng cổ đông phê duyệt và sau khi đã trích lập các quỹ theo Điều lệ Công ty và các quy định của pháp luật Việt Nam.

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

## 2.20 . Doanh thu

### *Doanh thu bán hàng*

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

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

### *Doanh thu cung cấp dịch vụ*

Doanh thu cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi đồng thời thỏa mãn các điều kiện sau:

- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
- Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch cung cấp dịch vụ đó;
- Xác định được phần công việc đã hoàn thành vào ngày lập Bảng cân đối kế toán;
- Xác định được chi phí phát sinh cho giao dịch và chi phí để hoàn thành giao dịch cung cấp dịch vụ đó.

Phần công việc cung cấp dịch vụ đã hoàn thành được xác định theo phương pháp đánh giá công việc hoàn thành.

### *Doanh thu hoạt động tài chính*

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

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

Cổ tức, lợi nhuận được chia được ghi nhận khi Công ty được quyền nhận cổ tức hoặc được quyền nhận lợi nhuận từ việc góp vốn.

Cổ phiếu thường hay cổ tức trả bằng cổ phiếu: Không ghi nhận khoản thu nhập khi quyền được nhận cổ phiếu thường hay cổ tức bằng cổ phiếu được xác lập, số lượng cổ phiếu thường hay cổ tức bằng cổ phiếu nhận được thuyết minh trên Báo cáo tài chính có liên quan.

## 2.21 . Các khoản giảm trừ doanh thu

Các khoản giảm trừ doanh thu bán hàng, cung cấp dịch vụ phát sinh trong kỳ gồm: Chiết khấu thương mại, giảm giá hàng bán và hàng bán bị trả lại.

Các khoản chiết khấu thương mại, giảm giá hàng bán, hàng bán bị trả lại phát sinh cùng kỳ tiêu thụ sản phẩm, hàng hóa, dịch vụ được điều chỉnh giảm doanh thu của kỳ phát sinh. Trường hợp sản phẩm, hàng hoá, dịch vụ đã tiêu thụ từ các kỳ trước, đến kỳ sau mới phát sinh các khoản giảm trừ doanh thu thì ghi giảm doanh thu theo nguyên tắc: nếu phát sinh trước thời điểm phát hành Báo cáo tài chính riêng thì ghi giảm doanh thu trên Báo cáo tài chính riêng của kỳ lập báo cáo (kỳ trước), và nếu phát sinh sau thời điểm phát hành Báo cáo tài chính riêng thì ghi giảm doanh thu của kỳ phát sinh (kỳ sau).

## 2.22 . Giá vốn hàng bán

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

## 2.23 . Chi phí tài chính

Các khoản chi phí được ghi nhận vào chi phí tài chính gồm:

- Chi phí hoặc các khoản lỗ liên quan đến các hoạt động đầu tư tài chính;
- Chi phí đi vay vốn;
- Dự phòng tổn thất đầu tư vào đơn vị khác, khoản lỗ phát sinh khi bán ngoại tệ, lỗ tỷ giá hối đoái...

Các khoản trên được ghi nhận theo tổng số phát sinh trong kỳ không bù trừ với doanh thu hoạt động tài chính.

## 2.24 . Thuế thu nhập doanh nghiệp

- a) Chi phí thuế TNDN hiện hành  
Chi phí thuế TNDN hiện hành được xác định trên cơ sở thu nhập chịu thuế trong kỳ và thuế suất thuế TNDN trong kỳ kế toán hiện hành.
- b) Thuế suất thuế TNDN năm hiện hành  
Công ty hiện đang áp dụng mức thuế suất thuế TNDN là 20% Cho kỳ kế toán từ 01/01/2021 đến 31/03/2021.

## 2.25 . Các bên liên quan

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

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

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

## 2.26 . Thông tin bộ phận

Một bộ phận là một cấu phần có thể xác định riêng biệt của Công ty tham gia vào việc cung cấp các sản phẩm hoặc dịch vụ liên quan (bộ phận chia theo hoạt động kinh doanh), hoặc cung cấp sản phẩm hoặc dịch vụ trong một môi trường kinh tế cụ thể (bộ phận được chia theo khu vực địa lý). Mỗi bộ phận này chịu rủi ro và thu được lợi ích khác biệt so với các bộ phận khác.

Thông tin bộ phận được lập và trình bày phù hợp với chính sách kế toán áp dụng cho việc lập và trình bày báo cáo tài chính của Công ty nhằm mục đích để giúp người sử dụng báo cáo tài chính hiểu rõ và đánh giá được tình hình hoạt động của Công ty một cách toàn diện.

### 3 . TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN

	<u>31/03/2021</u>	<u>01/01/2021</u>
	VND	VND
Tiền mặt	17,448,511	2,659,490
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	2,387,548,213	1,037,608,162
	<u><u>2,404,996,724</u></u>	<u><u>1,040,267,652</u></u>



**4 . CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH**

**Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác**

Mã CK	31/03/2021		01/01/2021	
	Giá gốc VND	Dự phòng VND	Giá gốc VND	Dự phòng VND
<b>Đầu tư vào Công ty con</b>	<b>18,790,229,108</b>	-	<b>18,790,229,108</b>	-
- Công ty Cổ phần Dược Đồng Nai <sup>(1)</sup>	18,790,229,108	-	18,790,229,108	-
<b>Đầu tư vào Công ty liên doanh, liên kết</b>	<b>1,713,105,597</b>	-	<b>1,713,105,597</b>	-
- Công ty Cổ phần Thăm định giá Đồng Nai <sup>(2)</sup>	1,713,105,597	-	1,713,105,597	-
<b>Đầu tư vào đơn vị khác</b>	<b>61,526,695,803</b>	-	<b>61,526,695,803</b>	-
- Công ty TNHH Đầu tư Long Đức <sup>(2)</sup>	61,526,695,803	-	61,526,695,803	-
	<b>82,030,030,508</b>	-	<b>82,030,030,508</b>	-

**Đầu tư vào công ty con**

Thông tin chi tiết về các công ty con của Công ty vào ngày 31/03/2021 như sau:

Tên công ty	Nơi thành lập và hoạt động	Tỷ lệ lợi ích	Tỷ lệ biểu quyết	Hoạt động kinh doanh chính
Công ty Cổ phần Dược Đồng Nai	Đồng Nai	51.50%	51.50%	SX, KD, XNK dược phẩm

**Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết**

Thông tin chi tiết về các công ty liên doanh, liên kết của Công ty vào ngày 31/03/2021 như sau:

Tên công ty	Nơi thành lập và hoạt động	Tỷ lệ lợi ích	Tỷ lệ biểu quyết	Hoạt động kinh doanh chính
Công ty Cổ phần Thẩm định giá Đồng Nai	Đồng Nai	35.00%	35.00%	Dịch vụ thẩm định giá

Các giao dịch trọng yếu giữa Công ty và Công ty con, Công ty liên doanh, liên kết trong kỳ: Xem thuyết minh số 35.

**Đầu tư vào đơn vị khác**

Tên công ty nhận đầu tư	Nơi thành lập và hoạt động	Tỷ lệ lợi ích	Tỷ lệ biểu quyết	Hoạt động kinh doanh chính
Công ty TNHH Đầu tư Long Đức	Đồng Nai	12.00%	12.00%	Kinh doanh bất động sản

**5 . PHẢI THU NGẮN HẠN CỦA KHÁCH HÀNG**

	31/03/2021		01/01/2021	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
<b>Phải thu của khách hàng chi tiết theo khách hàng có số dư lớn</b>				
Michael Waring Trading PTY LTD	484,817,718	-	2,816,339,543	-
Sucafina SA		-		-
Công ty TNHH Cà phê Hà Lan VN	2,664,288,750	-		-
Công ty CP Cà phê Tín Nghĩa	4,065,174,541	-	4,016,190,337	-
Công ty TNHH Neumann Gruppe	2,777,738,726	-		-
Các khoản phải thu khách hàng khác	1,406,623,817	(116,521,500)	1,983,073,011	(116,521,500)
	<b>11,398,643,552</b>	<b>(116,521,500)</b>	<b>8,815,602,891</b>	<b>(116,521,500)</b>

**6 TRẢ TRƯỚC CHO NGƯỜI BÁN NGẮN HẠN**

	31/03/2021		01/01/2021	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
Công ty TNHH Nông Sản Abro		-		-
Công ty Khải Hoàn An	123,000,000	(123,000,000)	123,000,000	(123,000,000)

Công ty TNHH MTV Xuất nhập khẩu Lưu Danh	49,616,000	(49,616,000)	49,616,000	(49,616,000)
Công ty TNHH Thịnh Vượng Group	114,647,500			
Trả trước cho người bán khác	1,364,000	-		-
	<b>288,627,500</b>	<b>(172,616,000)</b>	<b>172,616,000</b>	<b>(172,616,000)</b>

**7 . PHẢI THU NGẮN HẠN KHÁC**

	31/03/2021		01/01/2021	
	Giá trị VND	Dự phòng VND	Giá trị VND	Dự phòng VND
<b>Ngắn hạn</b>				
Tạm ứng	126,610,000	-	94,360,522	-
Ký cược, ký quỹ	5,000,000	-	5,000,000	-
Phải thu Công ty Michael Waring Trading Pty Ltd tiền phí lưu cont	18,034,845	-	45,095,179	-
Phải thu tiền điều kém phẩm chất	873,756,122	(873,756,122)	873,756,122	(873,756,122)
Phải thu khác		-		-
	<b>1,023,400,967</b>	<b>(873,756,122)</b>	<b>1,018,211,823</b>	<b>(873,756,122)</b>

**8 . NỢ XẤU**

	31/03/2021		01/01/2021	
	Giá gốc VND	Giá trị có thể thu hồi VND	Giá gốc VND	Giá trị có thể thu hồi VND
Tổng giá trị các khoản phải thu quá hạn thanh toán hoặc chưa quá hạn nhưng khó có khả năng thu hồi				
- Annprash Pte Ltd	641,525,025	-	641,525,025	-
- Kothari Products Singapore Pte Ltd	232,231,097	-	232,231,097	-
- Công ty Khải Hoàn An	123,000,000	-	123,000,000	-
- Công ty Huỳnh Gia Tiến Phát	116,521,500	-	116,521,500	-
- Công ty TNHH MTV XNK Lưu Danh	49,616,000	-	49,616,000	-
	<b>1,162,893,622</b>	<b>-</b>	<b>1,162,893,622</b>	<b>-</b>

**9 . HÀNG TỒN KHO**

	31/03/2021		01/01/2021	
	Giá gốc VND	Dự phòng VND	Giá gốc VND	Dự phòng VND
Nguyên liệu, vật liệu	2,781,613	-	4,671,358	-
Công cụ, dụng cụ	423,106,066	-	752,315,109	-

Chi phí sản xuất kinh doanh dở đang	-	(2,463,597,355)	2,889,369,083	(2,463,597,355)
Thành phẩm	10,750,312,452	(13,473,442,760)	22,186,486,486	(13,473,442,760)
Hàng hoá	4,692,538,013	(40,691,443)	1,565,460,768	(40,691,443)
	<b><u>15,868,738,144</u></b>	<b><u>(15,977,731,558)</u></b>	<b><u>27,398,302,804</u></b>	<b><u>(15,977,731,558)</u></b>



**10 . TÀI SẢN CÓ ĐỊNH HỮU HÌNH**

	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc, thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	Thiết bị, dụng cụ quản lý	Cộng
	VND	VND	VND	VND	VND
<b>Nguyên giá</b>					
Số dư đầu kỳ	106,501,803,122	52,516,942,204	4,395,190,655	786,268,827	164,200,204,808
- Mua trong kỳ	-	-	-	-	-
- Thanh lý, nhượng bán	-	-	-	-	-
<b>Số dư cuối kỳ</b>	<b>106,501,803,122</b>	<b>52,516,942,204</b>	<b>4,395,190,655</b>	<b>786,268,827</b>	<b>164,200,204,808</b>
<b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>					
Số dư đầu kỳ	84,519,358,099	36,773,467,784	3,959,211,144	761,885,494	126,013,922,521
- Khấu hao trong kỳ	1,024,814,145	596,729,355	68,663,172	1,246,875	1,691,453,547
- Thanh lý, nhượng bán	-	-	-	-	-
<b>Số dư cuối kỳ</b>	<b>85,544,172,244</b>	<b>37,370,197,139</b>	<b>4,027,874,316</b>	<b>763,132,369</b>	<b>127,705,376,068</b>
<b>Giá trị còn lại</b>					
Tại ngày đầu kỳ	21,982,445,023	15,743,474,420	435,979,511	24,383,333	38,186,282,287
Tại ngày cuối kỳ	<b>20,957,630,878</b>	<b>15,146,745,065</b>	<b>367,316,339</b>	<b>23,136,458</b>	<b>36,494,828,740</b>

**11 . TÀI SẢN CÓ ĐỊNH VÔ HÌNH**

Tài sản cố định vô hình là Phần mềm kế toán có Nguyên giá và Hao mòn lũy kế tại ngày 31/03/2021 lần lượt là 35.000.000 VND và 21.736.126 VND, chi phí khấu hao phát sinh trong kỳ là 1.250.001 VND.





**12 . CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC**

	31/03/2021	01/01/2021
	VND	VND
a) <b>Ngắn hạn</b>		
Chi phí trả trước ngắn hạn	153,976,760	289,039,784
	<b>153,976,760</b>	<b>289,039,784</b>
b) <b>Dài hạn</b>		
Chi phí trả trước dài hạn	127,269,042	158,672,727
	<b>127,269,042</b>	<b>158,672,727</b>

**13 . PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN NGẮN HẠN**

	31/03/2021		01/01/2021	
	Giá trị	Số có khả năng trả	Giá trị	Số có khả năng trả
	VND	nợ VND	VND	nợ VND
<b>Phải trả người bán chi tiết theo nhà cung cấp có số dư lớn</b>				
Công ty TNHH Nông sản ABRO	1,593,511,393	1,593,511,393	852,346,672	852,346,672
DNTN Bảo Ngôn	-	-	545,096,350	545,096,350
Công ty TNHH XNK PTL Coffee	5,840,742,422	5,840,742,422		
Công ty TNHH MTV TM Nga	-	-	260,838,500	260,838,500
Phải trả các đối tượng khác	537,809,573	537,809,573	814,770,794	814,770,794
	<b>7,972,063,388</b>	<b>7,972,063,388</b>	<b>2,473,052,316</b>	<b>2,473,052,316</b>

**14 . NGƯỜI MUA TRẢ TIỀN TRƯỚC NGẮN HẠN**

	31/03/2021	01/01/2021
	VND	VND
Công ty Cổ phần Nguyên Cường	29,841,000	
Các đối tượng khác	20,698,803	161,649,800
	<b>50,539,803</b>	<b>161,649,800</b>

**15 . THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC**

	Số phải thu đầu năm	Số phải nộp đầu năm	Số phải nộp trong kỳ	Số đã thực nộp trong kỳ	Số phải thu cuối kỳ	Số phải nộp cuối kỳ
	VND	VND	VND	VND	VND	VND
Thuế Giá trị gia tăng	-	-	120,267,437	120,267,437	-	-
Thuế Thu nhập doanh nghiệp	1,000,309,126	-	-	-	1,000,309,126	-
Thuế Thu nhập cá nhân	-	5,467,148	44,321,797	61,896,039	12,107,094	-
Thuế Nhà đất, Tiền thuế đất	-	-	1,377,912,834	70,461,686	-	1,307,451,148
Các loại thuế khác	-	-	3,000,000	3,000,000	-	-
	<b>1,000,309,126</b>	<b>5,467,148</b>	<b>1,545,502,068</b>	<b>255,625,162</b>	<b>1,012,416,220</b>	<b>1,307,451,148</b>

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

**16 . CHI PHÍ PHẢI TRẢ NGÂN HẠN**

	31/03/2021	01/01/2021
	VND	VND
Chi phí phải trả khác	-	258,562,609
	<b>-</b>	<b>258,562,609</b>

17 . PHẢI TRẢ KHÁC

	31/03/2021	01/01/2021
	VND	VND
<b>a) Ngắn hạn</b>		
- Kinh phí công đoàn	-	14,051,660
Phải trả về cổ phần hoá	2,081,525,643	2,081,525,643
Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn	100,000,000	100,000,000
Thu hộ tiền chuyển nhượng vốn	-	1,328,025,567
Phải trả lãi vay	5,429,130,833	5,273,955,805
Các khoản phải trả, phải nộp khác	405,199,504	399,000
	<u>8,015,855,980</u>	<u>8,797,957,675</u>
<b>b) Dài hạn</b>		
Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn	-	-
	<u>-</u>	<u>-</u>



18 . VAY

	01/01/2021		Trong kỳ		31/03/2021	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Tăng	Giảm	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
	VND	VND	VND	VND	VND	VND
<b>Vay ngắn hạn</b>						
<b>Vay ngắn hạn</b>						
- Ngân hàng TMCP Việt Nam Thịnh Vượng - Chi nhánh Đồng Nai <sup>(1)</sup>	56,371,741,542	212,379,912,983	212,379,912,983	214,069,208,712	54,682,445,813	54,682,445,813
- Ngân hàng Nông nghiệp và Phát triển Nông thôn Việt Nam - Chi nhánh Đồng Nai <sup>(2)</sup>	27,501,070,850	120,854,519,753	120,854,519,753	110,642,052,320	37,713,538,283	37,713,538,283
- Công ty Cổ phần Tổng Công ty Tín Nghĩa <sup>(3)</sup>	18,330,956,474	91,525,393,230	91,525,393,230	103,427,156,392	6,429,193,312	6,429,193,312
	10,539,714,218	10,539,714,218			10,539,714,218	10,539,714,218
	<b>56,371,741,542</b>	<b>212,379,912,983</b>	<b>212,379,912,983</b>	<b>214,069,208,712</b>	<b>54,682,445,813</b>	<b>54,682,445,813</b>

**Thông tin chi tiết liên quan đến các khoản vay ngắn hạn:**

(1) Hợp đồng cấp hạn mức tín dụng số DNI/2010 ngày 07/04/2020 với các điều khoản chi tiết sau:

- + Hạn mức tín dụng: 70.000.000.000 VND hoặc ngoại tệ tương đương;
- + Mục đích vay: Bổ sung vốn lưu động, phát hành L/C nhập khẩu các loại;
- + Thời hạn của hợp đồng: 12 tháng, kể từ ngày ký hợp đồng;
- + Lãi suất cho vay: Theo từng khế ước nhận nợ;
- + Các hình thức bảo đảm tiền vay:
  - Thẻ chấp Hàng tồn kho luân chuyển theo Hợp đồng thế chấp tài sản số SME/DNI/18/0005/HĐTC-KHLC ngày 15/01/2018;
  - Thẻ chấp Quyền đòi nợ theo Hợp đồng khung thế chấp quyền đòi nợ số SME/DNI/18/0005/HĐTC-KPT ngày 15/01/2018;
  - Bảo lãnh của Công ty Cổ phần Tổng Công ty Tín Nghĩa theo Hợp đồng bảo lãnh số SME/DNI/18/0005/HĐBL ngày 15/01/2018;
- + Số dư nợ gốc tại thời điểm cuối kỳ: 37.713.538.283 VND.

(2) Hợp đồng tín dụng số 5900-LAV-202000287 ngày 06/03/2020 với các điều khoản chi tiết sau:

- + Hạn mức tín dụng: 50.000.000.000 VND hoặc USD tương đương;
- + Mục đích vay: Bổ sung vốn lưu động;
- + Thời hạn của hợp đồng: 12 tháng, kể từ ngày 06/03/2021;
- + Lãi suất cho vay: 8%/năm đối với VND hoặc 4.0%/năm đối với USD;
- + Các hình thức bảo đảm tiền vay: Thẻ chấp tài sản theo Hợp đồng thế chấp tài sản gắn liền với đất số 01/DONAFOODS/HĐTC ngày 22/11/2017 và Hợp đồng sửa đổi, bổ sung Hợp đồng thế chấp tài sản gắn liền với đất số 01/DONAFOODS/HĐTC-SĐBS.01 ngày 07/01/2019;
- + Số dư nợ gốc tại thời điểm cuối kỳ: 6.429.193.312 VND.

(3) Hợp đồng tín dụng số 12/2016/HĐNT ngày 12/04/2016, Phụ lục số 14/2016/PLHĐNT ngày 30/06/2016 với các điều khoản chi tiết sau:

- + Hạn mức tín dụng: 80.000.000.000 VND;
- + Mục đích vay: Bổ sung vốn lưu động;
- + Thời hạn của hợp đồng: 13 tháng kể từ ngày 01/01/2020;
- + Lãi suất cho vay: 9%/năm;
- + Các hình thức bảo đảm tiền vay: Tín chấp;
- + Số dư nợ gốc tại thời điểm cuối kỳ: 10.539.714.218 VND.

**c) Các khoản vay và nợ thuê tài chính đối với các bên liên quan**

	31/03/2021		01/01/2021	
	Gốc	Lãi	Gốc	Lãi
	VND	VND	VND	VND
Vay				
- Công ty Cổ phần Tổng Công ty Tín Nghĩa (*)	10,539,714,218	233,895,028	10,539,714,218	5,273,955,805
	<b>10,539,714,218</b>	<b>233,895,028</b>	<b>10,539,714,218</b>	<b>5,273,955,805</b>

Ghi chú:

(\*) Công ty mẹ

**19 . VỐN CHỦ SỞ HỮU**

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

	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Lợi nhuận chưa phân phối	Cộng
	VND	VND	VND
Số dư đầu kỳ trước	225,000,000,000	(111,004,337,083)	113,995,662,917
Lãi trong kỳ trước	-	(35,855,200,636)	(35,855,200,636)
Số dư cuối kỳ trước	<b>225,000,000,000</b>	<b>(146,859,537,719)</b>	<b>78,140,462,281</b>
Số dư đầu kỳ này	225,000,000,000	(146,859,537,719)	78,140,462,281
Lỗ trong kỳ này	-	(13,062,654,964)	(13,062,654,964)
Số dư cuối kỳ này	<b>225,000,000,000</b>	<b>(159,922,192,683)</b>	<b>65,077,807,317</b>

**b) Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu**

	Tỷ lệ (%)	Cuối năm VND	Tỷ lệ (%)	Đầu năm VND
- Công ty Cổ phần Tổng Công ty Tín Nghĩa	54.00	121,500,000,000	54.00	121,500,000,000
- Tổng Công ty Công nghiệp Thực phẩm Đồng Nai	39.84	89,643,000,000	39.84	89,643,000,000
- Công ty Cổ phần Nguyên Cường	4.44	10,000,000,000	4.44	10,000,000,000
- Các cổ đông khác	1.71	3,857,000,000	1.71	3,857,000,000
	<b>100</b>	<b>225,000,000,000</b>	<b>100</b>	<b>225,000,000,000</b>

**c) Các giao dịch về vốn với các chủ sở hữu**

	Cho kỳ kế toán từ 01/01/2021 đến VND	Kỳ kế toán từ 01/01/2020 đến VND
Vốn đầu tư của chủ sở hữu	225,000,000,000	225,000,000,000
- <i>Vốn góp đầu kỳ</i>	225,000,000,000	225,000,000,000
- <i>Vốn góp cuối kỳ</i>	225,000,000,000	225,000,000,000

**d) Cổ phiếu**

	31/03/2021	01/01/2021
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	22,500,000	22,500,000
Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng		
- <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	22,500,000	22,500,000
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành		
- <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	22,500,000	22,500,000
Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành 10.000 VND/cổ phần		

**20 . CÁC KHOẢN MỤC NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN VÀ CAM KẾT THUÊ HOẠT ĐỘNG**

Ngoại tệ các loại	31/03/2021	01/01/2021
Đồng đô la Mỹ (USD)	748.87	1,671.09

**21 . TỔNG DOANH THU BÁN HÀNG VÀ CUNG CẤP DỊCH VỤ**

	Cho kỳ kế toán từ 01/01/2021 đến 31/03/2021 VND	Kỳ kế toán từ 01/01/2020 đến 31/03/2020 VND
Doanh thu bán thành phẩm	8,637,909,789	34,271,270,746
Doanh thu bán hàng hóa	218,091,937,441	163,206,034,433
Doanh thu cung cấp dịch vụ	3,429,968,404	3,305,282,147
	<b>230,159,815,634</b>	<b>200,782,587,326</b>

**22 . CÁC KHOẢN GIẢM TRỪ DOANH THU**

	01/01/2021 đến VND	01/01/2020 đến VND
Hàng bán bị trả lại	307,842,307	-
Giảm giá hàng bán	16,828,113	-
	<b>324,670,420</b>	<b>-</b>

**23 . GIÁ VỐN HÀNG BÁN**

1026  
 CÔNG  
 PH.  
 XUẤT N  
 N THỤ  
 NG N  
 A T.

	Cho kỳ kế toán từ 01/01/2021 đến 31/03/2021 VND	Kỳ kế toán từ 01/01/2020 đến 31/03/2020 VND
Giá vốn của thành phẩm đã bán	17,707,597,634	33,361,919,026
Giá vốn của hàng hóa đã bán	217,204,907,513	168,442,591,112
Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp	2,821,920,641	2,729,621,714
	<b>237,734,425,788</b>	<b>204,534,131,852</b>
<b>24 . DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH</b>		
	Cho kỳ kế toán từ 01/01/2021 đến 31/03/2021 VND	Kỳ kế toán từ 01/01/2020 đến 31/03/2020 VND
Lãi tiền gửi	81,950,531	18,791,233
Chiết khấu thanh toán, lãi bán hàng trả chậm	-	673,043,656
Lãi chênh lệch tỷ giá phát sinh trong kỳ	-	322,437,224
Doanh thu hoạt động tài chính khác	15,216,155	-
	<b>97,166,686</b>	<b>1,014,272,113</b>
<b>25 . CHI PHÍ TÀI CHÍNH</b>		
	Cho kỳ kế toán từ 01/01/2021 đến 31/03/2021 VND	Kỳ kế toán từ 01/01/2020 đến 31/03/2020 VND
Lãi tiền vay	1,147,377,871	2,755,812,826
Lỗ chênh lệch tỷ giá phát sinh trong kỳ	31,086,225	485,641,753
	<b>1,178,464,096</b>	<b>3,241,454,579</b>
<b>26 . CHI PHÍ BÁN HÀNG</b>		
	01/01/2021 đến VND	01/01/2020 đến VND
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	2,829,344	10,907,176
Chi phí khấu hao tài sản cố định	4,700,001	
Chi phí dịch vụ mua ngoài	236,418,159	701,274,499
Chi phí khác bằng tiền	28,062,976	116,224,977
	<b>272,010,480</b>	<b>828,406,652</b>
<b>27 . CHI PHÍ QUẢN LÝ DOANH NGHIỆP</b>		
	01/01/2021 đến VND	01/01/2020 đến VND
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	43,681,339	30,454,653
Chi phí nhân công	1,403,988,877	2,273,292,217
Chi phí khấu hao tài sản cố định	225,301,545	231,040,713
Thuế, phí, và lệ phí	1,381,463,834	238,381,116
Chi phí dịch vụ mua ngoài	21,394,920	41,237,817
Chi phí khác bằng tiền	491,649,677	958,259,158
	<b>3,567,480,192</b>	<b>3,772,665,674</b>
<b>28 . THU NHẬP KHÁC</b>		
	01/01/2021 đến VND	01/01/2020 đến VND
Thu nhập từ nhượng bán, thanh lý tài sản cố định, CCDC	4,552,727	
Thu nhập khác	538,311,476	211,369,511
	<b>542,864,203</b>	<b>211,369,511</b>

1/22  
CÔNG TY  
HÀNG  
ÁP KHU  
PHẦN  
VI  
ĐỒNG

**29 . CHI PHÍ KHÁC**

	01/01/2021 đến VND	01/01/2020 đến VND
Giá trị còn lại và chi phí từ nhượng bán, thanh lý tài sản cố định	14,780,888	-
Các khoản bị phạt	-	76,969,942
Khấu hao TSCĐ không sử dụng	747,588,942	575,192,859
Chi phí thuê mặt bằng	-	32,400,000
Chi phí khác	23,080,681	200
	<b>785,450,511</b>	<b>684,563,001</b>

**30 . CHI PHÍ THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP HIỆN HÀNH**

	Cho kỳ kế toán từ 01/01/2021 đến 31/03/2021 VND	Kỳ kế toán từ 01/01/2020 đến 31/03/2020 VND
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế TNDN	(13,062,654,964)	(11,052,992,808)
Các khoản điều chỉnh tăng	780,279,119	867,370,203
- Chi phí không hợp lệ	780,279,119	867,370,203
Các khoản điều chỉnh giảm	-	-
- Lãi đánh giá lại ngoại tệ cuối kỳ	-	-
Thu nhập chịu thuế TNDN	(12,282,375,845)	(10,185,622,605)
<b>Chi phí thuế TNDN hiện hành (thuế suất 20%)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Thuế TNDN phải nộp đầu kỳ	(1,000,309,126)	(1,000,309,126)
Thuế TNDN đã nộp trong kỳ	-	-
<b>Thuế TNDN phải nộp cuối kỳ của hoạt động kinh doanh</b>	<b>(1,000,309,126)</b>	<b>(1,000,309,126)</b>

**31 . CHI PHÍ SẢN XUẤT KINH DOANH THEO YẾU TỐ**

	Cho kỳ kế toán từ 01/01/2021 đến 31/03/2021 VND	Kỳ kế toán từ 01/01/2020 đến 31/03/2020 VND
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	4,381,490,679	27,489,736,374
Chi phí nhân công	2,290,030,363	4,722,184,073
Chi phí khấu hao tài sản cố định	945,114,606	1,203,624,522
Chi phí dịch vụ mua ngoài	473,706,275	1,165,445,682
Chi phí khác bằng tiền	622,078,357	1,225,424,976
	<b>8,712,420,280</b>	<b>35,806,415,627</b>

**32 . CÔNG CỤ TÀI CHÍNH**

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

	Giá trị sổ kế toán			
	31/03/2021		01/01/2021	
	Giá gốc VND	Dự phòng VND	Giá gốc VND	Dự phòng VND
<b>Tài sản tài chính</b>				
Tiền và các khoản tương đương tiền	2,404,996,724	-	1,040,267,652	-



Phải thu khách hàng, phải thu khác	12,422,044,519	(990,277,622)	9,833,814,714	(990,277,622)
	<b>14,827,041,243</b>	<b>(990,277,622)</b>	<b>10,874,082,366</b>	<b>(990,277,622)</b>
			Giá trị sổ kế toán	
			31/03/2021	01/01/2021
			VND	VND
<b>Nợ phải trả tài chính:</b>				
Vay và nợ			54,682,445,813	56,371,741,542
Phải trả người bán, phải trả khác			15,987,919,368	11,271,009,991
Chi phí phải trả			-	258,562,609
			<b>70,670,365,181</b>	<b>67,901,314,142</b>

Tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính chưa được đánh giá lại theo giá trị hợp lý tại ngày kết thúc kỳ kế toán năm do Thông tư 210/2009/TT-BTC và các quy định hiện hành yêu cầu trình bày Báo cáo tài chính và thuyết minh thông tin đối với công cụ tài chính nhưng không đưa ra các hướng dẫn tương đương cho việc đánh giá và ghi nhận giá trị hợp lý của các tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính, ngoại trừ các khoản trích lập dự phòng nợ phải thu khó đòi đã được nêu chi tiết tại các Thuyết minh liên quan.

#### Quản lý rủi ro tài chính

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

#### Rủi ro thị trường

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

##### Rủi ro về tỷ giá hối đoái:

Công ty chịu rủi ro về tỷ giá do giá trị hợp lý của các luồng tiền trong tương lai của một công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của tỷ giá ngoại tệ khi các khoản vay, doanh thu và chi phí của Công ty được thực hiện bằng đơn vị tiền tệ khác với đồng Việt Nam.

##### Rủi ro về lãi suất:

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

#### Rủi ro tín dụng

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

	Từ 1 năm trở xuống	Trên 1 năm đến 5 năm	Trên 5 năm	Cộng
	VND	VND	VND	VND
<b>Tại ngày 31/03/2021</b>				
Tiền và các khoản tương đương tiền	2,404,996,724	-	-	2,404,996,724
Phải thu khách hàng, phải thu khác	11,431,766,897	-	-	11,431,766,897
	<b>13,836,763,621</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>13,836,763,621</b>

**Tại ngày 01/01/2021**

Tiền và các khoản tương đương tiền	1,040,267,652	-	-	1,040,267,652
Phải thu khách hàng, phải thu khác	8,843,537,092	-	-	8,843,537,092
	<b>9,883,804,744</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>9,883,804,744</b>

**Rủi ro thanh khoản**

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

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

	Từ 1 năm trở xuống VND	Trên 1 năm đến 5 năm VND	Trên 5 năm VND	Cộng VND
<b>Tại ngày 31/03/2021</b>				
Vay và nợ	54,682,445,813	-	-	54,682,445,813
Phải trả người bán, phải trả khác	15,987,919,368	-	-	15,987,919,368
Chi phí phải trả	-	-	-	-
	<b>70,670,365,181</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>70,670,365,181</b>
	Từ 1 năm trở xuống VND	Trên 1 năm đến 5 năm VND	Trên 5 năm VND	Cộng VND
<b>Tại ngày 01/01/2021</b>				
Vay và nợ	56,371,741,542	-	-	56,371,741,542
Phải trả người bán, phải trả khác	11,271,009,991	-	-	11,271,009,991
Chi phí phải trả	258,562,609	-	-	258,562,609
	<b>67,901,314,142</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>67,901,314,142</b>

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

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

	Cho kỳ kế toán từ 01/01/2021 đến 31/03/2021 VND	Kỳ kế toán từ 01/01/2020 đến 31/03/2020 VND
a) Số tiền đi vay thực thu trong kỳ		
Tiền thu từ đi vay theo kế ước thông thường	5,131,788,623	28,906,889,385
b) Số tiền đã thực trả gốc vay trong kỳ		
Tiền trả nợ gốc vay theo kế ước thông thường	214,049,347,685	95,432,211,612

**34 . NHỮNG SỰ KIỆN PHÁT SINH SAU NGÀY KẾT THÚC KỲ KẾ TOÁN**

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

**35 . NGHIỆP VỤ VÀ SỐ DƯ VỚI CÁC BÊN LIÊN QUAN**

Trong kỳ, Công ty có các giao dịch phát sinh và số dư tại ngày kết thúc kỳ kế toán với các bên liên quan như sau:

Giao dịch phát sinh trong kỳ

Mối quan hệ	Cho kỳ kế toán từ	Kỳ kế toán từ
	01/01/2021 đến 31/03/2021	01/01/2020 đến 31/03/2020
	VND	VND
<b>Doanh thu bán hàng, dịch vụ</b>	<b>78,980,970,599</b>	<b>49,812,960,220</b>
Tổng Công ty Tín Nghĩa - CTCP	68,930,441,488	40,611,264,724
Công ty Cổ phần Đầu tư Tín Nghĩa Á Châu	3,363,636	5,820,000
Tổng Công ty Tín Nghĩa - CTCP - Chi		
Công ty Cổ phần Dịch vụ Bảo vệ Chuyên nghiệp Tín Nghĩa	24,785,452	21,279,091
Công ty Cổ phần Cây xanh Nhơn Trạch		6,836,364
Công ty Cổ phần Cà phê Tín Nghĩa	9,960,801,842	9,129,240,950
Công ty Cổ phần Khí dầu mỏ hoá lỏng Tín Nghĩa		836,364
Công ty Cổ phần Phát triển KCN Tín Nghĩa	1,658,182	
Công ty Cổ phần Xăng Dầu Tín Nghĩa	11,781,818	17,672,727
Công ty Cổ phần PT DN Vừa và nhỏ Nhật Bản	19,218,181	
Công ty Cổ phần BĐS Thống Nhất	6,163,637	1,028,182
Công ty Cổ phần Quản lý Dự án Tín Nghĩa	3,120,000	
Công ty Cổ phần KCN Tín Nghĩa - Phương Đúc	19,636,363	18,981,818
<b>Mua hàng hóa, dịch vụ</b>	<b>254,591,914</b>	<b>472,969,389</b>
Công ty Cổ phần Dịch vụ Bảo vệ Chuyên nghiệp Tín Nghĩa	120,000,000	255,140,001
Công ty Cổ phần Logistics Tín Nghĩa - ICD Biên Hòa	86,654,961	159,119,824
Công ty Cổ phần Xăng dầu Tín Nghĩa	44,155,135	21,482,290
Công ty Cổ phần Khí dầu mỏ hoá lỏng Tín Nghĩa	3,781,818	
Tổng Công ty Tín Nghĩa		37,227,274
<b>Chi phí lãi vay</b>	<b>233,895,028</b>	<b>328,463,697</b>
Tổng Công ty Tín Nghĩa	233,895,028	328,463,697
<b>Số dư tại ngày kết thúc kỳ kế toán:</b>		
Mối quan hệ	31/03/2021	01/01/2021
	VND	VND
<b>Phải thu ngắn hạn khách hàng</b>	<b>5,192,302,041</b>	<b>4,020,480,337</b>
Tổng Công ty Tín Nghĩa - CTCP	1,121,077,500	4,290,000
Công ty CP Cà phê Tín Nghĩa	4,065,174,541	4,016,190,337
Công ty CP Hiệp Phú	6,050,000	
<b>Phải trả người bán ngắn hạn</b>	<b>116,363,285</b>	<b>205,774,600</b>
Công ty Cổ phần Dịch vụ Bảo vệ Chuyên nghiệp Tín Nghĩa	44,000,000	44,000,000
Công ty CP Logistic Tín Nghĩa - ICD Biên Hòa	54,018,485	142,471,100
Tổng Công ty Tín Nghĩa - CTCP		4,500,000
Công Ty CP xăng dầu Tín Nghĩa - TXD Tân Tiến	18,344,800	14,803,500
<b>Phải trả , phải nộp khác</b>	<b>7,510,656,476</b>	<b>7,355,481,448</b>
Công ty CN Thực Phẩm Đồng Nai	2,081,525,643	2,081,525,643
Tổng Công ty Tín Nghĩa - CTCP	5,429,130,833	5,273,955,805

2681  
T. Đ. C.

Giao dịch với các bên liên quan khác như sau:

	Cho kỳ kế toán từ 01/01/2021 đến 31/03/2021	Kỳ kế toán từ 01/01/2020 đến 31/03/2020
	VND	
Thu nhập của Ban Tổng Giám đốc và Hội đồng Quản trị	446,978,000	731,425,000

### 36 . SỐ LIỆU SO SÁNH

Số liệu so sánh là số liệu của Báo cáo tài chính cho kỳ kế toán từ 01/01/2020 đến ngày 31/03/2020

  
Nguyễn Ngọc Thăng  
Người lập

  
Lê Kim Thảo  
Kế toán trưởng

  
  
Cao Minh Chuyên  
Tổng Giám đốc  
Đồng Nai, ngày 15 tháng 04 năm 2021

