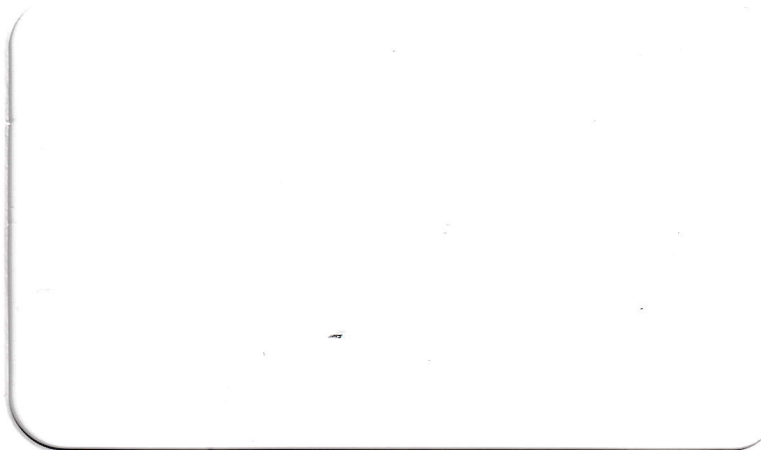




Công ty TNHH Kiểm Toán AFC Việt Nam
AFC Vietnam Auditing Co., Ltd.

Thành viên tập đoàn PKF Quốc tế
Member firm of PKF International



CÔNG TY CỔ PHẦN CÀ PHÊ THĂNG LỢI

Báo cáo tài chính đã được soát xét cho kỳ kế toán 6 tháng
kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2025



MỤC LỤC

	Trang
BÁO CÁO CỦA BAN ĐIỀU HÀNH	1 – 2
BÁO CÁO SOÁT XÉT THÔNG TIN TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ	3 – 4
BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ ĐÃ SOÁT XÉT	
Bảng cân đối kế toán giữa niên độ	5 – 6
Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh giữa niên độ	7
Báo cáo lưu chuyển tiền tệ giữa niên độ	8
Thuyết minh báo cáo tài chính giữa niên độ	9 – 37

CÔNG TY CỔ PHẦN CÀ PHÊ THẮNG LỢI
Địa chỉ: Km 17, Quốc lộ 26, xã Ea Knuéc, tỉnh Đắk Lắk, Việt Nam
BÁO CÁO CỦA BAN ĐIỀU HÀNH

Ban điều hành Công ty Cổ phần Cà phê Thăng Lợi (sau đây gọi tắt là "Công ty") trình bày báo cáo của mình cùng với Báo cáo tài chính cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2025.

1. Thông tin chung

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

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

Trụ sở chính của Công ty tại: Km 17, Quốc lộ 26, xã Ea Knuéc, tỉnh Đắk Lắk, Việt Nam

Công ty Cổ phần Cà phê Thăng Lợi giao dịch phiên đầu tiên trên sàn UPCoM vào ngày 03/06/2019 với mã chứng khoán CFV.

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

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

Hội đồng quản trị

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

Ban Tổng Giám đốc

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

Ban Kiểm soát

Ông Phạm Đình Độ	Trưởng ban
Bà Lê Đặng Uyên Đan	Thành viên
Bà Nguyễn Thị Thúy Hằng	Thành viên

Đại diện pháp luật

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

3. Đánh giá tình hình kinh doanh

Kết quả hoạt động kinh doanh của Công ty cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2025 và tình hình tài chính vào cùng ngày này được thể hiện trong Báo cáo tài chính đính kèm.

4. Các sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc năm tài chính

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

CÔNG TY CỔ PHẦN CÀ PHÊ THẮNG LỢI
Địa chỉ: Km 17, Quốc lộ 26, xã Ea Knuéc, tỉnh Đắk Lắk, Việt Nam
BÁO CÁO CỦA BAN ĐIỀU HÀNH

5. Kiểm toán viên

Công ty TNHH Kiểm toán AFC Việt Nam – Chi nhánh Phía Bắc được chỉ định soát xét Báo cáo tài chính cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2025 của Công ty.

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

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

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

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

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

7. Phê duyệt các báo cáo tài chính

Hội đồng quản trị phê duyệt Báo cáo tài chính đính kèm. Báo cáo tài chính đã phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính của Công ty tại thời điểm ngày 30 tháng 06 năm 2025, 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 qui định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính.

Thay mặt Hội đồng quản trị



Đỗ Hoàng Phúc
Chủ tịch Hội đồng quản trị

Đắk Lắk, ngày 12 tháng 08 năm 2025





BÁO CÁO SOÁT XÉT THÔNG TIN TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

**Kính gửi: Các cổ đông, Hội đồng quản trị, Ban Tổng Giám đốc và Ban Kiểm soát
Công ty Cổ phần Cà phê Thăng Lợi**

Chúng tôi đã soát xét báo cáo tài chính giữa niên độ kèm theo của Công ty Cổ phần Cà phê Thăng Lợi (gọi tắt là "Công ty"), được lập ngày 12 tháng 08 năm 2025, từ trang 05 đến trang 37, bao gồm: Bảng cân đối kế toán giữa niên độ tại ngày 30 tháng 06 năm 2025, Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh giữa niên độ, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ giữa niên độ cho kỳ kế toán 06 tháng kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2025 và Bản thuyết minh báo cáo tài chính giữa niên độ.

Trách nhiệm của Hội đồng quản trị

Hội đồng quản trị Công ty 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 Hội đồng quản trị 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 kết luận về báo cáo tài chính giữa niên độ dựa trên kết quả soát xét của chúng tôi. Chúng tôi đã thực hiện công việc soát xét theo Chuẩn mực Việt Nam về hợp đồng dịch vụ soát xét số 2410 - Soát xét thông tin tài chính giữa niên độ do kiểm toán viên độc lập của Công ty thực hiện.

Công việc soát xét thông tin tài chính giữa niên độ bao gồm việc thực hiện các cuộc phỏng vấn, chủ yếu là phỏng vấn những người chịu trách nhiệm về các vấn đề tài chính kế toán, và thực hiện thủ tục phân tích và các thủ tục soát xét khác. Một cuộc soát xét về cơ bản có phạm vi hẹp hơn một cuộc kiểm toán được thực hiện theo các chuẩn mực kiểm toán Việt Nam và do vậy không cho phép chúng tôi đạt được sự đảm bảo rằng chúng tôi sẽ nhận biết được tất cả các vấn đề trọng yếu có thể được phát hiện trong một cuộc kiểm toán. Theo đó, chúng tôi không đưa ra ý kiến kiểm toán.

Cơ sở đưa ra kết luận ngoại trừ

Đến thời điểm 30 tháng 06 năm 2025, Công ty vẫn chưa được quyết toán chi phí cổ phần hóa và xác định giá trị phần vốn nhà nước để bàn giao sang Công ty cổ phần do các vấn đề xử lý các tồn tại tài chính còn vướng mắc. Công ty đã có công văn số 733/CV-TL ngày 01 tháng 12 năm 2020 gửi UBND Tỉnh Đắk Lắk, Sở Tài chính Đắk Lắk và Ban chỉ đạo Cổ phần hóa Công ty TNHH MTV Cà phê Thăng Lợi, theo đó trình xem xét quyết toán chi phí cổ phần hóa 1.089.000.000 VND, đồng thời kiến nghị xử lý giảm trừ một số khoản phải thu của các hộ nhận khoán, khoản âm quỹ khen thưởng phúc lợi, khoản tài sản thiếu chờ xử lý là giá trị còn lại của TSCĐ vườn cây cà phê bị các hộ tự ý chặt phá và chi phí sản xuất kinh doanh dở dang năm 2018 không thu được sản lượng theo hợp đồng khoán vào giá trị phải nộp về Nhà Nước. Tại ngày 30 tháng 06 năm 2025, giá trị của các khoản giảm trừ trên còn lại là 10.155.588.960 VND.

Tùy thuộc vào quyết định của Cơ quan quản lý, các số liệu trình bày trên báo cáo tài chính có thể bị thay đổi khi có quyết định chính thức.

BÁO CÁO SOÁT XÉT THÔNG TIN TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)

Kết luận ngoại trừ

Trên cơ sở công việc soát xét của chúng tôi, ngoại trừ vấn đề được mô tả tại đoạn “Cơ sở đưa ra kết luận ngoại trừ”, chúng tôi không thấy có bất kỳ sự kiện nào khiến chúng tôi cho rằng báo cáo tài chính giữa niên độ không phản ánh trung thực và hợp lý, trên các khía cạnh trọng yếu tình hình tài chính của Công ty Cổ phần Cà phê Thắng Lợi tại ngày 30 tháng 06 năm 2025, cũng như kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ cho kỳ kế toán 06 tháng kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2025, 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 giữa niên độ.

Vấn đề cần nhấn mạnh

Như đã trình bày tại thuyết minh số 9.1, đến thời điểm phát hành báo cáo kiểm toán này, về số liệu so sánh như sau:

Công ty Cổ phần Cà phê Thắng Lợi vẫn chưa được phê duyệt giá trị phần vốn nhà nước tại thời điểm chính thức chuyển sang Công ty cổ phần. Do vậy, số liệu Báo cáo tài chính cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2025 của Công ty có thể thay đổi khi có quyết định phê duyệt chính thức. Kết luận ngoại trừ của chúng tôi không liên quan đến vấn đề này.



NGUYỄN XUÂN HÙNG

Phó Giám đốc chi nhánh phía Bắc

Giấy CN ĐKHN kiểm toán

Số: 5701-2023-009-1

Người được ủy quyền

CÔNG TY TNHH KIỂM TOÁN AFC VIỆT NAM

Hà Nội, Việt Nam

Ngày 12 tháng 08 năm 2025

CÔNG TY CỔ PHẦN CÀ PHÊ THẮNG LỢI

Địa chỉ: Km 17, Quốc lộ 26, xã Ea Knuéc, tỉnh Đắk Lắk, Việt Nam

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN GIỮA NIÊN ĐỘ

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2025

Mẫu số B01a - DN

TÀI SẢN	Mã số	TM	30/06/2025 VND	01/01/2025 VND
A/ TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		186.233.278.164	182.160.001.191
I/ Tiền và các khoản tương đương tiền	110	5.1	612.593.173	6.542.852.783
1. Tiền	111		612.593.173	6.542.852.783
II/ Đầu tư tài chính ngắn hạn	120	5.2	73.420.000.000	125.320.000.000
1. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123		73.420.000.000	125.320.000.000
III/ Các khoản phải thu ngắn hạn	130		64.899.942.922	8.422.934.882
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	5.3	41.730.844.678	355.493.367
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	5.4	4.328.012.092	268.332.142
3. Phải thu ngắn hạn khác	136	5.5	30.425.483.522	19.038.572.497
4. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137	5.5	(11.595.533.997)	(11.250.599.751)
5. Tài sản thiếu chờ xử lý	139		11.136.627	11.136.627
IV/ Hàng tồn kho	140	5.6	46.241.110.601	41.711.399.381
1. Hàng tồn kho	141		46.241.110.601	41.711.399.381
V/ Tài sản ngắn hạn khác	150		1.059.631.468	162.814.145
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	5.7	435.575.301	147.073.627
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		624.056.167	-
3. Thuế và các khoản phải thu Nhà nước	153	5.14	-	15.740.518
B/ TÀI SẢN DÀI HẠN	200		68.185.354.540	60.923.018.323
I/ Các khoản phải thu dài hạn	210		15.400.000	-
1. Phải thu dài hạn khác	216	5.5	15.400.000	-
II/ Tài sản cố định	220		33.999.300.577	35.724.559.652
1. Tài sản cố định hữu hình	221	5.8	33.839.300.589	35.524.004.372
- Nguyên giá	222		153.611.217.033	153.624.310.508
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(119.771.916.444)	(118.100.306.136)
2. Tài sản cố định vô hình	227	5.9	159.999.988	200.555.280
- Nguyên giá	228		454.360.000	454.360.000
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		(294.360.012)	(253.804.720)
III/ Bất động sản đầu tư	230	5.10	11.186.802.114	11.903.316.000
- Nguyên giá	231		31.556.798.566	31.556.798.566
- Giá trị hao mòn lũy kế	232		(20.369.996.452)	(19.653.482.566)
IV/ Tài sản dở dang dài hạn	240		13.662.427.654	3.611.195.971
1. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	5.11	13.662.427.654	3.611.195.971
V/ Đầu tư tài chính dài hạn	250		-	-
VI/ Tài sản dài hạn khác	260		9.321.424.195	9.683.946.700
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	5.7	9.321.424.195	9.683.946.700
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		254.418.632.704	243.083.019.514

NGUỒN VỐN	Mã số	TM	30/06/2025 VND	01/01/2025 VND
C/ NỢ PHẢI TRẢ	300		67.340.738.193	57.169.275.010
I/ Nợ ngắn hạn	310		63.900.670.193	56.414.275.010
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	5.12	650.672.569	1.183.427.057
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	5.13	-	99.399.317
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	5.14	19.287.290.334	12.165.699.324
4. Phải trả người lao động	314		585.500.881	1.219.913.543
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	5.15	577.673.531	119.159.263
6. Phải trả ngắn hạn khác	319	5.16	14.269.859.207	20.430.396.197
7. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	5.17	30.081.637.831	22.748.244.469
8. Quỹ khen thưởng phúc lợi	322		(1.551.964.160)	(1.551.964.160)
II/ Nợ dài hạn	330		3.440.068.000	755.000.000
1. Phải trả dài hạn khác	337	5.16	1.055.000.000	755.000.000
2. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	5.17	2.385.068.000	-
D/ VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		187.077.894.511	185.913.744.504
I/ Vốn chủ sở hữu	410	5.18	187.077.894.511	185.913.744.504
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		126.500.000.000	126.500.000.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		126.500.000.000	126.500.000.000
2. Quỹ đầu tư phát triển	418		12.381.398.775	12.381.398.775
3. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		48.196.495.736	47.032.345.729
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		47.032.345.729	-
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		1.164.150.007	47.032.345.729
II/ Nguồn kinh phí và quỹ khác	430		-	-
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		254.418.632.704	243.083.019.514



Đỗ Hoàng Phúc
 Chủ tịch Hội đồng quản trị
 Đắk Lắk, ngày 12 tháng 08 năm 2025

Nguyễn Thị Quỳnh Như
 Kế toán trưởng

Nguyễn Thị Quỳnh Như
 Người lập biểu

CÔNG TY CỔ PHẦN CÀ PHÊ THẮNG LỢI

Địa chỉ: Km 17, Quốc lộ 26, xã Ea Knuéc, tỉnh Đắk Lắk, Việt Nam

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2025

Mẫu số B02a - DN

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	6 tháng đầu năm 2025 VND	6 tháng đầu năm 2024 VND
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	6.1	281.619.188.468	264.902.513.692
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02		-	-
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	10		281.619.188.468	264.902.513.692
4. Giá vốn hàng bán	11	6.2	263.934.957.856	220.698.175.733
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		17.684.230.612	44.204.337.959
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	6.3	5.341.840.141	3.716.643.612
7. Chi phí tài chính	22	6.4	8.957.875.487	2.378.233.276
Trong đó: Chi phí lãi vay	23		3.455.465.263	1.288.597.964
8. Chi phí bán hàng	25	6.5	4.251.147.025	5.593.791.104
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	6.6	4.380.547.602	4.620.066.522
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		5.436.500.639	35.328.890.669
11. Thu nhập khác	31	6.7	1.797.712.216	3.459.583.220
12. Chi phí khác	32	6.8	5.726.919.213	2.087.170.193
13. Lợi nhuận khác	40		(3.929.206.997)	1.372.413.027
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		1.507.293.642	36.701.303.696
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	6.9	343.143.635	7.787.479.322
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		-	-
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60		1.164.150.007	28.913.824.374
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70	6.10	92	2.286
19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu	71	6.11	92	2.286



Đỗ Hoàng Phúc
Chủ tịch Hội đồng quản trị
Đắk Lắk, ngày 12 tháng 08 năm 2025

Nguyễn Thị Quỳnh Như
Kế toán trưởng

Nguyễn Thị Quỳnh Như
Người lập biểu

CÔNG TY CỔ PHẦN CÀ PHÊ THẮNG LỢI

Địa chỉ: Km 17, Quốc lộ 26, xã Ea Knuéc, tỉnh Đắk Lắk, Việt Nam

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ GIỮA NIÊN ĐỘ

(Theo phương pháp trực tiếp)

Cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2025

Mẫu số B03a - DN

Chỉ tiêu	Mã số	6 tháng đầu năm 2025 VND	6 tháng đầu năm 2024 VND
I/ Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh			
1. Tiền thu từ bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác	01	241.799.680.842	284.978.793.583
2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hoá, dịch vụ	02	(282.788.374.809)	(113.598.094.793)
3. Tiền chi trả cho người lao động	03	(2.702.483.738)	(3.459.029.448)
4. Tiền chi trả lãi vay	04	(3.491.503.526)	(1.607.496.466)
5. Thuế TNDN đã nộp	05	(8.477.556.491)	(2.586.928.671)
6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	06	7.185.642.152	6.901.052.600
7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	07	(15.888.981.954)	(5.106.587.438)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20	(64.363.577.524)	165.521.709.367
II/ Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư			
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21	(4.428.166.717)	(2.754.025.426)
2. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23	(8.600.000.000)	(46.000.000.000)
3. Tiền thu hồi cho vay, bán lại công cụ nợ của các đơn vị khác	24	60.500.000.000	7.000.000.000
4. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	1.242.933.703	716.413.164
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30	48.714.766.986	(41.037.612.262)
III/ Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính			
1. Tiền thu từ đi vay	33	303.479.843.330	103.534.832.056
2. Tiền trả nợ gốc vay	34	(293.761.381.968)	(228.346.451.389)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40	9.718.461.362	(124.811.619.333)
Lưu chuyển tiền thuần trong năm	50	(5.930.349.176)	(327.522.228)
Tiền và tương đương tiền đầu năm	60	6.542.852.783	656.615.343
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61	89.566	92.827
Tiền và tương đương tiền cuối năm	70	612.593.173	329.185.942



Đỗ Hoàng Phúc
Chủ tịch Hội đồng quản trị
Đắk Lắk, ngày 12 tháng 08 năm 2025

Nguyễn Thị Quỳnh Như
Kế toán trưởng

Nguyễn Thị Quỳnh Như
Người lập biểu

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

1. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG

1.1 Hình thức sở hữu vốn

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

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

Trụ sở chính của Công ty tại: Km 17, Quốc lộ 26, xã Ea Knuéc, tỉnh Đắk Lắk, Việt Nam.

1.2 Lĩnh vực kinh doanh

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

1.3 Ngành nghề kinh doanh

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

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

1.4 Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường

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

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

Trong kỳ kế toán 6 tháng kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2025, không có hoạt động nào có ảnh hưởng đáng kể đến các chỉ tiêu trên Báo cáo tài chính của Công ty.

1.6 Cấu trúc doanh nghiệp

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2025, Công ty có một văn phòng kinh doanh là Địa điểm kinh doanh Hà Nội – Công ty Cổ phần Cà phê Thăng Lợi, địa điểm kinh doanh tại Số 28+30, ngõ 172 đường Lạc Long Quân, phường Bưởi, thành phố Hà Nội.

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

2.1 Năm tài chính

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

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2025

Mẫu số B09a - DN

2.2 Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

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

3. CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG

3.1 Chuẩn mực và chế độ kế toán áp dụng

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

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

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

4. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG

4.1 Cơ sở lập Báo cáo tài chính

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

4.2 Các giao dịch bằng ngoại tệ

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

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

4.3 Tiền và các khoản tương đương tiền

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

4.4 Các khoản đầu tư tài chính

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

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

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn được ghi nhận ban đầu theo giá gốc bao gồm giá mua và các chi phí liên quan đến giao dịch mua các khoản đầu tư. Sau khi nhận ban đầu, các khoản đầu tư này được ghi nhận theo giá trị có thể thu hồi. Thu nhập lãi từ các khoản đầu tư nắm

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2025

Mẫu số B09a - DN

giữ đến ngày đáo hạn sau ngày mua được ghi nhận trên Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh trên cơ sở dự thu. Lãi được hưởng trước khi Công ty nắm giữ được ghi giảm trừ vào giá gốc tại thời điểm mua.

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

4.5 Các khoản phải thu

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

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

Dự phòng nợ khó đòi

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

Dự phòng phải thu khó đòi của Công ty được trích lập theo các quy định tại Thông tư số 200/2014/TT - BTC ngày 22/12/2014 của Bộ trưởng Bộ Tài chính Hướng dẫn Chế độ kế toán doanh nghiệp. Theo đó, Công ty được phép lập dự phòng khoản thu khó đòi cho những khoản phải thu đã quá hạn thanh toán từ sáu tháng trở lên, hoặc các khoản phải thu mà người nợ khó có khả năng thanh toán hay các khó khăn tương tự.

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.

4.6 Hàng tồn kho

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

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

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

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được lập cho từng mặt hàng tồn kho có giá gốc lớn hơn giá trị thuần có thể thực hiện được. Đối với dịch vụ cung cấp dở dang, việc lập dự phòng giảm giá được tính theo từng loại dịch vụ có mức giá riêng biệt. Tăng, giảm số 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.

4.7 Chi phí trả trước

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

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2025

Mẫu số B09a - DN

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

Công cụ, dụng cụ

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

Chi phí thuê đất khu công nghiệp

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

Chi phí trả trước khác

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

4.8 Tài sản cố định hữu hình

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

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

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

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

4.9 Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

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

4.10 Các khoản nợ phải trả và chi phí phải trả

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

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

Chi phí phải trả gồm các khoản chi phí thực tế chưa phát sinh nhưng được trích trước vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ để đảm bảo khi chi phí phát sinh thực tế không gây đột biến cho chi phí sản xuất kinh doanh trên cơ sở đảm bảo nguyên tắc phù hợp giữa doanh thu và chi phí. Khi các

chi phí đó phát sinh, nếu có chênh lệch với số đã trích, kế toán tiến hành ghi bổ sung hoặc ghi giảm chi phí tương ứng với phần chênh lệch.

4.11 Vốn chủ sở hữu

Vốn góp của chủ sở hữu

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

Quỹ đầu tư phát triển

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

4.12 Phân phối lợi nhuận

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

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

4.13 Ghi nhận doanh thu và thu nhập

Doanh thu bán hàng hóa, thành phẩm

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

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

Doanh thu cung cấp dịch vụ

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

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

Tiền lãi

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

4.14 Chi phí đi vay

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

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2025

Mẫu số B09a - DN

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

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

4.15 Thuế thu nhập doanh nghiệp

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

Thuế thu nhập hiện hành

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

4.16 Bên liên quan

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

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

5. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN GIỮA NIÊN ĐỘ**5.1 Tiền và các khoản tương đương tiền**

	30/06/2025	01/01/2025
	VND	VND
Tiền mặt	448.499.032	358.433.401
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	164.094.141	6.184.419.382
Tiền gửi VND	149.993.517	6.175.401.204
Tiền gửi ngoại tệ	14.100.624	9.018.178
Cộng	612.593.173	6.542.852.783

Chi tiết số dư các khoản tiền bằng ngoại tệ vào ngày 30 tháng 06 năm 2025:

	Gốc ngoại tệ	Tương đương VND
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn - USD	545,34	14.100.624

5.2 Các khoản đầu tư tài chính

	30/06/2025		01/01/2025	
	Giá gốc	Giá trị ghi sổ	Giá gốc	Giá trị ghi sổ
	VND	VND	VND	VND
Ngắn hạn	73.420.000.000	73.420.000.000	125.320.000.000	125.320.000.000
Tiền gửi có kỳ hạn (i)	73.420.000.000	73.420.000.000	125.320.000.000	125.320.000.000
Dài hạn	-	-	-	-
Cộng	73.420.000.000	73.420.000.000	125.320.000.000	125.320.000.000

(i) Các khoản tiền gửi có kỳ hạn 6 tháng và 12 tháng tại các ngân hàng với giá trị tại ngày 30/06/2025 cụ thể như sau:

- Tiền gửi ngắn hạn tại Ngân hàng TMCP Ngoại thương VN CN Đắk Lắk với tổng giá trị dư tại ngày 30/06/2025 là 28.820.000.000 VND, lãi suất từ 4,1%/năm – 4,6%/năm.
- Tiền gửi ngắn hạn tại Ngân hàng TMCP Tiên Phong CN Đắk Lắk với tổng giá trị dư tại ngày 30/06/2025 là 1.200.000.000 VND, lãi suất 5,7%/năm.
- Tiền gửi ngắn hạn tại Ngân hàng TMCP Nam Á CN Đắk Lắk với tổng giá trị dư tại ngày 30/06/2025 là 5.100.000.000 VND, lãi suất 5,7%/năm.
- Tiền gửi ngắn hạn tại Ngân hàng TMCP Quân đội CN Đắk Lắk với tổng giá trị dư tại ngày 30/06/2025 là 15.200.000.000 VND, lãi suất từ 5,2%/năm - 5,3%/năm.
- Tiền gửi ngắn hạn tại Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam CN Đắk Lắk với tổng giá trị dư tại ngày 30/06/2025 là 23.100.000.000 VND, lãi suất 4,2%/năm - 5,0%/năm.

CÔNG TY CỔ PHẦN CÀ PHÊ THẮNG LỢI

Địa chỉ: Km 17, Quốc lộ 26, xã Ea Knuéc, tỉnh Đắk Lắk, Việt Nam

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2025

Mẫu số B09a - DN

5.3 Phải thu ngắn hạn khách hàng

	30/06/2025		01/01/2025	
	Giá trị VND	Dự phòng VND	Giá trị VND	Dự phòng VND
Phải thu các bên liên quan	-	-	-	-
Phải thu các khách hàng khác	41.730.844.678	-	355.493.367	-
MITSUI & CO.LTD	10.709.403.535	-	-	-
MARUBENI CORPOPATION	29.512.189.270	-	-	-
Doanh nghiệp tư nhân Thương mại Vương Thương	174.448.536	-	161.523.312	-
Các khách hàng khác	1.334.803.337	-	193.970.055	-
Cộng	41.730.844.678	-	355.493.367	-

5.4 Trả trước cho người bán ngắn hạn

	30/06/2025		01/01/2025	
	Giá trị VND	Dự phòng VND	Giá trị VND	Dự phòng VND
Trả trước các bên liên quan				
Trả trước các khách hàng khác	4.328.012.092	-	268.332.142	-
Công ty TNHH Xây dựng và Đo đạc bản đồ An Phúc	177.308.092	-	177.308.092	-
Công ty Cổ phần cơ khí Vina Nha Trang	3.595.940.000	-	-	-
Công ty TNHH Phong Lộc	525.364.000	-	-	-
Các đối tượng khác	29.400.000	-	91.024.050	-
Cộng	4.328.012.092	-	268.332.142	-

CÔNG TY CỔ PHẦN CÀ PHÊ THẮNG LỢI

Địa chỉ: Km 17, Quốc lộ 26, xã Ea Knuéc, tỉnh Đắk Lắk, Việt Nam

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2025

Mẫu số B09a - DN

5.5 Phải thu khác ngắn hạn

	30/06/2025		01/01/2025	
	Giá trị VND	Dự phòng VND	Giá trị VND	Dự phòng VND
Phải thu lãi tiền gửi có kỳ hạn tạm tính	2.443.785.873	-	2.251.727.459	-
Tiền tạm ứng cho CBNV	86.770.000	-	-	-
Phải thu khác	27.894.927.649	(11.595.533.997)	16.786.845.038	(11.250.599.751)
- Tiền thuê đất hộ nhận khoán và hộ liên kết phải nộp trước cổ phần hóa	7.151.975.079	(7.151.975.079)	7.211.269.365	(7.211.269.365)
- Tiền thuê đất hộ nhận khoán và hộ liên kết phải nộp năm 2025 (i)	3.024.485.928	-	-	-
- Tiền thuê đất hộ nhận khoán và hộ liên kết phải nộp năm 2024 (i)	-	-	1.839.946.853	-
- Tiền thuê đất hộ nhận khoán và hộ liên kết phải nộp giai đoạn năm 2020 đến năm 2023 (i)	4.493.525.353	(3.711.700.918)	4.591.513.506	(3.307.472.386)
- Tiền thuê đất hộ nhận khoán và hộ liên kết phải nộp giai đoạn năm 2021 đến năm 2024 do đơn giá bổ sung của nhà nước (i)	9.616.876.437	-	-	-
- Tiền phân bón hộ nhận khoán và hộ liên kết phải nộp (i)	556.858.000	(556.858.000)	556.858.000	(556.858.000)
- Vay tái canh (i)	175.000.000	(175.000.000)	175.000.000	(175.000.000)
- Phải thu BHXH công nhân	195.438.388	-	194.356.912	-
- Các khoản khác	2.680.768.464	-	2.217.900.402	-
Cộng	30.425.483.522	(11.595.533.997)	19.038.572.497	(11.250.599.751)

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

CÔNG TY CỔ PHẦN CÁ PHÉ THẮNG LỢI
Địa chỉ: Km 17, Quốc lộ 26, xã Ea Knuéc, tỉnh Đắk Lắk, Việt Nam
THUYẾT MINH BAO CAO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ
Cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2025

Mẫu số B09a - DN

Nợ xấu

	30/06/2025			01/01/2025		
	Giá trị	Giá trị có thể thu hồi	T/g quá hạn	Giá trị	Giá trị có thể thu hồi	T/g quá hạn
	VND	VND		VND	VND	
Tiền thuế đất hộ nhận khoán và hộ liên kết phải nộp (trước 2020)	7.151.975.079	-	>3 năm	7.211.269.365	-	>3 năm
Tiền thuế đất hộ nhận khoán và hộ liên kết phải nộp (2020)	1.628.497.536	-	>3 năm	1.645.356.319	-	>3 năm
Tiền thuế đất hộ nhận khoán và hộ liên kết phải nộp (2021)	919.539.770	-	>2 năm	945.187.369	283.556.211	>2 năm
Tiền thuế đất hộ nhận khoán và hộ liên kết phải nộp (2022)	955.187.220	286.556.168	>2 năm	982.188.141	491.094.070	>1 năm
Tiền thuế đất hộ nhận khoán và hộ liên kết phải nộp (2023)	990.065.119	495.032.559	>1 năm	1.018.781.677	509.390.839	<1 năm
Tiền phân bón hộ nhận khoán và hộ liên kết phải nộp	556.858.000	-	>3 năm	556.858.000	-	>3 năm
Tiền vay tái canh	175.000.000	-	>3 năm	175.000.000	-	>3 năm
Cộng	12.377.122.724	781.588.727		12.534.640.871	1.284.041.120	

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

	Nợ phải thu, cho vay ngắn hạn	Nợ phải thu, cho vay dài hạn	Cộng
	VND	VND	VND
Tại ngày 01/01/2025	(11.250.599.751)	-	(11.250.599.751)
Trích lập dự phòng bổ sung	(502.452.395)	-	(502.452.395)
Hoàn nhập dự phòng	157.518.149	-	157.518.149
Tại ngày 30/06/2025	(11.595.533.997)	-	(11.595.533.997)

CÔNG TY CỔ PHẦN CÀ PHÊ THẮNG LỢI

Địa chỉ: Km 17, Quốc lộ 26, xã Ea Knuéc, tỉnh Đắk Lắk, Việt Nam

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2025

Mẫu số B09a - DN

Phải thu khác dài hạn

Ký quỹ, ký cược	15.400.000	-	-	-
Cộng	15.400.000	-	-	-

5.6 Hàng tồn kho

	30/06/2025		01/01/2025	
	Giá gốc VND	Dự phòng VND	Giá gốc VND	Dự phòng VND
Nguyên liệu, vật liệu	1.832.169.801	-	1.415.302.291	-
Công cụ, dụng cụ	912.486.527	-	1.016.698.458	-
Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang (i)	13.486.199.219	-	13.585.614.279	-
Thành phẩm	375.295.384	-	277.072.379	-
Hàng hoá	29.634.959.670	-	25.416.711.974	-
Cộng	46.241.110.601	-	41.711.399.381	-

(i) Tại ngày 30 tháng 06 năm 2025 Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang bao gồm khoản chi phí sản xuất từ năm 2018 đến hết tháng 6 năm 2025 với giá trị là 13.486.199.219 VND tương ứng với sản lượng năm từ 2018 đến hết tháng 6 năm 2025 còn phải thu của các hộ nhận khoán.

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

5.7 Chi phí trả trước ngắn hạn, dài hạn

5.7.1 Chi phí trả trước ngắn hạn

	30/06/2025 VND	01/01/2025 VND
Chi phí trả trước ngắn hạn chờ phân bổ	435.575.301	147.073.627
Cộng	435.575.301	147.073.627

5.7.2 Chi phí trả trước dài hạn

	30/06/2025 VND	01/01/2025 VND
Công cụ, dụng cụ xuất dùng	174.684.804	271.965.083
Chi phí sửa chữa tài sản	175.550.704	281.968.646
Chi phí thuê đất KCN Nam Tân Uyên (i)	8.971.188.687	9.130.012.971
Cộng	9.321.424.195	9.683.946.700

(i) Chi phí thuê đất tại KCN Nam Tân Uyên từ cuối năm 2019, diện tích cho thuê là 15.000 m2, thời gian thuê là 35 năm.

CÔNG TY CỔ PHẦN CÀ PHÊ THẮNG LỢI
Địa chỉ: Km 17, Quốc lộ 26, xã Ea Knuéc, tỉnh Đắk Lắk, Việt Nam
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ
Cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2025

Mẫu số B09a - DN

5.8 Tăng giảm tài sản cố định hữu hình

	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc, thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	Thiết bị, dụng cụ quản lý	Vườn cây lâu năm	Tổng cộng
	VND	VND	VND	VND	VND	VND
NGUYỄN GIÁ						
Số dư tại 01/01/2025	55.757.560.859	30.263.877.339	3.274.602.292	130.387.273	64.197.882.745	153.624.310.508
Tăng trong kỳ	-	873.814.815	-	-	69.882.928	943.697.743
Giảm trong kỳ	-	-	-	-	(956.791.218)	(956.791.218)
Số dư tại 30/06/2025	55.757.560.859	31.137.692.154	3.274.602.292	130.387.273	63.310.974.455	153.611.217.033
GIÁ TRỊ HAO MÒN						
Số dư tại 01/01/2025	46.480.438.678	20.780.520.804	2.868.926.130	130.387.273	47.840.033.251	118.100.306.136
Khấu hao trong kỳ	689.213.388	700.369.399	56.514.072	-	225.513.449	1.671.610.308
Phân loại lại trong kỳ	(222.677.460)	367.773.444	(145.095.984)	-	-	-
Số dư tại 30/06/2025	46.946.974.606	21.848.663.647	2.780.344.218	130.387.273	48.065.546.700	119.771.916.444
GIÁ TRỊ CÒN LẠI						
Số dư tại 01/01/2025	9.277.122.181	9.483.356.535	405.676.162	-	16.357.849.494	35.524.004.372
Số dư tại 30/06/2025	8.810.586.253	9.289.028.507	494.258.074	-	15.245.427.755	33.839.300.589
Nguyên giá TSCĐ hữu hình đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng:						
Số dư tại 01/01/2025	37.548.624.852	10.995.693.414	2.156.970.557	130.387.273	19.004.328.685	69.836.004.781
Số dư tại 30/06/2025	35.028.096.563	13.516.221.703	2.156.970.557	130.387.273	18.580.862.084	69.412.538.180



CÔNG TY CỔ PHẦN CÀ PHÊ THẮNG LỢI

Địa chỉ: Km 17, Quốc lộ 26, xã Ea Knuéc, tỉnh Đắk Lắk, Việt Nam

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2025

Mẫu số B09a - DN

5.9 Tăng giảm tài sản cố định vô hình

	Quyền sử dụng đất	Chương trình phần mềm	Tổng cộng
	VND	VND	VND
NGUYÊN GIÁ			
Số dư tại 01/01/2025	-	454.360.000	454.360.000
Số dư tại 30/06/2025	-	454.360.000	454.360.000
GIÁ TRỊ HAO MÒN			
Số dư tại 01/01/2025	-	253.804.720	253.804.720
Khấu hao trong năm	-	40.555.292	40.555.292
Số dư tại 30/06/2025	-	294.360.012	294.360.012
GIÁ TRỊ CÒN LẠI			
Số dư tại 01/01/2025	-	200.555.280	200.555.280
Số dư tại 30/06/2025	-	159.999.988	159.999.988
Nguyên giá TSCĐ vô hình cuối kỳ đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng:			
Số dư tại 01/01/2025	-	-	-
Số dư tại 30/06/2025	-	-	-

5.10 Tăng giảm bất động sản đầu tư

	Nhà	Cơ sở hạ tầng	Tổng cộng
	VND	VND	VND
NGUYÊN GIÁ			
Số dư tại 01/01/2025	29.938.241.930	1.618.556.636	31.556.798.566
Số dư tại 30/06/2025	29.938.241.930	1.618.556.636	31.556.798.566
GIÁ TRỊ HAO MÒN			
Số dư tại 01/01/2025	18.820.080.988	833.401.578	19.653.482.566
Khấu hao trong năm	676.049.970	40.463.916	716.513.886
Số dư tại 30/06/2025	19.496.130.958	873.865.494	20.369.996.452
GIÁ TRỊ CÒN LẠI			
Số dư tại 01/01/2025	11.118.160.942	785.155.058	11.903.316.000
Số dư tại 30/06/2025	10.442.110.972	744.691.142	11.186.802.114
Nguyên giá BĐS đầu tư cuối kỳ đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng:			
Số dư tại 01/01/2025	-	-	-
Số dư tại 30/06/2025	-	-	-

CÔNG TY CỔ PHẦN CÀ PHÊ THẮNG LỢI

Địa chỉ: Km 17, Quốc lộ 26, xã Ea Knuéc, tỉnh Đắk Lắk, Việt Nam

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2025

Mẫu số B09a - DN

5.11 Chi phí XDCB dở dang

	01/01/2025	Chi phí phát sinh trong năm	Kết chuyển tăng TSCĐ/ Kết chuyển hết dở dang trong năm	30/06/2025
	VND	VND	VND	VND
Công trình Hệ thống nhà kho 1 sản xuất cà phê nhân	-	6.414.220.767	-	6.414.220.767
Công trình Hệ thống nhà kho, xưởng chế biến cà phê và các loại nông sản khác	973.170.936	3.828.907.407	463.118.915	4.338.959.428
Vườn cây cà phê trồng từ năm 2020	2.638.025.035	341.105.352	69.882.928	2.909.247.459
Tổng cộng	3.611.195.971	10.584.233.526	533.001.843	13.662.427.654

5.12 Phải trả người bán ngắn hạn

	30/06/2025		01/01/2025	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
	VND	VND	VND	VND
Phải trả các bên liên quan	-	-	-	-
Phải trả nhà cung cấp khác	71.619.769	71.619.769	1.183.427.057	1.183.427.057
Công ty TNHH Dịch vụ & Vận tải Tín Nghĩa	460.909.440	460.909.440	-	-
Công ty Cổ phần Á Châu Tài Nguyên	118.143.360	118.143.360	-	-
Công ty TNHH Sản xuất - Thương mại - Dịch vụ 999	-	-	507.280.840	507.280.840
Công ty Cổ phần Bao bì nhựa TKT Việt Nam	-	-	497.067.516	497.067.516
Các đối tượng khác	71.619.769	71.619.769	179.078.701	179.078.701
Cộng	650.672.569	650.672.569	1.183.427.057	1.183.427.057

CÔNG TY CỔ PHẦN CÀ PHÊ THẮNG LỢI

Địa chỉ: Km 17, Quốc lộ 26, xã Ea Knuéc, tỉnh Đắk Lắk, Việt Nam

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2025

Mẫu số B09a - DN

5.13 Người mua trả tiền trước ngắn hạn

	30/06/2025		01/01/2025	
	Giá trị VND	Số có khả năng trả nợ VND	Giá trị VND	Số có khả năng trả nợ VND
Phải trả các bên liên quan	-	-	-	-
Phải trả nhà cung cấp khác	-	-	99.399.317	99.399.317
MARUBENI CORPOPATION	-	-	99.399.317	99.399.317
Cộng	-	-	99.399.317	99.399.317

CÔNG TY CỔ PHẦN CÀ PHÊ THẮNG LỢI
Địa chỉ: Km 17, Quốc lộ 26, xã Ea Kruéc, tỉnh Đắk Lắk, Việt Nam
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ
Cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2025

Mẫu số B09a - DN

5.14 Thuế và các khoản phải nộp nhà nước

	Số phải thu 30/06/2025 VND	Số phải nộp 30/06/2025 VND	Số phải nộp trong kỳ VND	Số đã thực nộp trong kỳ VND	Số phải thu 01/01/2025 VND	Số phải nộp 01/01/2025 VND
Thuế giá trị gia tăng	-	-	180.194.768	306.307.731	-	126.112.963
Thuế thu nhập doanh nghiệp	-	331.259.035	343.143.635	8.477.556.491	-	8.465.671.891
Thuế thu nhập cá nhân	-	29.551.927	144.951.014	99.658.569	15.740.518	-
Thuế tài nguyên	-	-	1.764.090	1.764.090	-	-
Thuế nhà đất và tiền thuê đất	-	16.429.593.865	15.351.693.620	944.050.065	-	2.021.950.310
Các loại thuế khác	-	2.496.885.507	945.210.143	288.796	-	1.551.964.160
Phí, lệ phí và các khoản khác	-	-	7.019.462	7.019.462	-	-
Cộng	-	19.287.290.334	16.973.976.732	9.836.645.204	15.740.518	12.165.699.324



CÔNG TY CỔ PHẦN CÀ PHÊ THẮNG LỢI

Địa chỉ: Km 17, Quốc lộ 26, xã Ea Knuéc, tỉnh Đắk Lắk, Việt Nam

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2025

Mẫu số B09a - DN

5.15 Chi phí phải trả ngắn hạn

	30/06/2025	01/01/2025
	VND	VND
Chi phí lãi vay	4.287.979	16.150.634
Tiền lương, thưởng, phụ cấp	35.489.263	27.377.929
Chi phí hoa hồng môi giới	143.700.000	-
Phải trả chi phí vận chuyển	236.835.556	-
Chi phí khác	157.360.733	75.630.700
Cộng	577.673.531	119.159.263

5.16 Phải trả ngắn hạn, dài hạn khác

5.16.1 Phải trả ngắn hạn khác

	30/06/2025		01/01/2025	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
	VND	VND	VND	VND
Phải trả các đối tượng khác	14.269.859.207	14.269.859.207	20.430.396.197	20.430.396.197
Kinh phí công đoàn	166.435.544	166.435.544	136.259.448	136.259.448
Bảo hiểm xã hội	84.735.272	84.735.272	84.735.272	84.735.272
Bảo hiểm y tế	6.948.179	6.948.179	5.866.703	5.866.703
Phải trả về cổ phần hóa	4.015.607.667	4.015.607.667	4.015.607.667	4.015.607.667
Nhận ký quỹ, ký cược	1.980.499.000	1.980.499.000	8.065.475.000	8.065.475.000
Vốn hợp tác đầu tư vườn cây của hộ nông dân	6.243.170.436	6.243.170.436	6.710.364.033	6.710.364.033
Phải trả khác	1.772.463.109	1.772.463.109	1.412.088.074	1.412.088.074
Cộng	14.269.859.207	14.269.859.207	20.430.396.197	20.430.396.197

5.16.2 Phải trả dài hạn khác

	30/06/2025		01/01/2025	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
	VND	VND	VND	VND
Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn (i)	1.055.000.000	1.055.000.000	755.000.000	755.000.000
Cộng	1.055.000.000	1.055.000.000	755.000.000	755.000.000

(i) Nhận đặt cọc dài hạn tiền cho thuê nhà xưởng theo các Hợp đồng cho thuê.

CÔNG TY CỔ PHẦN CÀ PHÊ THẮNG LỢI
Địa chỉ: Km 17, Quốc lộ 26, xã Ea Knuéc, tỉnh Đắk Lắk, Việt Nam
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ
Cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2025

Mẫu số B09a - DN

5.17	Vay và nợ thuế tài Vay và nợ thuế tài chính ngắn hạn	30/06/2025				01/01/2025			
		Biến động trong kỳ		Giá trị		Tăng		Giảm	
		Giá trị	Số có khả năng trả nợ VND	VND	VND	VND	VND	VND	Số có khả năng trả nợ VND
	Vay ngắn hạn	29.459.461.831	29.459.461.831		300.368.903.330	293.657.685.968	22.748.244.469	22.748.244.469	22.748.244.469
	Ngân hàng TMCP Ngoại Thương Việt Nam CN Đắk Lắk	-	-		80.716.682.880	82.185.098.850	1.468.415.970	1.468.415.970	
	Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam - CN Đắk Lắk	10.233.188.709	10.233.188.709		112.448.205.644	102.215.016.935	-	-	-
	Ngân hàng TMCP Quân đội - CN Đắk Lắk	1.026.273.122	1.026.273.122		71.104.014.806	91.357.570.183	21.279.828.499	21.279.828.499	
	Các cá nhân khác	18.200.000.000	18.200.000.000		36.100.000.000	17.900.000.000	-	-	-
	Vay dài hạn đến hạn trả	622.176.000	622.176.000		622.176.000	-	-	-	-
	Ngân hàng TMCP Quân đội - CN Đắk Lắk	622.176.000	622.176.000		622.176.000	-	-	-	-
	Cộng	30.081.637.831	30.081.637.831		300.991.079.330	293.657.685.968	22.748.244.469	22.748.244.469	
	Vay và nợ thuế tài chính dài hạn	30/06/2025		Trong năm		01/01/2025			
		Giá trị	Số có khả năng trả nợ VND	Tăng	Giảm	Giá trị	Số có khả năng trả nợ VND		
	Vay dài hạn	2.385.068.000	2.385.068.000	VND	VND	VND	VND		
	Ngân hàng TMCP Quân đội - CN Đắk Lắk	2.385.068.000	2.385.068.000	3.110.940.000	725.872.000	-	-		
	Cộng	2.385.068.000	2.385.068.000	3.110.940.000	725.872.000	-	-		

18246
NG TY
CÀ PHÊ
THẮNG LỢI
C-T.Đ

CÔNG TY CỔ PHẦN CÀ PHÊ THÁNG LỢI
Địa chỉ: Km 17, Quốc lộ 26, xã Ea Knuéc, tỉnh Đắk Lắk, Việt Nam
THUYẾT MINH BAO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ
Cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2025

Mẫu số B09a - DN

Thông tin bổ sung cho các vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn					Số dư nợ gốc tại 30/06/2025	Mục đích vay	Tài sản bảo đảm
Hợp đồng vay	Thời hạn vay	Lãi suất	Hạn mức vay				
Khoản vay Ngân hàng TMCP Ngoại Thương Việt Nam - CN Đắk Lắk							
021224/276952/HĐHM ngày 02/12/2024	04 tháng	Theo từng giấy nhận nợ	70.000.000.000 VND		-	Vay Bổ sung vốn lưu động phục vụ sản xuất và kinh doanh cà phê xuất khẩu (Vay trả tiền thu mua cà phê)	Khoản vay được bảo đảm bằng các hợp đồng tiền gửi tại ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam
Khoản vay Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam - CN Đắk Lắk							
24.94.072/2024- HĐCVHM/NHCT502- THANGLOI ngày 24/12/2024	06 tháng	Theo từng giấy nhận nợ	100.000.000.000 VND		10.233.188.709	Vay Bổ sung vốn lưu động phục vụ sản xuất và kinh doanh cà phê xuất khẩu (Vay trả tiền thu mua cà phê)	Khoản vay được bảo đảm bằng các hợp đồng tiền gửi tại ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam
Khoản vay Ngân hàng TMCP Quân đội - CN Đắk Lắk							
Thỏa thuận chung số 135414.23.340.923045.TT ngày 13/06/2025 và Hợp đồng cấp tín dụng số 309202.25.340.923045.TD ngày 13/06/2025	06 tháng	Theo từng giấy nhận nợ	60.000.000.000 VND		1.026.273.122	Vay Bổ sung vốn lưu động phục vụ sản xuất và kinh doanh cà phê xuất khẩu (Vay trả tiền thu mua cà phê)	Khoản vay được bảo đảm bằng các hợp đồng tiền gửi tại Ngân hàng TMCP Quân đội
Vay cá nhân							
Nguyễn Thị Quỳnh Như và Lê Thị Hoài	6 tháng	0%			18.200.000.000	Vay bổ sung vốn lưu động kinh doanh trong kỳ	
Tổng cộng					29.459.461.831		

CÔNG TY CỔ PHẦN CÀ PHÊ THẮNG LỢI
Địa chỉ: Km 17, Quốc lộ 26, xã Ea Knuéc, tỉnh Đắk Lắk, Việt Nam
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ
Cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2025

Mẫu số B09a - DN

Thông tin bổ sung cho các vay và nợ thuế tài chính dài hạn

Hợp đồng vay	Thời hạn vay	Lãi suất	Hạn mức vay	Số dư nợ gốc tại 30/06/2025	Mục đích vay	Tài sản bảo đảm
Khoản vay Ngân hàng TMCP Quân đội - CN Đắk Lắk						
Hợp đồng cấp tín dụng số 295402.25.340.923045.TD ngày 25/04/2025	60 tháng	Theo từng giấy nhận nợ	7.412.000.000 VND	3.007.244.000	Cho vay mua: máy móc thiết bị là 1 máy chế biến cà phê nhân, nâng suất đầu vào 15-18 tấn/giờ theo hợp đồng kinh tế số 024/2025/HĐ ngày 01/04/2025 giữa Công ty Cổ phần Cà phê Thắng Lợi và Công ty Cổ phần Cơ khí Vina Nha Trang; máy thiết bị là 2 xe nâng theo hợp đồng mua bán số 2025- 073HĐ/LEX-TL ngày 05/04/2025 giữa Công ty Cổ phần Cà phê Thắng Lợi và Công ty TNHH Lê Xuân	Khoản vay được bảo đảm bằng các hợp đồng tiền gửi tại Ngân hàng TMCP Quân đội

Tổng cộng

3.007.244.000

CÔNG TY CỔ PHẦN CÀ PHÊ THẮNG LỢI
Địa chỉ: Km 17, Quốc lộ 26, xã Ea Knuéc, tỉnh Đắk Lắk, Việt Nam
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ
Cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2025

Mẫu số B09a - DN

5.18 Vốn chủ sở hữu ("VCSH")
5.18.1 Biến động Vốn chủ sở hữu

	Vốn góp của chủ sở hữu		Chênh lệch tỷ giá hối đoái	Quỹ đầu tư phát triển	LNST chưa phân phối	Tổng cộng
	VND	VND	VND	VND	VND	VND
Số dư tại 01/01/2024	126.500.000.000	-	-	7.495.095.820	4.886.302.955	138.881.398.775
Lãi/lỗ trong năm trước	-	-	-	-	47.032.345.729	47.032.345.729
Trích lập các quỹ từ lợi nhuận năm trước	-	-	-	4.886.302.955	(4.886.302.955)	-
Số dư tại 30/06/2024	126.500.000.000	-	-	12.381.398.775	47.032.345.729	185.913.744.504
Số dư tại 01/01/2025	126.500.000.000	-	-	12.381.398.775	47.032.345.729	185.913.744.504
Lãi/lỗ trong kỳ này	-	-	-	-	1.164.150.007	1.164.150.007
Số dư tại 30/06/2025	126.500.000.000	-	-	12.381.398.775	48.196.495.736	187.077.894.511

5.18.2 Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu

	30/06/2025		01/01/2025	
	Giá trị VND	Tỷ lệ %	Giá trị VND	Tỷ lệ %
UBND tỉnh Đắk Lắk	45.540.000.000	36,00%	45.540.000.000	36,00%
Phạm Thị Linh	77.619.000.000	61,36%	77.619.000.000	61,36%
Các cá nhân khác	3.341.000.000	2,64%	3.341.000.000	2,64%
Cộng	126.500.000.000	100%	126.500.000.000	100%



CÔNG TY CỔ PHẦN CÀ PHÊ THẮNG LỢI

Địa chỉ: Km 17, Quốc lộ 26, xã Ea Knuéc, tỉnh Đắk Lắk, Việt Nam

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2025

Mẫu số B09a - DN

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

6.1 Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ

	6 tháng đầu năm 2025 VND	6 tháng đầu năm 2024 VND
Doanh thu bán hàng hóa	269.188.143.512	254.830.253.792
Doanh thu bán thành phẩm	5.477.645.778	3.543.888.392
Doanh thu cho thuê kho	6.953.399.178	6.528.371.508
Cộng	281.619.188.468	264.902.513.692

6.2 Giá vốn hàng bán

	6 tháng đầu năm 2025 VND	6 tháng đầu năm 2024 VND
Giá vốn của hàng hóa đã bán	262.588.420.627	219.565.658.645
Giá vốn của thành phẩm đã bán	606.228.003	381.066.948
Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp	740.309.226	751.450.140
Cộng	263.934.957.856	220.698.175.733

6.3 Doanh thu hoạt động tài chính

	6 tháng đầu năm 2025 VND	6 tháng đầu năm 2024 VND
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	2.728.301.976	1.907.703.794
Lãi chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	2.613.538.165	1.808.939.818
	5.341.840.141	3.716.643.612

6.4 Chi phí hoạt động tài chính

	6 tháng đầu năm 2025 VND	6 tháng đầu năm 2024 VND
Lãi tiền vay	3.455.465.263	1.288.597.964
Lỗ chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	3.856.439.793	274.392.554
Lỗ chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện	1.600.002.690	782.189.863
Chi phí tài chính khác	45.967.741	33.052.895
Cộng	8.957.875.487	2.378.233.276

CÔNG TY CỔ PHẦN CÀ PHÊ THẮNG LỢI

Địa chỉ: Km 17, Quốc lộ 26, xã Ea Knuéc, tỉnh Đắk Lắk, Việt Nam

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2025

Mẫu số B09a - DN

6.5 Chi phí bán hàng

	6 tháng đầu năm 2025 VND	6 tháng đầu năm 2024 VND
Chi phí nhân viên	748.171.264	1.805.004.012
Chi phí vật liệu, bao bì	123.298.009	109.339.812
Chi phí khấu hao TSCĐ	243.640.782	240.921.888
Chi phí dịch vụ mua ngoài	2.259.605.717	2.819.927.341
Chi phí bằng tiền khác	876.431.253	609.870.051
Cộng	4.251.147.025	5.593.791.104

6.6 Chi phí quản lý doanh nghiệp

	6 tháng đầu năm 2025 VND	6 tháng đầu năm 2024 VND
Chi phí nhân viên quản lý	2.671.529.354	2.106.510.212
Chi phí vật liệu quản lý	110.788.885	134.505.360
Chi phí khấu hao TSCĐ	191.958.854	196.839.564
Thuế, phí và lệ phí	(332.276.437)	865.788.534
Chi phí dự phòng (trích lập)	344.934.246	478.512.527
Chi phí dự phòng (hoàn nhập)	-	(392.738.040)
Chi phí dịch vụ mua ngoài	336.662.801	490.316.493
Chi phí bằng tiền khác	1.056.949.899	740.331.872
Cộng	4.380.547.602	4.620.066.522

6.7 Thu nhập khác

	6 tháng đầu năm 2025 VND	6 tháng đầu năm 2024 VND
Thu từ bồi thường hợp đồng	50.000.000	320.000.000
Các khoản thu tư thanh lý cây muồng đen và thu nhập khác	1.747.712.216	3.139.583.220
Cộng	1.797.712.216	3.459.583.220

CÔNG TY CỔ PHẦN CÀ PHÊ THẮNG LỢI

Địa chỉ: Km 17, Quốc lộ 26, xã Ea Knuéc, tỉnh Đắk Lắk, Việt Nam

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2025

Mẫu số B09a - DN

6.8 Chi phí khác

	6 tháng đầu năm 2025 VND	6 tháng đầu năm 2024 VND
Khấu hao TSCĐ không sử dụng sản xuất kinh doanh	208.424.535	281.968.011
Các khoản chi phí không được trừ khác	-	1.364.211.962
Các khoản khác	5.518.494.678	440.990.220
Cộng	5.726.919.213	2.087.170.193

6.9 Chi phí thuế TNDN hiện hành

	6 tháng đầu năm 2025 VND	6 tháng đầu năm 2024 VND
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	1.507.293.642	36.701.303.696
Các khoản điều chỉnh lợi nhuận kế toán để xác định thu nhập chịu thuế TNDN	208.424.535	2.236.092.914
Các khoản điều chỉnh tăng	208.424.535	2.236.092.914
Các khoản chi phí không được trừ	208.424.535	2.236.092.914
Thu nhập tính thuế TNDN	1.715.718.177	38.937.396.610
Thuế suất thuế TNDN	20%	20%
Thuế TNDN năm hiện hành	343.143.635	7.787.479.322
Điều chỉnh chi phí thuế TNDN của các năm trước vào chi phí thuế thu nhập hiện hành năm nay	-	-
Tổng chi phí thuế TNDN hiện hành	343.143.635	7.787.479.322

6.10 Lãi cơ bản trên cổ phiếu

	6 tháng đầu năm 2025 VND	6 tháng đầu năm 2024 VND
Lợi nhuận kế toán sau thuế TNDN	1.164.150.007	28.913.824.374
Lợi nhuận hoặc (Lỗ) phân bổ cho cổ đông phổ thông	1.164.150.007	28.913.824.374
Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành bình quân trong năm	12.650.000	12.650.000
Lãi cơ bản trên cổ phiếu	92	2.286

CÔNG TY CỔ PHẦN CÀ PHÊ THẮNG LỢI

Địa chỉ: Km 17, Quốc lộ 26, xã Ea Knuéc, tỉnh Đắk Lắk, Việt Nam

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2025

Mẫu số B09a - DN

6.11 Lãi suy giảm trên cổ phiếu

	6 tháng đầu năm 2025 VND	6 tháng đầu năm 2024 VND
Lợi nhuận kế toán sau thuế TNDN	1.164.150.007	28.913.824.374
Lợi nhuận hoặc (Lỗ) phân bổ cho cổ đông phổ thông	1.164.150.007	28.913.824.374
Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành bình quân trong kỳ	12.650.000	12.650.000
Lãi suy giảm trên cổ phiếu	92	2.286

6.12 Chi phí sản xuất, kinh doanh theo yếu tố

	6 tháng đầu năm 2025 VND	6 tháng đầu năm 2024 VND
Chi phí nhân công	3.894.000.782	3.911.514.224
Chi phí nguyên liệu, công cụ dụng cụ	265.521.150.145	220.942.020.905
Chi phí khấu hao tài sản cố định	2.428.679.486	3.384.413.573
Thuế, phí, lệ phí	(332.276.437)	874.516.534
Chi phí dự phòng (trích lập)	344.934.246	85.774.487
Chi phí dự phòng (hoàn nhập)	-	-
Chi phí dịch vụ mua ngoài	2.596.268.518	3.310.243.834
Chi phí khác bằng tiền	2.330.951.384	1.350.201.923
Cộng	276.783.708.124	233.858.685.480

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

7.1 Tiền thu từ đi vay

	6 tháng đầu năm 2025 VND	6 tháng đầu năm 2024 VND
Tiền thu từ đi vay theo kế ước thông thường	303.479.843.330	103.534.832.056

7.2 Tiền trả nợ gốc vay

	6 tháng đầu năm 2025 VND	6 tháng đầu năm 2024 VND
Tiền trả nợ gốc vay theo kế ước thông thường	293.761.381.968	228.346.451.389

8. CÔNG CỤ TÀI CHÍNH

Quản lý rủi ro vốn

Công ty quản trị nguồn vốn nhằm đảm bảo rằng Công ty vừa có thể hoạt động liên tục vừa tối đa hóa lợi ích của các Công ty thông qua tối ưu hóa số dư nguồn vốn và công nợ.

Cấu trúc vốn của Công ty gồm có các khoản nợ đã trình bày tại Bảng cân đối kế toán, phần vốn thuộc sở hữu của Công ty bao gồm vốn góp và lợi nhuận sau thuế chưa phân phối.

Các chính sách kế toán chủ yếu

Chi tiết các chính sách kế toán chủ yếu và các phương pháp kế toán mà Công ty áp dụng (bao gồm các tiêu chí để ghi nhận, cơ sở xác định giá trị và cơ sở ghi nhận các khoản thu nhập và chi phí) đối với từng loại tài sản tài chính, nợ phải trả tài chính và công cụ vốn chủ sở hữu được trình bày tại Thuyết minh số 4.

Các loại công cụ tài chính

	Giá trị ghi sổ			
	30/06/2025		01/01/2025	
	Giá gốc VND	Dự phòng VND	Giá gốc VND	Dự phòng VND
Tài sản tài chính				
Tiền và các khoản tương đương tiền	612.593.173	-	6.542.852.783	-
Phải thu khách hàng	41.730.844.678	-	355.493.367	-
Phải thu về cho vay	-	-	-	-
Phải thu khác	30.440.883.522	(11.595.533.997)	19.038.572.497	(11.250.599.751)
Đầu tư tài chính	73.420.000.000	-	125.320.000.000	-
	146.204.321.373	(11.595.533.997)	151.256.918.647	(11.250.599.751)
Nợ phải trả tài chính				
Vay và nợ	32.466.705.831	-	22.748.244.469	-
Phải trả người bán	650.672.569	-	1.183.427.057	-
Chi phí phải trả	577.673.531	-	119.159.263	-
Phải trả khác	15.324.859.207	-	21.185.396.197	-
	49.019.911.138	-	45.236.226.986	-

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2025 Công ty chưa đánh giá giá trị hợp lý của tài sản tài chính và Nợ phải trả tài chính do Thông tư số 210/2009/TT-BTC ngày 06 tháng 11 năm 2009 của Bộ Tài chính cũng như các quy định hiện hành chưa có hướng dẫn cụ thể về việc này. Thông tư số 210/2009/TT-BTC yêu cầu áp dụng chuẩn mực Báo cáo tài chính Quốc tế về việc trình bày báo cáo tài chính và Thuyết minh thông tin đối với công cụ tài chính nhưng không đưa ra hướng dẫn tương đương cho việc đánh giá và ghi nhận công cụ tài chính bao gồm cả giá trị hợp lý nhằm phù hợp với Chuẩn mực Báo cáo tài chính Quốc tế.

Quản lý rủi ro tài chính

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2025

Mẫu số B09a - DN

Rủi ro tài chính bao gồm rủi ro thị trường (rủi ro tỷ giá, rủi ro lãi suất, rủi ro về giá), rủi ro tín dụng và rủi ro thanh khoản. Ban Tổng Giám đốc chịu trách nhiệm chung đối với việc thiết lập và vận hành các chính sách nhằm kiểm soát rủi ro (phát hiện, ngăn ngừa và hạn chế ảnh hưởng của các rủi ro).

Rủi ro thị trường

Rủi ro thị trường là rủi ro mà 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 giá thị trường. Hoạt động kinh doanh của Công ty sẽ chủ yếu chịu rủi ro khi có sự thay đổi về tỷ giá, lãi suất, giá hàng hóa và giá khác như giá cổ phiếu. Mục tiêu của việc quản lý rủi ro thị trường là quản lý và kiểm soát mức độ rủi ro trong giới hạn chấp nhận được trong khi vẫn tối đa hóa lợi nhuận.

Quản lý rủi ro thanh khoản

Mục đích quản lý rủi ro thanh khoản nhằm đảm bảo đủ nguồn vốn để đáp ứng các nghĩa vụ tài chính hiện tại và trong tương lai. Tính thanh khoản cũng được Công ty quản lý nhằm đảm bảo mức phụ trội giữa công nợ đến hạn và tài sản đến hạn trong kỳ ở mức có thể được kiểm soát đối với số vốn mà Công ty tin rằng có thể tạo ra trong kỳ đó.

Chính sách của Công ty là theo dõi thường xuyên các yêu cầu về thanh khoản hiện tại và dự kiến trong tương lai nhằm đảm bảo Công ty duy trì đủ mức dự phòng tiền mặt, các khoản vay và đủ vốn nhằm đáp ứng các quy định về tính thanh khoản ngắn hạn và dài hạn hơn.

Bảng dưới đây trình bày chi tiết các khoản nợ phải trả tài chính theo thời hạn thanh toán. Số liệu trình bày trên cơ sở dòng tiền chưa chiết khấu của công nợ tài chính theo ngày sớm nhất mà Công ty phải trả.

	Từ 1 năm trở xuống VND	Trên 1 năm đến 5 năm VND	Trên 5 năm VND	Cộng VND
Nợ phải trả tài chính				
Tại ngày 30/06/2025				
Vay và nợ	30.081.637.831	2.385.068.000		32.466.705.831
Phải trả người bán	650.672.569			650.672.569
Chi phí phải trả	577.673.531			577.673.531
Phải trả khác	14.269.859.207	1.055.000.000	-	15.324.859.207
Cộng	45.579.843.138	3.440.068.000	-	49.019.911.138
Tại ngày 01/01/2025				
Vay và nợ	22.748.244.469	-		22.748.244.469
Phải trả người bán	1.183.427.057			1.183.427.057
Chi phí phải trả	119.159.263			119.159.263
Phải trả khác	20.430.396.197	755.000.000	-	21.185.396.197
Cộng	44.481.226.986	755.000.000	-	45.236.226.986

Bảng sau đây trình bày chi tiết tài sản tài chính theo mức đáo hạn. Số liệu được trình bày dựa trên dòng tiền chưa chiết khấu.

CÔNG TY CỔ PHẦN CÀ PHÊ THẮNG LỢI

Địa chỉ: Km 17, Quốc lộ 26, xã Ea Knuéc, tỉnh Đắk Lắk, Việt Nam

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2025

Mẫu số B09a - DN

	Từ 1 năm trở xuống VND	Trên 1 năm đến 5 năm VND	Trên 5 năm VND	Cộng VND
Tài sản tài chính				
Tại ngày 30/06/2025				
Tiền và các khoản tương đương tiền	612.593.173	-	-	612.593.173
Phải thu khách hàng và phải thu khác	72.171.728.200	-	-	72.171.728.200
Đầu tư tài chính	73.420.000.000	-	-	73.420.000.000
Tài sản tài chính khác	-	-	-	-
Cộng	146.204.321.373	-	-	146.204.321.373
Tại ngày 01/01/2025				
Tiền và các khoản tương đương tiền	6.542.852.783	-	-	6.542.852.783
Phải thu khách hàng và phải thu khác	19.394.065.864	-	-	19.394.065.864
Đầu tư tài chính	125.320.000.000	-	-	125.320.000.000
Tài sản tài chính khác	-	-	-	-
Cộng	151.256.918.647	-	-	151.256.918.647

Ban Tổng Giám đốc đánh giá mức độ tập trung rủi ro thanh khoản ở mức thấp. Ban Tổng Giám đốc tin tưởng rằng Công ty có thể tạo ra đủ nguồn tiền để đáp ứng các nghĩa vụ tài chính khi đến hạn.

9. CÁC THÔNG TIN KHÁC

9.1 Số liệu so sánh

Số liệu đầu kỳ trên Bảng cân đối kế toán được lấy theo số liệu trên Báo cáo tài chính năm 2024 đã được kiểm toán bởi Công ty TNHH Kiểm toán AFC Việt Nam – Chi nhánh Phía Bắc.

Số liệu so sánh kỳ trước trên Báo cáo kết quả kinh doanh và Báo cáo lưu chuyển tiền tệ được lấy theo số liệu trên Báo cáo tài chính cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2024 đã được soát xét bởi Công ty TNHH Kiểm toán AFC Việt Nam – Chi nhánh Phía Bắc.

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

9.2 Báo cáo bộ phận

Hiện tại, hoạt động chính của Công ty là kinh doanh trong cùng khu vực địa lý mà không có sự khác biệt về điều kiện sản xuất kinh doanh và loại hình kinh doanh dịch vụ là chủ yếu. Do đó, không có Báo cáo bộ phận được trình bày.

9.3 Những khoản nợ tiềm tàng

Không phát sinh bất kỳ khoản nợ tiềm tàng nào từ những sự kiện đã xảy ra có thể ảnh hưởng đến các thông tin đã được trình bày trong Báo cáo tài chính mà Công ty không kiểm soát được hoặc chưa ghi nhận.

9.4 Thông tin về bên liên quan

Giao dịch với bên liên quan khác

Các giao dịch với công ty có liên quan trong năm cụ thể như sau

Bên liên quan	Mối quan hệ	Nội dung giao dịch	Số tiền
			VND
Công ty Cổ phần Cấp nước Đắk Lắk	Công ty liên quan	Mua nước đóng chai	8.209.710
Công ty TNHH Đầu tư và Thương mại Nam Phương	Công ty liên quan	Doanh thu bán cà phê	29.020.372

Thu nhập của các thành viên quản lý chủ chốt:

Thành viên Quản lý chủ chốt	Chức danh	Tiền lương, thưởng và thù lao	
		6 tháng đầu năm 2025 VND	6 tháng đầu năm 2024 VND
Ông Đỗ Hoàng Phúc	Chủ tịch HĐQT	244.300.000	360.500.000
Ông Phạm Xuân Thụ	Phó Chủ tịch HĐQT	130.300.000	186.588.889
Ông Đỗ Hoàng Phương	Thành viên HĐQT	123.000.000	29.366.667
Bà Phạm Thị Linh	Thành viên HĐQT	123.000.000	-
Bà Đặng Thị Huyền	Thành viên HĐQT	95.954.096	105.920.833
Bà Hoàng Thị Thu Hà	Phó Tổng Giám đốc	116.200.000	237.508.889
Ông Đoàn Đình Hồng	Phó Tổng Giám đốc	115.900.000	149.508.889
Nguyễn Thị Quỳnh Như	Kế toán trưởng	93.122.924	108.440.793
Tổng cộng		1.041.777.020	1.177.834.960

9.5 Thông tin về hoạt động liên tục

Không có bất kỳ sự kiện nào gây ra sự nghi ngờ đáng kể về khả năng hoạt động liên tục và Công ty không có ý định cũng như buộc phải ngừng hoạt động hoặc thu hẹp đáng kể quy mô hoạt động của mình, do đó theo đánh giá của Hội đồng quản trị, Báo cáo tài chính của Công ty chắc chắn được lập trên cơ sở giả định hoạt động liên tục.

9.6 Các sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc năm tài chính

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



Đỗ Hoàng Phúc
Chủ tịch Hội đồng quản trị
Đắk Lắk, ngày 12 tháng 08 năm 2025

Nguyễn Thị Quỳnh Như
Kế toán trưởng

Nguyễn Thị Quỳnh Như
Người lập biểu

Ho Chi Minh City Head Office
2/F Indochina Park Tower,
No. 4 Nguyen Dinh Chieu St.,
Dakao Ward, District 1,
Ho Chi Minh City, Vietnam
Tel : +84 82 2200237
Fax : +84 82 2200 265
Email: pkf.afchcm@pkf.afcvietnam.vn

Can Tho Branch
A1 - 28 Street 6, Cong An Residence,
Thanh Loi Area, Phu Thu Ward,
Cai Rang District,
Can Tho City, Vietnam
Tel : +84 710 382 7888
Fax : +84 710 382 3209
Email: pkf.afcct@pkf.afcvietnam.vn

Northern Branch
Room 707, Sunrise Building,
No. 90 Tran Thai Tong St.,
Dich Vong Hau Ward, Cau Giay Dist.,
Ha Noi City, Vietnam
Tel : +84 243 2002 016
Fax: +84 243 7950 832
Email: pkf.afcmb@pkf.afcvietnam.vn

Ha Thanh Branch
No.44 Nguyen Cong Hoan Street,
Ngoc Khanh Ward, Ba Dinh District.,
Ha Noi City, Vietnam.
Tel : +84 243 6373 666
Fax : +84 243 2191 538
Email: pkf.afcht@pkf.afcvietnam.vn

www.pkf.afcvietnam.vn