





**EY**

Building a better  
working world

# Công ty Cổ phần Tập đoàn Giống cây trồng Việt Nam

Báo cáo tài chính riêng

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021



# Công ty Cổ phần Tập đoàn Giống cây trồng Việt Nam

## MỤC LỤC

	<i>Trang</i>
Thông tin chung	1 - 2
Báo cáo của Ban Tổng Giám đốc	3
Báo cáo kiểm toán độc lập	4 - 5
Bảng cân đối kế toán riêng	6 - 7
Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng	8
Báo cáo lưu chuyển tiền tệ riêng	9 - 10
Thuyết minh báo cáo tài chính riêng	11 - 41

27-0  
UN  
M  
VH  
T.P.

# Công ty Cổ phần Tập đoàn Giống cây trồng Việt Nam

## THÔNG TIN CHUNG

### CÔNG TY

Công ty Cổ phần Tập đoàn Giống cây trồng Việt Nam ("Công ty") là một công ty cổ phần được chuyển đổi từ Công ty Giống cây trồng Trung ương I theo Quyết định số 5029/QĐ/BNN-TCCB ngày 10 tháng 11 năm 2003 của Bộ Nông nghiệp và Phát triển Nông thôn và Giấy Chứng nhận Đăng ký Doanh nghiệp số 0103003628 do Sở Kế hoạch và Đầu tư thành phố Hà Nội cấp lần đầu vào ngày 6 tháng 2 năm 2004. Công ty cũng nhận được các Giấy Chứng nhận Đăng ký Doanh nghiệp điều chỉnh sau đó với lần điều chỉnh gần nhất là lần thứ 14 do Sở Kế hoạch và Đầu tư thành phố Hà Nội cấp ngày 18 tháng 5 năm 2021.

Hoạt động chính trong năm hiện tại của Công ty là trồng trọt, kinh doanh, xuất nhập khẩu trực tiếp giống cây trồng và vật tư phục vụ cây trồng; gia công, chế biến, đóng gói bảo quản giống cây trồng và vật tư phục vụ cây trồng.

Công ty có trụ sở chính tại số 1, phố Lương Định Của, phường Phương Mai, quận Đống Đa, thành phố Hà Nội, Việt Nam và các đơn vị trực thuộc sau:

<i>Đơn vị trực thuộc</i>	<i>Địa chỉ</i>
Công ty Cổ phần Tập đoàn Giống cây trồng Việt Nam - Chi nhánh Thanh Hóa	Huyện Yên Định, tỉnh Thanh Hóa
Công ty Cổ phần Tập đoàn Giống cây trồng Việt Nam - Chi nhánh Thái Bình	Huyện Đông Hưng, tỉnh Thái Bình
Công ty Cổ phần Tập đoàn Giống cây trồng Việt Nam - Chi nhánh Miền Trung	Thành phố Vinh, tỉnh Nghệ An
Công ty Cổ phần Tập đoàn Giống cây trồng Việt Nam - Chi nhánh Tây Nguyên	Thành phố Buôn Mê Thuột, tỉnh Đắk Lắk
Công ty Cổ phần Tập đoàn Giống cây trồng Việt Nam - Chi nhánh Hà Nam	Huyện Duy Tiên, tỉnh Hà Nam
Công ty Cổ phần Tập đoàn Giống cây trồng Việt Nam - Chi nhánh Kinh doanh Nông sản	Khu Công nghiệp Đồng Văn I mở rộng, thị trấn Đồng Văn, huyện Duy Tiên, tỉnh Hà Nam
Công ty Cổ phần Tập đoàn Giống cây trồng Việt Nam - Chi nhánh Ba Vì	Huyện Ba Vì, thành phố Hà Nội
Trung tâm nghiên cứu ứng dụng và chuyển giao công nghệ Giống cây trồng Trung ương tại Khoái Châu	Huyện Khoái Châu, tỉnh Hưng Yên
Trung tâm nghiên cứu, ứng dụng và chuyển giao công nghệ Giống cây trồng Trung ương	Huyện Ba Vì, thành phố Hà Nội
Chi nhánh Công ty Cổ phần Tập đoàn Giống cây trồng Việt Nam - Trung tâm Nghiên cứu và Phát triển	Huyện Củ Chi, thành phố Hồ Chí Minh
Công ty Cổ phần Tập đoàn Giống cây trồng Việt Nam - Nhà máy Thường Tín	Huyện Thường Tín, thành phố Hà Nội

### HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ

Các thành viên Hội đồng Quản trị trong năm và vào ngày lập báo cáo này như sau:

Bà Trần Kim Liên	Chủ tịch	
Bà Lê Thị Lệ Hằng	Phó Chủ tịch	
Ông Trần Đình Long	Thành viên	
Bà Nguyễn Thị Trà My	Thành viên	
Ông Nguyễn Quang Trường	Thành viên	
Ông Nguyễn Khánh Quỳnh	Thành viên	
Ông Đỗ Bá Vọng	Thành viên	
		Từ nhiệm ngày 1 tháng 1 năm 2022
		Từ nhiệm ngày 10 tháng 5 năm 2021

# Công ty Cổ phần Tập đoàn Giống cây trồng Việt Nam

THÔNG TIN CHUNG (tiếp theo)

## BAN KIỂM SOÁT

Các thành viên Ban kiểm soát trong năm và vào ngày lập báo cáo này như sau:

Ông Nguyễn Anh Tuấn	Trưởng Ban	
Ông Đỗ Tiến Sỹ	Thành viên	
Ông Lương Ngọc Thái	Thành viên	Bổ nhiệm ngày 27 tháng 4 năm 2021
Bà Nguyễn Thị Nga	Thành viên	Từ nhiệm ngày 27 tháng 4 năm 2021

## BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

Các thành viên Ban Tổng Giám đốc trong năm và vào ngày lập báo cáo này như sau:

Ông Nguyễn Quang Trường	Tổng Giám đốc	
Ông Nguyễn Hải Thọ	Phó Tổng Giám đốc	Miễn nhiệm ngày 1 tháng 3 năm 2022
Ông Đỗ Bá Vọng	Phó Tổng Giám đốc	Miễn nhiệm ngày 1 tháng 3 năm 2022
Ông Phạm Trung Dũng	Phó Tổng Giám đốc	
Ông Dương Quang Sáu	Phó Tổng Giám đốc	

## NGƯỜI ĐẠI DIỆN THEO PHÁP LUẬT

Người đại diện theo pháp luật của Công ty trong năm và vào ngày lập báo cáo này là Bà Trần Kim Liên, Chủ tịch Hội đồng Quản trị.

Ông Nguyễn Quang Trường được bà Trần Kim Liên ủy quyền ký báo cáo tài chính riêng cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021 theo Giấy ủy quyền số 88/UQ-VINASEED ngày 10 tháng 1 năm 2021.

## KIỂM TOÁN VIÊN

Công ty Trách nhiệm Hữu hạn Ernst & Young Việt Nam là công ty kiểm toán cho Công ty.

# Công ty Cổ phần Tập đoàn Giống cây trồng Việt Nam

## BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

Ban Tổng Giám đốc Công ty Cổ phần Tập đoàn Giống cây trồng Việt Nam ("Công ty") trình bày báo cáo này và báo cáo tài chính riêng của Công ty cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021.

### TRÁCH NHIỆM CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC ĐỐI VỚI BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Ban Tổng Giám đốc chịu trách nhiệm đảm bảo báo cáo tài chính riêng cho năm tài chính phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính riêng, kết quả hoạt động kinh doanh riêng và tình hình lưu chuyển tiền tệ riêng của Công ty trong năm. Trong quá trình lập báo cáo tài chính riêng này, Ban Tổng Giám đốc cần phải:

- ▶ lựa chọn các chính sách kế toán thích hợp và áp dụng các chính sách này một cách nhất quán;
- ▶ thực hiện các đánh giá và 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 những sai lệch trọng yếu so với những chuẩn mực này đã được trình bày và giải thích trong báo cáo tài chính riêng; và
- ▶ lập báo cáo tài chính riêng trên cơ sở nguyên tắc hoạt động liên tục trừ trường hợp không thể cho rằng Công ty sẽ tiếp tục hoạt động.

Ban Tổng Giám đốc chịu trách nhiệm đảm bảo việc các sổ sách kế toán thích hợp được lưu giữ để phản ánh tình hình tài chính riêng của Công ty, với mức độ chính xác hợp lý, tại bất kỳ thời điểm nào và đảm bảo rằng các sổ sách kế toán tuân thủ với chế độ kế toán đã được áp dụng. Ban Tổng Giám đốc Công ty cũng chịu trách nhiệm về việc quản lý các tài sản của Công ty và do đó phải thực hiện các biện pháp thích hợp để ngăn chặn và phát hiện các hành vi gian lận và những vi phạm khác.

Ban Tổng Giám đốc cam kết đã tuân thủ những yêu cầu nêu trên trong việc lập báo cáo tài chính riêng kèm theo.

### CÔNG BỐ CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

Theo ý kiến của Ban Tổng Giám đốc, báo cáo tài chính riêng kèm theo phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính riêng của Công ty vào ngày 31 tháng 12 năm 2021, kết quả hoạt động kinh doanh riêng và tình hình lưu chuyển tiền tệ riêng cho năm tài chính kết thúc cùng ngày, phù hợp với các Chuẩn mực kế toán Việt Nam, 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 riêng.

Công ty có các công ty con như được trình bày trong báo cáo tài chính riêng. Công ty đã lập báo cáo tài chính riêng này nhằm đáp ứng các yêu cầu về công bố thông tin, cụ thể là theo quy định tại Thông tư số 96/2020/TT-BTC do Bộ Tài chính ban hành ngày 16 tháng 11 năm 2020 - Hướng dẫn về việc công bố thông tin trên thị trường chứng khoán. Cũng theo quy định tại văn bản này, Công ty đã lập báo cáo tài chính hợp nhất của Công ty và các công ty con cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021 ("báo cáo tài chính hợp nhất") đề ngày 28 tháng 3 năm 2022.

Người sử dụng báo cáo tài chính riêng nên đọc báo cáo này cùng với báo cáo tài chính hợp nhất nói trên để có được các thông tin đầy đủ về tình hình tài chính hợp nhất, kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất và tình hình lưu chuyển tiền tệ hợp nhất của Công ty và các công ty con.

Thay mặt Ban Tổng Giám đốc:



Nguyễn Quang Trường  
Tổng Giám đốc

Hà Nội, Việt Nam

Ngày 28 tháng 3 năm 2022

Số tham chiếu: 61201380/22576303

## **BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP**

**Kính gửi: Các cổ đông của Công ty Cổ phần Tập đoàn Giống cây trồng Việt Nam**

Chúng tôi đã kiểm toán báo cáo tài chính riêng kèm theo của Công ty Cổ phần Tập đoàn Giống cây trồng Việt Nam (“Công ty”) được lập ngày 28 tháng 3 năm 2022 và được trình bày từ trang 6 đến trang 41, bao gồm bảng cân đối kế toán riêng tại ngày 31 tháng 12 năm 2021, báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng và báo cáo lưu chuyển tiền tệ riêng cho năm tài chính kết thúc cùng ngày và các thuyết minh báo cáo tài chính riêng kèm theo.

### ***Trách nhiệm của Ban Tổng Giám đốc***

Ban Tổng Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm về việc lập và trình bày trung thực và hợp lý báo cáo tài chính riêng của Công ty theo các Chuẩn mực kế toán Việt Nam, 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 riêng và chịu trách nhiệm về kiểm soát nội bộ mà Ban Tổng Giám đốc Công ty xác định là cần thiết để đảm bảo cho việc lập và trình bày báo cáo tài chính riêng không có sai sót trọng yếu do gian lận hoặc nhầm lẫn.

### ***Trách nhiệm của Kiểm toán viên***

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

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

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



**Ý kiến của Kiểm toán viên**

Theo ý kiến của chúng tôi, báo cáo tài chính riêng đã phản ánh trung thực và hợp lý, trên các khía cạnh trọng yếu, tình hình tài chính riêng của Công ty tại ngày 31 tháng 12 năm 2021, cũng như kết quả hoạt động kinh doanh riêng và tình hình lưu chuyển tiền tệ riêng cho năm tài chính kết thúc cùng ngày, phù hợp với các Chuẩn mực kế toán Việt Nam, 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 riêng.

**Công ty Trách nhiệm Hữu hạn Ernst & Young Việt Nam**



Trịnh Xuân Hòa  
Phó Tổng Giám đốc  
Giấy CNDKHN kiểm toán số: 0754-2018-004-1

Lê Hồng Vân  
Kiểm toán viên  
Giấy CNDKHN kiểm toán số: 4432-2018-004-1

Hà Nội, Việt Nam

Ngày 28 tháng 3 năm 2022

802-  
NG T  
NH  
& Y  
TN  
NHA  
A N  
IEM

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN RIÊNG  
ngày 31 tháng 12 năm 2021

Đơn vị tính: VND

Mã số	TÀI SẢN	Thuyết minh	Số cuối năm	Số đầu năm
<b>100</b>	<b>A. TÀI SẢN NGẮN HẠN</b>		<b>633.381.806.556</b>	<b>521.494.046.584</b>
<b>110</b>	<b>I. Tiền</b>	<b>4</b>	<b>123.107.440.743</b>	<b>122.186.531.439</b>
111	1. Tiền		123.107.440.743	122.186.531.439
<b>130</b>	<b>II. Các khoản phải thu ngắn hạn</b>		<b>215.093.808.113</b>	<b>175.906.345.612</b>
131	1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	5.1	164.825.595.690	163.944.185.976
132	2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	5.2	8.127.233.972	9.616.893.686
136	3. Phải thu ngắn hạn khác	6	42.201.566.451	2.405.853.950
137	4. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	5.1	(60.588.000)	(60.588.000)
<b>140</b>	<b>III. Hàng tồn kho</b>	<b>8</b>	<b>289.789.543.357</b>	<b>220.988.245.171</b>
141	1. Hàng tồn kho		297.096.301.482	224.203.636.041
149	2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho		(7.306.758.125)	(3.215.390.870)
<b>150</b>	<b>IV. Tài sản ngắn hạn khác</b>		<b>5.391.014.343</b>	<b>2.412.924.362</b>
151	1. Chi phí trả trước ngắn hạn	9	3.536.288.480	2.412.924.362
153	2. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	14	1.854.725.863	-
<b>200</b>	<b>B. TÀI SẢN DÀI HẠN</b>		<b>1.295.936.603.434</b>	<b>1.309.313.554.188</b>
<b>210</b>	<b>I. Các khoản phải thu dài hạn</b>		<b>-</b>	<b>2.884.255.000</b>
216	1. Phải thu dài hạn khác	6	-	2.884.255.000
<b>220</b>	<b>II. Tài sản cố định</b>		<b>155.267.697.577</b>	<b>170.086.196.693</b>
221	1. Tài sản cố định hữu hình	10	144.313.919.109	158.270.707.198
222	Nguyên giá		286.411.538.599	284.166.537.845
223	Giá trị khấu hao lũy kế		(142.097.619.490)	(125.895.830.647)
227	2. Tài sản cố định vô hình	11	10.953.778.468	11.815.489.495
228	Nguyên giá		24.600.126.922	23.726.126.922
229	Giá trị hao mòn lũy kế		(13.646.348.454)	(11.910.637.427)
<b>240</b>	<b>III. Tài sản dở dang dài hạn</b>		<b>1.909.823.540</b>	<b>1.019.394.700</b>
242	1. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang		1.909.823.540	1.019.394.700
<b>250</b>	<b>IV. Đầu tư tài chính dài hạn</b>	<b>12</b>	<b>1.122.442.015.906</b>	<b>1.122.442.015.906</b>
251	1. Đầu tư vào công ty con		1.096.380.280.526	1.096.380.280.526
253	2. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác		26.061.735.380	26.061.735.380
<b>260</b>	<b>V. Tài sản dài hạn khác</b>		<b>16.317.066.411</b>	<b>12.881.691.889</b>
261	1. Chi phí trả trước dài hạn	9	14.334.188.463	11.350.350.009
262	2. Tài sản thuế TNDN hoãn lại	24.3	1.982.877.948	1.531.341.880
<b>270</b>	<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN</b>		<b>1.929.318.409.990</b>	<b>1.830.807.600.772</b>

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN RIÊNG (tiếp theo)  
ngày 31 tháng 12 năm 2021

Đơn vị tính: VND

Mã số	NGUỒN VỐN	Thuyết minh	Số cuối năm	Số đầu năm
<b>300</b>	<b>C. NỢ PHẢI TRẢ</b>		<b>515.819.559.645</b>	<b>487.138.127.371</b>
<b>310</b>	<b>I. Nợ ngắn hạn</b>		<b>515.819.559.645</b>	<b>453.934.485.418</b>
311	1. Phải trả người bán ngắn hạn	13.1	125.030.118.154	119.884.758.678
312	2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	13.2	11.216.664.300	15.047.682.103
313	3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	14	620.415.875	2.431.859.756
314	4. Phải trả người lao động		34.153.922.594	34.129.181.423
315	5. Chi phí phải trả ngắn hạn		2.116.712.292	1.849.902.557
319	6. Phải trả ngắn hạn khác	15	61.944.030.739	78.226.235.701
320	7. Vay và nợ ngắn hạn	16	247.841.677.217	176.837.650.664
322	8. Quỹ khen thưởng, phúc lợi		32.896.018.474	25.527.214.536
<b>330</b>	<b>II. Nợ dài hạn</b>		-	<b>33.203.641.953</b>
338	1. Vay và nợ dài hạn	16	-	33.203.641.953
<b>400</b>	<b>D. VỐN CHỦ SỞ HỮU</b>		<b>1.413.498.850.345</b>	<b>1.343.669.473.401</b>
<b>410</b>	<b>I. Vốn chủ sở hữu</b>	<b>17</b>	<b>1.413.498.850.345</b>	<b>1.343.669.473.401</b>
411	1. Vốn góp của chủ sở hữu		175.869.880.000	175.869.880.000
411a	- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết		175.869.880.000	175.869.880.000
412	2. Thặng dư vốn cổ phần		331.245.527.850	331.245.527.850
415	3. Cổ phiếu quỹ		(50.000.000)	(50.000.000)
418	4. Quỹ đầu tư phát triển		415.141.111.205	392.562.647.260
421	5. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối		491.292.331.290	444.041.418.291
421a	- Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối lũy kế đến cuối năm trước		311.012.422.154	301.481.645.788
421b	- Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối năm nay		180.279.909.136	142.559.772.503
<b>440</b>	<b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN</b>		<b>1.929.318.409.990</b>	<b>1.830.807.600.772</b>

Người lập  
Nguyễn Thị Như Quỳnh

Kế toán trưởng  
Phan Thế Tý

Tổng Giám đốc  
Nguyễn Quang Trường

Hà Nội, Việt Nam

Ngày 28 tháng 3 năm 2022

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH RIÊNG  
cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021

Đơn vị tính: VND

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Năm nay	Năm trước
01	1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	19.1	1.119.635.063.940	953.837.102.592
02	2. Các khoản giảm trừ doanh thu	19.1	98.666.027.308	86.572.088.871
10	3. Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ [10 = 01 - 02]	19.1	1.020.969.036.632	867.265.013.721
11	4. Giá vốn hàng bán và dịch vụ cung cấp	20	675.840.959.304	561.665.190.486
20	5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ [20 = 10 - 11]		345.128.077.328	305.599.823.235
21	6. Doanh thu hoạt động tài chính	19.2	45.578.396.390	29.890.494.108
22	7. Chi phí tài chính	21	22.387.495.191	16.276.412.879
23	Trong đó: Chi phí lãi vay		11.303.288.572	9.903.004.295
25	8. Chi phí bán hàng	22	102.103.791.080	94.878.093.397
26	9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	22	77.751.860.050	76.173.093.107
30	10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh [30 = 20 + 21 - 22 - 25 - 26]		188.463.327.397	148.162.717.960
31	11. Thu nhập khác		197.895.655	890.239.312
32	12. Chi phí khác		94.873.603	180.877.552
40	13. Lợi nhuận khác [40 = 31 - 32]		103.022.052	709.361.760
50	14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế [50 = 30 + 40]		188.566.349.449	148.872.079.720
51	15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	24.1	8.011.308.381	7.053.176.748
52	16. Thu nhập thuế TNDN hoãn lại	24.3	(451.536.068)	(740.869.531)
60	17. Lợi nhuận sau thuế TNDN [60 = 50 - 51 - 52]		181.006.577.136	142.559.772.503

Người lập  
Nguyễn Thị Như Quỳnh

Kế toán trưởng  
Phan Thế Tý

Tổng Giám đốc  
Nguyễn Quang Trường

Hà Nội, Việt Nam

Ngày 28 tháng 3 năm 2022

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ RIÊNG  
cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021

Đơn vị tính: VND

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Năm nay	Năm trước
	<b>I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH</b>			
01	Tiền thu từ bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác		936.783.222.293	803.294.960.478
02	Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa, dịch vụ		(741.380.667.987)	(536.104.366.197)
03	Tiền chi trả cho người lao động		(84.887.503.171)	(81.394.265.356)
04	Tiền lãi vay đã trả		(10.756.116.927)	(10.042.846.965)
05	Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	14	(11.755.619.468)	(8.121.300.719)
06	Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh		29.143.779.551	27.707.833.861
07	Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh		(90.285.730.689)	(100.604.992.682)
<b>20</b>	<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>		<b>26.861.363.602</b>	<b>94.735.022.420</b>
	<b>II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ</b>			
21	Tiền chi để mua sắm, xây dựng tài sản cố định		(5.307.223.149)	(88.720.743.015)
22	Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác		-	1.063.636.364
25	Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác		(1.250.453.112)	(2.403.996.205)
27	Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia		21.895.033.274	29.226.938.087
<b>30</b>	<b>Lưu chuyển tiền thuần từ/(sử dụng vào) hoạt động đầu tư</b>		<b>15.337.357.013</b>	<b>(60.834.164.769)</b>
	<b>III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH</b>			
33	Tiền thu từ đi vay		370.939.885.222	305.692.929.292
34	Tiền trả nợ gốc vay		(333.139.500.622)	(328.218.704.200)
36	Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	17.3	(79.085.322.000)	(52.723.548.000)
<b>40</b>	<b>Lưu chuyển tiền thuần sử dụng vào hoạt động tài chính</b>		<b>(41.284.937.400)</b>	<b>(75.249.322.908)</b>


BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ RIÊNG (tiếp theo)  
cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021

Đơn vị tính: VND

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Năm nay	Năm trước
50	Lưu chuyển tiền thuần trong năm		913.783.215	(41.348.465.257)
60	Tiền đầu năm		122.186.531.439	163.533.961.249
61	Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ		7.126.089	1.035.447
70	Tiền cuối năm	4	123.107.440.743	122.186.531.439



Người lập  
Nguyễn Thị Như Quỳnh



Kế toán trưởng  
Phan Thế Tý



Tổng Giám đốc  
Nguyễn Quang Trường

Hà Nội, Việt Nam

Ngày 28 tháng 3 năm 2022

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

vào ngày 31 tháng 12 năm 2021 và cho năm tài chính kết thúc cùng ngày

**1. THÔNG TIN VỀ CÔNG TY**

Công ty Cổ phần Tập đoàn Giống cây trồng Việt Nam ("Công ty") là một công ty cổ phần được chuyển đổi từ Công ty Giống cây trồng Trung ương I theo Quyết định số 5029/QĐ/BNN-TCCB ngày 10 tháng 11 năm 2003 của Bộ Nông nghiệp và Phát triển Nông thôn và Giấy Chứng nhận Đăng ký Doanh nghiệp số 0103003628 do Sở Kế hoạch và Đầu tư thành phố Hà Nội cấp lần đầu vào ngày 6 tháng 2 năm 2004. Công ty cũng nhận được các Giấy Chứng nhận Đăng ký Doanh nghiệp điều chỉnh sau đó với lần điều chỉnh gần nhất là lần thứ 14 do Sở Kế hoạch và Đầu tư thành phố Hà Nội cấp ngày 18 tháng 5 năm 2021.

Hoạt động chính trong năm hiện tại của Công ty là trồng trọt, kinh doanh, xuất nhập khẩu trực tiếp giống cây trồng và vật tư phục vụ cây trồng; gia công, chế biến, đóng gói bảo quản giống cây trồng và vật tư phục vụ cây trồng.

Chu kỳ sản xuất kinh doanh thông thường của hoạt động sản xuất, kinh doanh giống cây trồng là dưới 12 tháng.

Công ty có trụ sở chính tại số 1, phố Lương Định Của, phường Phương Mai, quận Đống Đa, thành phố Hà Nội, Việt Nam và các đơn vị trực thuộc sau:

<i>Đơn vị trực thuộc</i>	<i>Địa chỉ</i>
Công ty Cổ phần Tập đoàn Giống cây trồng Việt Nam - Chi nhánh Thanh Hóa	Huyện Yên Định, tỉnh Thanh Hóa
Công ty Cổ phần Tập đoàn Giống cây trồng Việt Nam - Chi nhánh Thái Bình	Huyện Đông Hưng, tỉnh Thái Bình
Công ty Cổ phần Tập đoàn Giống cây trồng Việt Nam - Chi nhánh Miền Trung	Thành phố Vinh, tỉnh Nghệ An
Công ty Cổ phần Tập đoàn Giống cây trồng Việt Nam - Chi nhánh Tây Nguyên	Thành phố Buôn Mê Thuột, tỉnh Đắk Lắk
Công ty Cổ phần Tập đoàn Giống cây trồng Việt Nam - Chi nhánh Hà Nam	Huyện Duy Tiên, tỉnh Hà Nam
Công ty Cổ phần Tập đoàn Giống cây trồng Việt Nam - Chi nhánh Kinh doanh Nông sản	Khu Công nghiệp Đồng Văn I mở rộng, thị trấn Đồng Văn, huyện Duy Tiên, tỉnh Hà Nam
Công ty Cổ phần Tập đoàn Giống cây trồng Việt Nam - Chi nhánh Ba Vì	Huyện Ba Vì, thành phố Hà Nội
Trung tâm nghiên cứu ứng dụng và chuyển giao công nghệ Giống cây trồng Trung ương tại Khoái Châu	Huyện Khoái Châu, tỉnh Hưng Yên
Trung tâm nghiên cứu, ứng dụng và chuyển giao công nghệ Giống cây trồng Trung ương	Huyện Ba Vì, thành phố Hà Nội
Chi nhánh Công ty Cổ phần Tập đoàn Giống cây trồng Việt Nam - Trung tâm Nghiên cứu và Phát triển	Huyện Củ Chi, thành phố Hồ Chí Minh
Công ty Cổ phần Tập đoàn Giống cây trồng Việt Nam - Nhà máy Thường Tín	Huyện Thường Tín, thành phố Hà Nội

Số lượng nhân viên của Công ty tại ngày 31 tháng 12 năm 2021 là 347 nhân viên (ngày 31 tháng 12 năm 2020: 359 nhân viên).

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)  
vào ngày 31 tháng 12 năm 2021 và cho năm tài chính kết thúc cùng ngày

**1. THÔNG TIN VỀ CÔNG TY** (tiếp theo)

**Cơ cấu tổ chức**

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2021 và 31 tháng 12 năm 2020, Công ty có 6 công ty con. Thông tin chi tiết về các công ty con, tỷ lệ lợi ích và tỷ lệ biểu quyết của Công ty trong các công ty con này như sau:

STT	Tên công ty	Tỷ lệ lợi ích		Tỷ lệ biểu quyết		Địa chỉ trụ sở chính	Hoạt động chính trong kỳ
		Số cuối năm	Số đầu năm	Số cuối năm	Số đầu năm		
1	Công ty Cổ phần Giống cây trồng Hà Tây	53,80%	53,80%	53,80%	53,80%	Phường Phú Lãm, quận Hà Đông, thành phố Hà Nội	Sản xuất, kinh doanh các loại giống cây trồng và cung cấp dịch vụ kho vận.
2	Công ty Cổ phần Giống cây trồng Trung ương Quảng Nam	90,02%	90,02%	90,02%	90,02%	Xã Điện Thắng Bắc, thị xã Điện Bàn, tỉnh Quảng Nam	Cung cấp dịch vụ trồng trọt, bán buôn nông, lâm sản, nguyên vật liệu, chế biến nông lâm sản, mua bán vật tư phục vụ nông nghiệp.
3	Công ty Cổ phần Giống cây trồng Miền Nam	96,41%	96,41%	96,41%	96,41%	Quận Tân Bình, thành phố Hồ Chí Minh	Nghiên cứu, sản xuất, kinh doanh, và xuất nhập khẩu giống cây trồng các loại.
4	Công ty Cổ phần Cơ khí Giống cây trồng Miền Nam (*)	80,73%	80,73%	83,74%	83,74%	Quận Tân Bình, thành phố Hồ Chí Minh	Sản xuất máy nông nghiệp, lâm nghiệp; máy chế biến thực phẩm, đồ uống; sửa chữa, bảo dưỡng và lắp đặt máy móc thiết bị.
5	Công ty Cổ phần Đầu tư và Phát triển Nông nghiệp Công nghệ cao Hà Nam	94,00%	94,00%	94,00%	94,00%	Huyện Lý Nhân, tỉnh Hà Nam	Sản xuất, kinh doanh các loại dưa và rau quả nông sản cao cấp phục vụ nội tiêu và xuất khẩu; nghiên cứu ứng dụng, đào tạo, chuyển giao dịch vụ kỹ thuật nông nghiệp công nghệ cao.
6	Công ty TNHH Lúa Gạo Việt Nam (**)	98,92%	98,92%	100,00%	100,00%	Xã Trường Xuân, huyện Tháp Mười, tỉnh Đồng Tháp	Sản xuất kinh doanh hạt giống và nông sản.



THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)

vào ngày 31 tháng 12 năm 2021 và cho năm tài chính kết thúc cùng ngày

**1. THÔNG TIN VỀ CÔNG TY (tiếp theo)**

**Cơ cấu tổ chức** (tiếp theo)

(\*) Công ty nắm giữ công ty con này gián tiếp thông qua một công ty con khác của Công ty là Công ty Cổ phần Giống cây trồng Miền Nam. Tại ngày 31 tháng 12 năm 2021, Công ty Cổ phần Cơ khí Giống cây trồng Miền Nam đã ngừng hoạt động và đang trong quá trình hoàn tất các thủ tục phá sản doanh nghiệp theo các quy định hiện hành.

(\*\*) Tại ngày 31 tháng 12 năm 2021, Công ty nắm giữ trực tiếp 70% và gián tiếp 30% vốn chủ sở hữu trong công ty con này thông qua Công ty Cổ phần Giống cây trồng Miền Nam.

**2. CƠ SỞ TRÌNH BÀY**

**2.1 Mục đích lập báo cáo tài chính riêng**

Công ty có các công ty con như được trình bày tại Thuyết minh số 1 và Thuyết minh số 12. Công ty đã lập báo cáo tài chính riêng này nhằm đáp ứng các yêu cầu về công bố thông tin, cụ thể là theo quy định tại Thông tư số 96/2020/TT-BTC do Bộ Tài chính ban hành ngày 16 tháng 11 năm 2020 - Hướng dẫn về việc công bố thông tin trên thị trường chứng khoán. Cũng theo quy định tại văn bản này, Công ty cũng đã lập báo cáo tài chính hợp nhất của Công ty và các công ty con cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021 ("báo cáo tài chính hợp nhất") đề ngày 28 tháng 3 năm 2022.

Người sử dụng báo cáo tài chính riêng cần đọc báo cáo này cùng với báo cáo tài chính hợp nhất nói trên để có được đầy đủ thông tin về tình hình tài chính hợp nhất, kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất và tình hình lưu chuyển tiền tệ hợp nhất của Công ty và các công ty con.

**2.2 Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng**

Báo cáo tài chính riêng của Công ty được trình bày bằng đồng Việt Nam ("VND") phù hợp với Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các Chuẩn mực kế toán Việt Nam do Bộ Tài chính ban hành theo:

- ▶ Quyết định số 149/2001/QĐ-BTC ngày 31 tháng 12 năm 2001 về việc ban hành bốn Chuẩn mực kế toán Việt Nam (Đợt 1);
- ▶ Quyết định số 165/2002/QĐ-BTC ngày 31 tháng 12 năm 2002 về việc ban hành sáu Chuẩn mực kế toán Việt Nam (Đợt 2);
- ▶ Quyết định số 234/2003/QĐ-BTC ngày 30 tháng 12 năm 2003 về việc ban hành sáu Chuẩn mực kế toán Việt Nam (Đợt 3);
- ▶ Quyết định số 12/2005/QĐ-BTC ngày 15 tháng 2 năm 2005 về việc ban hành sáu Chuẩn mực kế toán Việt Nam (Đợt 4); và
- ▶ Quyết định số 100/2005/QĐ-BTC ngày 28 tháng 12 năm 2005 về việc ban hành bốn Chuẩn mực kế toán Việt Nam (Đợt 5).

Theo đó, báo cáo tài chính riêng được trình bày kèm theo và việc sử dụng báo cáo này không dành cho các đối tượng không được cung cấp các thông tin về các thủ tục, nguyên tắc và thông lệ kế toán tại Việt Nam và hơn nữa không được chủ định trình bày tình hình tài chính, kết quả hoạt động kinh doanh và lưu chuyển tiền tệ theo các nguyên tắc và thông lệ kế toán được chấp nhận rộng rãi ở các nước và lãnh thổ khác ngoài Việt Nam.

**2.3 Hình thức sổ kế toán áp dụng**

Hình thức sổ kế toán được áp dụng của Công ty là Hình thức kế toán trên máy vi tính.

**2.4 Kỳ kế toán năm**

Kỳ kế toán năm của Công ty áp dụng cho việc lập báo cáo tài chính riêng bắt đầu từ ngày 1 tháng 1 và kết thúc vào ngày 31 tháng 12.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)

vào ngày 31 tháng 12 năm 2021 và cho năm tài chính kết thúc cùng ngày

**2. CƠ SỞ TRÌNH BÀY (tiếp theo)**

**2.5 Đơn vị tiền tệ trong kế toán**

Báo cáo tài chính riêng được lập bằng đơn vị tiền tệ trong kế toán của Công ty là VND.

**3. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU**

**3.1 Thay đổi trong các chính sách kế toán và thuyết minh**

Các chính sách kế toán của Công ty sử dụng để lập báo cáo tài chính riêng được áp dụng nhất quán với với các chính sách đã được sử dụng để lập báo cáo tài chính riêng cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020.

**3.2 Tiền**

Tiền bao gồm tiền mặt tại quỹ và tiền gửi ngân hàng.

**3.3 Hàng tồn kho**

Hàng tồn kho được ghi nhận theo giá thấp hơn giữa giá thành để đưa mỗi sản phẩm đến vị trí và điều kiện hiện tại và giá trị thuần có thể thực hiện được.

Giá trị thuần có thể thực hiện được là giá bán ước tính của hàng tồn kho trong điều kiện kinh doanh bình thường trừ chi phí ước tính để hoàn thành và chi phí bán hàng ước tính.

Công ty áp dụng phương pháp kê khai thường xuyên để hạch toán hàng tồn kho với giá trị được xác định như sau:

- Nguyên vật liệu, công cụ dụng cụ và hàng hóa - giá xuất kho được tính theo phương pháp bình quân gia quyền.
- Thành phẩm và chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang - giá vốn nguyên vật liệu và lao động trực tiếp cộng chi phí sản xuất chung có liên quan được phân bổ dựa trên mức độ hoạt động bình thường theo phương pháp bình quân gia quyền.

*Dự phòng giảm giá hàng tồn kho*

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được trích lập cho phần giá trị dự kiến bị tổn thất do các khoản suy giảm trong giá trị (do giảm giá, hư hỏng, kém phẩm chất, lỗi thời v.v.) có thể xảy ra đối với nguyên vật liệu, thành phẩm, hàng hóa tồn kho thuộc quyền sở hữu của Công ty dựa trên bằng chứng hợp lý về sự suy giảm giá trị tại ngày kết thúc kỳ kế toán năm.

Số tăng hoặc giảm khoản dự phòng giảm giá hàng tồn kho được hạch toán vào giá vốn hàng bán trên báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng.

**3.4 Các khoản phải thu**

Các khoản phải thu được trình bày trên báo cáo tài chính riêng theo giá trị ghi sổ các khoản phải thu từ khách hàng và phải thu khác sau khi trừ các khoản dự phòng được lập cho các khoản phải thu khó đòi.

Dự phòng nợ phải thu khó đòi thể hiện phần giá trị của các khoản phải thu mà Công ty dự kiến không có khả năng thu hồi tại ngày kết thúc kỳ kế toán năm. Tăng hoặc giảm số dư tài khoản dự phòng được hạch toán vào chi phí quản lý doanh nghiệp trên báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)

vào ngày 31 tháng 12 năm 2021 và cho năm tài chính kết thúc cùng ngày

**3. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (tiếp theo)**

**3.5 Tài sản cố định hữu hình**

Tài sản cố định hữu hình được thể hiện theo nguyên giá trừ đi giá trị khấu hao lũy kế.

Nguyên giá tài sản cố định hữu hình bao gồm giá mua và những chi phí có liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản vào hoạt động như dự kiến.

Các chi phí mua sắm, nâng cấp và đổi mới tài sản cố định hữu hình được ghi tăng nguyên giá của tài sản và chi phí bảo trì, sửa chữa được hạch toán vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng khi phát sinh.

Khi tài sản cố định hữu hình được bán hay thanh lý, các khoản lãi hoặc lỗ phát sinh do thanh lý tài sản (là phần chênh lệch giữa tiền thu thuần từ việc bán tài sản với giá trị còn lại của tài sản) được hạch toán vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng.

**3.6 Thuê tài sản**

Việc xác định một thỏa thuận có phải là thỏa thuận thuê tài sản hay không dựa trên bản chất của thỏa thuận đó tại thời điểm khởi đầu: liệu việc thực hiện thỏa thuận này có phụ thuộc vào việc sử dụng một tài sản nhất định và thỏa thuận có bao gồm điều khoản về quyền sử dụng tài sản hay không.

Thỏa thuận thuê tài sản được phân loại là thuê tài chính nếu theo hợp đồng thuê tài sản bên cho thuê chuyển giao phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu tài sản cho bên đi thuê. Tất cả các thỏa thuận thuê tài sản khác được phân loại là thuê hoạt động.

*Trong trường hợp Công ty là bên đi thuê*

Các khoản tiền thuê theo hợp đồng thuê hoạt động được hạch toán vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng theo phương pháp đường thẳng trong thời hạn của hợp đồng thuê.

**3.7 Tài sản cố định vô hình**

Tài sản cố định vô hình được ghi nhận theo nguyên giá trừ đi giá trị hao mòn lũy kế.

Nguyên giá tài sản cố định vô hình bao gồm giá mua và những chi phí có liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản vào sử dụng như dự kiến. Các chi phí nâng cấp và đổi mới tài sản cố định vô hình được ghi tăng nguyên giá của tài sản và các chi phí khác được hạch toán vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng khi phát sinh.

Khi tài sản cố định vô hình được bán hay thanh lý, các khoản lãi hoặc lỗ phát sinh do thanh lý tài sản (là phần chênh lệch giữa tiền thu thuần từ việc bán tài sản với giá trị còn lại của tài sản) được hạch toán vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng.

*Quyền sử dụng đất*

Quyền sử dụng đất bao gồm quyền sử dụng đất lâu dài được cấp Giấy Chứng nhận Quyền sử dụng đất và được ghi nhận là tài sản cố định vô hình theo quy định của Thông tư số 45/2013/TT-BTC do Bộ Tài chính ban hành vào ngày 25 tháng 4 năm 2013 hướng dẫn chế độ quản lý, sử dụng và trích khấu hao tài sản cố định ("Thông tư 45").

*Bản quyền*

Bản quyền các loại giống được ghi nhận theo giá mua đối với các loại giống không do Công ty tự nghiên cứu và phát triển. Bản quyền được phân bổ theo phương pháp đường thẳng theo thời gian ngắn hơn giữa thời gian sử dụng hữu ích ước tính và thời gian mua bản quyền.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)

vào ngày 31 tháng 12 năm 2021 và cho năm tài chính kết thúc cùng ngày

**3. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (tiếp theo)**

**3.8 Khấu hao và hao mòn**

Khấu hao tài sản cố định hữu hình và hao mòn tài sản cố định vô hình được trích theo phương pháp đường thẳng trong suốt thời gian hữu dụng ước tính của các tài sản như sau:

Nhà cửa, vật kiến trúc	5 - 25 năm
Máy móc và thiết bị	5 - 15 năm
Phương tiện vận tải	6 - 15 năm
Thiết bị, dụng cụ quản lý	3 - 7 năm
Phần mềm máy tính	5 - 6 năm
Bản quyền	2 - 8 năm
Tài sản cố định khác	15 năm

Quyền sử dụng đất lâu dài không được khấu hao.

**3.9 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 của Công ty. Chi phí đi vay được hạch toán như chi phí phát sinh trong năm ngoại trừ các khoản được vốn hóa như theo nội dung của đoạn tiếp theo.

Chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc mua sắm, xây dựng hoặc hình thành một tài sản cụ thể cần có một thời gian đủ dài để có thể đưa vào sử dụng theo mục đích định trước hoặc để bán được vốn hóa vào nguyên giá của tài sản đó.

**3.10 Chi phí trả trước**

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

*Chi phí giải phóng mặt bằng, xây dựng hạ tầng tại Hà Nam*

Chi phí giải phóng mặt bằng, xây dựng hạ tầng để xây dựng công trình tại Khu công nghiệp Đồng Văn 1 mở rộng, thị xã Duy Tiên, tỉnh Hà Nam được bù trừ với số tiền thuê đất Công ty phải trả trong thời gian thuê đất đến hết ngày 27 tháng 5 năm 2064.

**3.11 Các khoản đầu tư**

*Đầu tư vào công ty con*

Các khoản đầu tư vào các công ty con mà trong đó Công ty nắm quyền kiểm soát được trình bày theo phương pháp giá gốc. Các khoản phân phối mà Công ty nhận được từ số lợi nhuận lũy kế của các công ty con sau ngày Công ty nắm quyền kiểm soát được ghi vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng của Công ty. Các khoản phân phối khác được xem như phần thu hồi của các khoản đầu tư và được trừ vào giá trị đầu tư.

*Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác*

Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác được ghi nhận theo giá gốc.

*Dự phòng giảm giá trị các khoản đầu tư góp vốn*

Dự phòng cho việc giảm giá trị của các khoản đầu tư được lập khi có bằng chứng chắc chắn cho thấy có sự suy giảm giá trị của các khoản đầu tư này vào ngày kết thúc kỳ kế toán.

Tăng hoặc giảm số dự phòng được hạch toán vào chi phí tài chính trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)

vào ngày 31 tháng 12 năm 2021 và cho năm tài chính kết thúc cùng ngày

**3. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (tiếp theo)**

**3.11 Các khoản đầu tư (tiếp theo)**

*Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn*

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn được ghi nhận theo giá gốc. Sau khi nhận ban đầu, các khoản đầu tư này được ghi nhận theo giá trị có thể thu hồi. Các khoản suy giảm giá trị của khoản đầu tư nếu phát sinh được hạch toán vào chi phí tài chính trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng và giảm trừ trực tiếp giá trị đầu tư.

**3.12 Các khoản phải trả và chi phí trích trước**

Các khoản phải trả và chi phí trích trước được ghi nhận cho số tiền phải trả trong tương lai liên quan đến hàng hóa và dịch vụ đã nhận được không phụ thuộc vào việc Công ty đã nhận được hóa đơn của nhà cung cấp hay chưa.

**3.13 Trợ cấp thôi việc phải trả**

Trợ cấp thôi việc cho nhân viên được trích trước vào cuối mỗi kỳ báo cáo cho toàn bộ người lao động đã làm việc tại Công ty được hơn 12 tháng cho đến ngày lập bảng cân đối kế toán riêng theo tỷ lệ bằng một nửa mức lương bình quân tháng cho mỗi năm làm việc tính đến ngày 31 tháng 12 năm 2008 theo Luật Lao động và các văn bản hướng dẫn có liên quan. Mức lương bình quân tháng dùng để tính trợ cấp thôi việc sẽ được điều chỉnh vào cuối mỗi niên độ báo cáo theo mức lương bình quân của sáu tháng gần nhất tính đến thời điểm lập báo cáo. Tăng hoặc giảm trong khoản trích trước này ngoại trừ phần thanh toán thực tế cho người lao động sẽ được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng.

Khoản trợ cấp thôi việc trích trước này được sử dụng để trả trợ cấp thôi việc cho người lao động khi chấm dứt hợp đồng lao động theo Điều 48 của Bộ luật Lao động.

**3.14 Các nghiệp vụ bằng ngoại tệ**

Các nghiệp vụ phát sinh bằng các đơn vị tiền tệ khác với đơn vị tiền tệ kế toán của Công ty (VND) được hạch toán theo tỷ giá giao dịch thực tế vào ngày phát sinh nghiệp vụ theo nguyên tắc sau:

- ▶ Nghiệp vụ làm phát sinh các khoản phải thu được hạch toán theo tỷ giá mua của ngân hàng thương mại nơi Công ty chỉ định khách hàng thanh toán;
- ▶ Nghiệp vụ làm phát sinh các khoản phải trả được hạch toán theo tỷ giá bán của ngân hàng thương mại nơi Công ty dự kiến giao dịch; và
- ▶ Giao dịch mua sắm tài sản hoặc các khoản chi phí được thanh toán ngay bằng ngoại tệ (không qua các tài khoản phải trả) được hạch toán theo tỷ giá mua của ngân hàng thương mại nơi Công ty thực hiện thanh toán.

Tại ngày kết thúc kỳ kế toán năm, các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ được đánh giá lại theo tỷ giá giao dịch thực tế tại ngày của bảng cân đối kế toán riêng theo nguyên tắc sau:

- ▶ Các khoản mục tiền tệ được phân loại là tài sản được đánh giá lại theo tỷ giá mua của ngân hàng thương mại nơi Công ty thường xuyên có giao dịch; và
- ▶ Các khoản mục tiền tệ được phân loại là nợ phải trả được đánh giá lại theo tỷ giá bán của ngân hàng thương mại nơi Công ty thường xuyên có giao dịch.

Tất cả các khoản chênh lệch tỷ giá phát sinh trong năm được hạch toán vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng.

002-0  
 NG TY  
 NH  
 & YO  
 T NAI  
 NHAN  
 A NHO  
 EM -

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)

vào ngày 31 tháng 12 năm 2021 và cho năm tài chính kết thúc cùng ngày

### 3. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (tiếp theo)

#### 3.15 *Cổ phiếu quỹ*

Các công cụ vốn chủ sở hữu được Công ty mua lại (cổ phiếu quỹ) được ghi nhận theo nguyên giá và trừ vào vốn chủ sở hữu. Công ty không ghi nhận các khoản lãi/(lỗ) khi mua, bán, phát hành hoặc hủy các công cụ vốn chủ sở hữu của mình.

#### 3.16 *Phân chia lợi nhuận*

Lợi nhuận thuần sau thuế thu nhập doanh nghiệp (không bao gồm các khoản lãi từ giao dịch mua giá rẻ) có thể được chia cho các cổ đông sau khi được Đại hội đồng cổ đông phê duyệt và sau khi đã trích lập các quỹ dự phòng theo Điều lệ của Công ty và các quy định của pháp luật Việt Nam.

Công ty trích lập các quỹ dự phòng sau từ lợi nhuận thuần sau thuế thu nhập doanh nghiệp của Công ty theo đề nghị của Hội đồng quản trị và được các cổ đông phê duyệt tại Đại hội đồng cổ đông thường niên.

##### *Quỹ đầu tư và phát triển*

Quỹ này được trích lập nhằm phục vụ việc mở rộng hoạt động hoặc đầu tư chiều sâu của Công ty.

##### *Quỹ khen thưởng và phúc lợi*

Quỹ này được trích lập để khen thưởng, khuyến khích vật chất, đem lại lợi ích chung và nâng cao phúc lợi cho công nhân viên, và được trình bày như một khoản phải trả trên bảng cân đối kế toán riêng.

#### 3.17 *Ghi nhận doanh thu*

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

##### *Doanh thu bán hàng*

Doanh thu bán hàng được ghi nhận khi các rủi ro trọng yếu và các quyền sở hữu hàng hóa đã được chuyển sang người mua, thường là trùng với thời điểm chuyển giao hàng hóa.

##### *Doanh thu cung cấp dịch vụ*

Doanh thu cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi dịch vụ được thực hiện và hoàn thành.

##### *Cổ tức*

Doanh thu được ghi nhận khi quyền được nhận khoản thanh toán cổ tức của Công ty được xác lập.

##### *Tiền lãi*

Doanh thu được ghi nhận khi tiền lãi phát sinh trên cơ sở dồn tích (có tính đến lợi tức mà tài sản đem lại) trừ khi khả năng thu hồi tiền lãi không chắc chắn.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)

vào ngày 31 tháng 12 năm 2021 và cho năm tài chính kết thúc cùng ngày

**3. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (tiếp theo)**

**3.18 Thuế**

*Thuế thu nhập hiện hành*

Tài sản thuế thu nhập và thuế thu nhập phải nộp cho năm hiện hành và các năm trước được xác định bằng số tiền dự kiến phải nộp cho (hoặc được thu hồi từ) cơ quan thuế, dựa trên các mức thuế suất và các luật thuế có hiệu lực đến ngày kết thúc kỳ kế toán năm.

Thuế thu nhập hiện hành được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng ngoại trừ trường hợp thuế thu nhập phát sinh liên quan đến một khoản mục được ghi trực tiếp vào vốn chủ sở hữu, trong trường hợp này, thuế thu nhập hiện hành cũng được ghi nhận trực tiếp vào vốn chủ sở hữu.

Công ty chỉ được bù trừ các tài sản thuế thu nhập hiện hành và thuế thu nhập hiện hành phải trả khi Công ty có quyền hợp pháp được bù trừ giữa tài sản thuế thu nhập hiện hành với thuế thu nhập hiện hành phải nộp và doanh nghiệp dự định thanh toán thuế thu nhập hiện hành phải nộp và tài sản thuế thu nhập hiện hành trên cơ sở thuần.

*Thuế thu nhập hoãn lại*

Thuế thu nhập hoãn lại được xác định cho các khoản chênh lệch tạm thời tại ngày kết thúc kỳ kế toán năm giữa cơ sở tính thuế thu nhập của các tài sản và nợ phải trả và giá trị ghi sổ của chúng cho mục đích lập báo cáo tài chính riêng.

Thuế thu nhập hoãn lại phải trả được ghi nhận cho tất cả các khoản chênh lệch tạm thời chịu thuế, ngoại trừ:

- ▶ Thuế thu nhập hoãn lại phải trả phát sinh từ ghi nhận ban đầu của một tài sản hay nợ phải trả từ một giao dịch mà giao dịch này không có ảnh hưởng đến lợi nhuận kế toán hoặc lợi nhuận tính thuế thu nhập (hoặc lỗ tính thuế) tại thời điểm phát sinh giao dịch;
- ▶ Các chênh lệch tạm thời chịu thuế gắn liền với các khoản đầu tư vào công ty con, công ty liên kết và các khoản vốn góp liên doanh khi Công ty có khả năng kiểm soát thời gian hoàn nhập khoản chênh lệch tạm thời và chắc chắn khoản chênh lệch tạm thời sẽ không được hoàn nhập trong tương lai có thể dự đoán.

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại cần được ghi nhận cho tất cả các chênh lệch tạm thời được khấu trừ, giá trị được khấu trừ chuyển sang các năm sau của các khoản lỗ tính thuế và các khoản ưu đãi thuế chưa sử dụng khi chắc chắn trong tương lai sẽ có lợi nhuận tính thuế để sử dụng những chênh lệch tạm thời được khấu trừ, các khoản lỗ tính thuế và các ưu đãi thuế chưa sử dụng này, ngoại trừ:

- ▶ Tài sản thuế hoãn lại phát sinh từ ghi nhận ban đầu của một tài sản hoặc nợ phải trả từ một giao dịch mà giao dịch này không có ảnh hưởng đến lợi nhuận kế toán hoặc lợi nhuận tính thuế thu nhập (hoặc lỗ tính thuế) tại thời điểm phát sinh giao dịch;
- ▶ Đối với các chênh lệch tạm thời được khấu trừ phát sinh từ các khoản đầu tư vào các công ty con, công ty liên kết và các khoản vốn góp liên doanh, tài sản thuế thu nhập hoãn lại được ghi nhận khi chắc chắn là chênh lệch tạm thời sẽ được hoàn nhập trong tương lai có thể dự đoán được và có lợi nhuận tính thuế để sử dụng được khoản chênh lệch tạm thời đó.

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

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)

vào ngày 31 tháng 12 năm 2021 và cho năm tài chính kết thúc cùng ngày

### 3. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (tiếp theo)

#### 3.18 Thuế (tiếp theo)

*Thuế thu nhập hoãn lại (tiếp theo)*

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả được xác định theo thuế suất dự tính sẽ áp dụng cho năm tài chính khi tài sản được thu hồi hay nợ phải trả được thanh toán, dựa trên các mức thuế suất và luật thuế có hiệu lực vào ngày kết thúc kỳ kế toán năm.

Thuế thu nhập hoãn lại được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng ngoại trừ trường hợp thuế thu nhập phát sinh liên quan đến một khoản mục được ghi thẳng vào vốn chủ sở hữu, trong trường hợp này, thuế thu nhập hoãn lại cũng được ghi nhận trực tiếp vào vốn chủ sở hữu.

Công ty chỉ được bù trừ các tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả khi Công ty có quyền hợp pháp được bù trừ giữa tài sản thuế thu nhập hiện hành với thuế thu nhập hiện hành phải nộp và các tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả liên quan tới thuế thu nhập doanh nghiệp được quản lý bởi cùng một cơ quan thuế:

- ▶ đối với cùng một đơn vị chịu thuế; hoặc
- ▶ Công ty dự định thanh toán thuế thu nhập hiện hành phải trả và tài sản thuế thu nhập hiện hành trên cơ sở thuần hoặc thu hồi tài sản đồng thời với việc thanh toán nợ phải trả trong từng kỳ tương lai khi các khoản trọng yếu của thuế thu nhập hoãn lại phải trả hoặc tài sản thuế thu nhập hoãn lại được thanh toán hoặc thu hồi.

#### 3.19 Các bên liên quan

Các bên được coi là bên liên quan của Công ty nếu một bên có khả năng, trực tiếp hoặc gián tiếp, kiểm soát bên kia hoặc gây ảnh hưởng đáng kể tới bên kia trong việc ra các quyết định tài chính và hoạt động, hoặc khi Công ty và bên kia cùng chịu sự kiểm soát chung hoặc ảnh hưởng đáng kể chung. Các bên liên quan nêu trên có thể là các công ty hoặc các cá nhân, bao gồm cả các thành viên mật thiết trong gia đình của họ.

#### 3.20 Thông tin theo bộ phận

Hoạt động chính của Công ty là trồng trọt, kinh doanh, xuất nhập khẩu trực tiếp giống cây trồng và vật tư phục vụ cây trồng; gia công, chế biến, đóng gói bảo quản giống cây trồng và vật tư phục vụ cây trồng. Đồng thời, hoạt động sản xuất kinh doanh của Công ty chủ yếu được thực hiện trong lãnh thổ Việt Nam. Vì vậy, rủi ro và tỷ suất sinh lời của Công ty không bị tác động chủ yếu bởi các khác biệt về sản phẩm mà Công ty sản xuất ra hoặc do Công ty hoạt động tại nhiều khu vực địa lý khác nhau. Do đó, Ban Tổng Giám đốc nhận định rằng Công ty chỉ có một bộ phận theo hoạt động kinh doanh và khu vực địa lý. Theo đó, Công ty không cần phải trình bày thông tin theo bộ phận.



THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)  
vào ngày 31 tháng 12 năm 2021 và cho năm tài chính kết thúc cùng ngày

**4. TIỀN**

	<i>Đơn vị tính: VND</i>	
	<i>Số cuối năm</i>	<i>Số đầu năm</i>
Tiền mặt	3.041.002.638	6.767.736.588
Tiền gửi ngân hàng	<u>120.066.438.105</u>	<u>115.418.794.851</u>
<b>TỔNG CỘNG</b>	<b><u>123.107.440.743</u></b>	<b><u>122.186.531.439</u></b>

**5. PHẢI THU KHÁCH HÀNG VÀ TRẢ TRƯỚC CHO NGƯỜI BÁN NGẮN HẠN**

**5.1 Phải thu ngắn hạn của khách hàng**

	<i>Đơn vị tính: VND</i>	
	<i>Số cuối năm</i>	<i>Số đầu năm</i>
Cục Trồng trọt – Bộ Nông nghiệp và Phát triển nông thôn	36.625.000.000	32.700.000.000
Chi nhánh Hà Nội - Công ty Cổ phần Dịch vụ Thương mại Tổng hợp Wincommerce	16.565.384.471	10.436.127.519
Phải thu từ khách hàng khác	107.686.126.919	110.721.048.066
Phải thu ngắn hạn từ các bên liên quan <i>(Thuyết minh số 25)</i>	<u>3.949.084.300</u>	<u>10.087.010.391</u>
<b>TỔNG CỘNG</b>	<b><u>164.825.595.690</u></b>	<b><u>163.944.185.976</u></b>
Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	(60.588.000)	(60.588.000)

**5.2 Trả trước cho người bán ngắn hạn**

	<i>Đơn vị tính: VND</i>	
	<i>Số cuối năm</i>	<i>Số đầu năm</i>
Trả trước cho các nhà thầu xây dựng	841.177.590	1.043.174.590
<i>Trả trước cho nhà thầu xây dựng khác</i>	<i>841.177.590</i>	<i>1.043.174.590</i>
Trả trước cho các nhà cung cấp khác	7.286.056.382	8.573.719.096
<i>Hợp tác xã Nông nghiệp Thanh Trị</i>	<i>352.675.000</i>	<i>2.314.369.500</i>
<i>Trả trước cho các nhà cung cấp khác</i>	<i>6.933.381.382</i>	<i>6.259.349.596</i>
<b>TỔNG CỘNG</b>	<b><u>8.127.233.972</u></b>	<b><u>9.616.893.686</u></b>

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)  
vào ngày 31 tháng 12 năm 2021 và cho năm tài chính kết thúc cùng ngày

**6. PHẢI THU KHÁC**

	Đơn vị tính: VND	
	Số cuối năm	Số đầu năm
<b>Ngắn hạn</b>		
Lợi nhuận được chia từ công ty con	23.100.000.000	-
Phải thu từ chi trả hộ	14.409.406.217	-
Phải thu phí vận chuyển, bảo quản giống từ Cục Trồng Trọt	2.457.724.302	-
Tạm ứng chi phí hoạt động cho nhân viên	1.331.969.182	1.163.250.500
Phải thu từ các dự án tài trợ	-	894.708.000
Ký cược, ký quỹ	60.037.070	116.192.936
Phải thu khác	842.429.680	231.702.514
<b>TỔNG CỘNG</b>	<b>42.201.566.451</b>	<b>2.405.853.950</b>
<i>Trong đó:</i>		
<i>Phải thu ngắn hạn khác</i>	4.692.160.234	2.405.853.950
<i>Phải thu ngắn hạn từ các bên liên quan (Thuyết minh số 25)</i>	37.509.406.217	-
<b>Dài hạn</b>		
Góp vốn hợp tác đầu tư	-	2.884.255.000
<b>TỔNG CỘNG</b>	<b>-</b>	<b>2.884.255.000</b>

**7. NỢ XẤU**

	Đơn vị tính: VND			
	Số cuối năm		Số đầu năm	
	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi
<i>Đối tượng nợ</i>				
Công ty Cổ phần Vật tư				
Nông nghiệp Phú Quý	30.336.000	-	30.336.000	-
Bà Nguyễn Thị Đào	20.000.000	-	20.000.000	-
Bà Nguyễn Hương - Trạm Bảo vệ thực vật Cẩm Xuyên - Hà Tĩnh	8.572.000	-	8.572.000	-
Phòng Nông nghiệp huyện Thạch Hà	1.680.000	-	1.680.000	-
<b>TỔNG CỘNG</b>	<b>60.588.000</b>	<b>-</b>	<b>60.588.000</b>	<b>-</b>

Các khoản nợ trên đã được Công ty trích lập dự phòng 100% giá trị phải thu.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)  
vào ngày 31 tháng 12 năm 2021 và cho năm tài chính kết thúc cùng ngày

**8. HÀNG TỒN KHO**

Đơn vị tính: VND

	Số cuối năm		Số đầu năm	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
Thành phẩm	258.052.084.049	(7.306.758.125)	189.936.883.920	(3.215.390.870)
Hàng hóa	10.043.806.547	-	12.620.627.332	-
Nguyên liệu, vật liệu	26.263.830.087	-	20.118.866.672	-
Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang	2.596.481.148	-	1.385.428.631	-
Công cụ, dụng cụ	140.099.651	-	141.829.486	-
<b>TỔNG CỘNG</b>	<b>297.096.301.482</b>	<b>(7.306.758.125)</b>	<b>224.203.636.041</b>	<b>(3.215.390.870)</b>

Chi tiết tình hình tăng, giảm dự phòng giảm giá hàng tồn kho:

Đơn vị tính: VND

	Năm nay	Năm trước
Số đầu năm	3.215.390.870	2.562.640.431
Cộng: Dự phòng trích lập trong năm (*)	7.306.758.125	3.215.390.870
Trừ: Sử dụng và hoàn nhập dự phòng trong năm	(3.215.390.870)	(2.562.640.431)
Số cuối năm	<b>7.306.758.125</b>	<b>3.215.390.870</b>

(\*) Trong năm, Công ty đã trích lập bổ sung dự phòng giảm giá hàng tồn kho cho một số chủng loại giống bị tồn kho quá vụ, không đạt tiêu chuẩn chất lượng quy định.

**9. CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC**

Đơn vị tính: VND

	Số cuối năm	Số đầu năm
<b>Ngắn hạn</b>		
Bao bì, tem nhãn	3.536.288.480	2.412.924.362
<b>TỔNG CỘNG</b>	<b>3.536.288.480</b>	<b>2.412.924.362</b>
<b>Dài hạn</b>		
Chi phí giải phóng mặt bằng, xây dựng hạ tầng tại Hà Nam	9.409.420.882	9.571.443.142
Chi phí hợp tác đầu tư (*)	3.379.964.253	-
Chi phí sửa chữa, cải tạo	1.544.803.328	1.778.906.867
<b>TỔNG CỘNG</b>	<b>14.334.188.463</b>	<b>11.350.350.009</b>

(\*) Đây là khoản góp vốn đầu tư theo Hợp đồng cung cấp - khai thác - chuyển giao Hệ thống năng lượng mặt trời áp mái số 01/2020/VINASOLAR.VN-VINARICE-NSC ngày 18 tháng 9 năm 2020 và phụ lục hợp đồng số 01/2020/VINASOLAR.VN-VINARICE-NSC ngày 5 tháng 12 năm 2020 giữa Công ty, Công ty TNHH Lúa Gạo Việt Nam, một công ty con của Công ty và Công ty Cổ phần VINASOLAR Việt Nam. Căn cứ theo hợp đồng này, Công ty sẽ góp vốn đầu tư vào Dự án Hệ thống năng lượng mặt trời áp mái với thời gian thực hiện Dự án là 20 năm và Công ty sẽ được phân chia 25% lợi nhuận từ dự án này. Chi phí đầu tư cho dự án sẽ được phân bổ trong khoảng thời gian thực hiện dự án.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)  
vào ngày 31 tháng 12 năm 2021 và cho năm tài chính kết thúc cùng ngày

**10. TÀI SẢN CÓ ĐỊNH HỮU HÌNH**

*Đơn vị tính: VND*

	<i>Nhà cửa, vật kiến trúc</i>	<i>Máy móc và thiết bị</i>	<i>Phương tiện vận tải</i>	<i>Thiết bị, dụng cụ quản lý</i>	<i>Tổng cộng</i>
<b>Nguyên giá:</b>					
Số đầu năm	156.398.000.230	101.270.457.209	24.684.187.616	1.813.892.790	284.166.537.845
Tăng trong năm	1.625.010.754	207.990.000	412.000.000	-	2.245.000.754
Số cuối năm	158.023.010.984	101.478.447.209	25.096.187.616	1.813.892.790	286.411.538.599
<i>Trong đó:</i>					
<i>Đã khấu hao hết</i>	15.581.965.672	29.694.697.145	10.124.800.723	1.735.672.790	57.137.136.330
<b>Giá trị khấu hao lũy kế:</b>					
Số đầu năm	52.402.243.244	57.439.279.272	14.322.470.606	1.731.837.525	125.895.830.647
Khấu hao trong năm	6.727.229.949	7.289.544.525	2.122.057.964	62.956.405	16.201.788.843
Số cuối năm	59.129.473.193	64.728.823.797	16.444.528.570	1.794.793.930	142.097.619.490
<b>Giá trị còn lại:</b>					
Số đầu năm	103.995.756.986	43.831.177.937	10.361.717.010	82.055.265	158.270.707.198
Số cuối năm	98.893.537.791	36.749.623.412	8.651.659.046	19.098.860	144.313.919.109

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)  
vào ngày 31 tháng 12 năm 2021 và cho năm tài chính kết thúc cùng ngày

**11. TÀI SẢN CÓ ĐỊNH VÔ HÌNH**

Đơn vị tính: VND

	Quyền sử dụng đất	Phần mềm máy tính	Bản quyền	Tài sản cố định vô hình khác	Tổng cộng
<b>Nguyên giá:</b>					
Số đầu năm	2.275.787.000	2.008.477.000	15.673.500.000	3.768.362.922	23.726.126.922
Tăng trong năm	-	-	874.000.000	-	874.000.000
Số cuối năm	<u>2.275.787.000</u>	<u>2.008.477.000</u>	<u>16.547.500.000</u>	<u>3.768.362.922</u>	<u>24.600.126.922</u>
Trong đó:					
Đã hao mòn hết	-	1.038.915.000	9.310.000.000	-	10.348.915.000
<b>Giá trị hao mòn lũy kế:</b>					
Số đầu năm	-	1.344.028.259	10.357.255.668	209.353.500	11.910.637.427
Hao mòn trong năm	-	184.745.724	1.299.741.103	251.224.200	1.735.711.027
Số cuối năm	-	<u>1.528.773.983</u>	<u>11.656.996.771</u>	<u>460.577.700</u>	<u>13.646.348.454</u>
<b>Giá trị còn lại:</b>					
Số đầu năm	<u>2.275.787.000</u>	<u>664.448.741</u>	<u>5.316.244.332</u>	<u>3.559.009.422</u>	<u>11.815.489.495</u>
Số cuối năm	<u>2.275.787.000</u>	<u>479.703.017</u>	<u>4.890.503.229</u>	<u>3.307.785.222</u>	<u>10.953.778.468</u>

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)  
vào ngày 31 tháng 12 năm 2021 và cho năm tài chính kết thúc cùng ngày

**12. ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH DÀI HẠN**

	Số cuối năm			Số đầu năm		
	Giá gốc (VND)	Số lượng (cổ phiếu)	Dự phòng (VND)	Giá gốc (VND)	Số lượng (cổ phiếu)	Dự phòng (VND)
<b>Đầu tư vào công ty con</b>	<b>1.096.380.280.526</b>			<b>1.096.380.280.526</b>		
- Công ty Cổ phần Giống cây trồng Miền Nam	780.948.492.526	12.794.862	-	780.948.492.526	12.794.862	-
- Công ty Cổ phần Giống cây trồng Hà Tây	30.608.000.000	306.080	-	30.608.000.000	306.080	-
- Công ty Cổ phần Giống cây trồng Trung ương Quảng Nam	6.823.788.000	450.100	-	6.823.788.000	450.100	-
- Công ty Cổ phần Đầu tư và Phát triển Nông nghiệp Công nghệ cao Hà Nam	47.000.000.000	4.700.000	-	47.000.000.000	4.700.000	-
- Công ty TNHH Lúa gạo Việt Nam	231.000.000.000	-	-	231.000.000.000	-	-
<b>Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác</b>	<b>26.061.735.380</b>			<b>26.061.735.380</b>		
- Công ty Cổ phần Tập đoàn ThaiBinh Seed (trước đây là Công ty Cổ phần Tổng Công ty Giống cây trồng Thái Bình) (ii)	26.061.735.380	194.126	-	26.061.735.380	194.126	-
<b>TỔNG CỘNG</b>	<b><u>1.122.442.015.906</u></b>			<b><u>1.122.442.015.906</u></b>		

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)

vào ngày 31 tháng 12 năm 2021 và cho năm tài chính kết thúc cùng ngày

**12. ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH DÀI HẠN** (tiếp theo)

- (i) Công ty không thể thu thập được các thông tin cần thiết để đánh giá giá trị hợp lý của cổ phiếu nắm giữ tại các công ty này do các cổ phiếu của các công ty này chưa được niêm yết trên sàn chứng khoán.
- (ii) Tại ngày 31 tháng 12 năm 2021, Công ty sở hữu 19,49% cổ phần trong Công ty Cổ phần Tập đoàn ThaiBinh Seed.

Thông tin về các khoản đầu tư vào các công ty con được trình bày tại Thuyết minh số 1.

**13. PHẢI TRẢ CHO NGƯỜI BÁN VÀ NGƯỜI MUA TRẢ TIỀN TRƯỚC NGẮN HẠN**

**13.1 Phải trả cho người bán ngắn hạn**

Đơn vị tính: VND

	Số cuối năm		Số đầu năm	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
Công ty TNHH Giống cây trồng Vạn Xuyên - Trung Quốc	45.770.519.413	45.770.519.413	36.135.697.602	36.135.697.602
Phải trả đối tượng khác	32.112.382.944	32.112.382.944	35.328.725.226	35.328.725.226
Phải trả nhà thầu xây dựng	998.606.361	998.606.361	3.317.004.161	3.317.004.161
Phải trả cho các bên liên quan (Thuyết minh số 25)	46.148.609.436	46.148.609.436	45.103.331.689	45.103.331.689
<b>TỔNG CỘNG</b>	<b>125.030.118.154</b>	<b>125.030.118.154</b>	<b>119.884.758.678</b>	<b>119.884.758.678</b>

**13.2 Người mua trả tiền trước ngắn hạn**

Đơn vị tính: VND

	Số cuối năm	Số đầu năm
	Ông Vũ Luật	199.056.900
Người mua trả tiền trước khác	11.017.607.400	12.472.969.236
Bên liên quan trả tiền trước (Thuyết minh số 25)	-	722.505.667
<b>TỔNG CỘNG</b>	<b>11.216.664.300</b>	<b>15.047.682.103</b>

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)  
vào ngày 31 tháng 12 năm 2021 và cho năm tài chính kết thúc cùng ngày

**14. THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỘP/TRẢ TRƯỚC NHÀ NƯỚC**

Đơn vị tính: VND

	Số đầu năm	Số phải nộp trong năm	Số đã nộp trong năm	Số cuối năm
Thuế giá trị gia tăng	41.990.427	397.669.658	(313.613.575)	126.046.510
Thuế thu nhập doanh nghiệp	1.889.585.224	8.011.308.381	(11.755.619.468)	(1.854.725.863)
Thuế thu nhập cá nhân	500.284.105	13.420.551.100	(13.426.465.840)	494.369.365
Thuế và các khoản phải nộp nhà nước khác	-	814.223.784	(814.223.784)	-
<b>TỔNG CỘNG</b>	<b>2.431.859.756</b>	<b>22.643.752.923</b>	<b>(26.309.922.667)</b>	<b>(1.234.309.988)</b>
<i>Trong đó:</i>				
Thuế trả trước	-	-	-	(1.854.725.863)
Thuế phải nộp	2.431.859.756	-	-	620.415.875

**15. PHẢI TRẢ NGẮN HẠN KHÁC**

Đơn vị tính: VND

	Số cuối năm	Số đầu năm
Cổ tức phải trả	35.149.032.000	43.936.290.000
Quỹ lương chưa thanh toán đã loại khi tính thuế TNDN	14.274.804.608	14.274.804.608
Phải trả chi phí giải phóng mặt bằng, xây dựng hạ tầng tại Hà Nam cho Ban Quản lý dự án Khu công nghiệp Hà Nam	4.000.000.000	7.937.102.000
Hỗ trợ công tác xã hội	3.040.000.000	4.400.000.000
Dự phòng trợ cấp thôi việc	2.299.996.750	2.299.996.750
Phải trả cho đơn vị khoán sản xuất	826.041.280	1.420.032.917
Phí xuất nhập và bảo quản hàng dự trữ quốc gia	-	388.710.237
Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác	2.354.156.101	3.569.299.189
<b>TỔNG CỘNG</b>	<b>61.944.030.739</b>	<b>78.226.235.701</b>
<i>Trong đó:</i>		
- Phải trả ngắn hạn khác bên liên quan (Thuyết minh số 25)	28.157.414.000	35.196.767.500
- Phải trả ngắn hạn đối tượng khác	33.786.616.739	43.029.468.201



THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)  
vào ngày 31 tháng 12 năm 2021 và cho năm tài chính kết thúc cùng ngày

**16. VAY VÀ NỢ**

*Đơn vị tính: VND*

	<u>Số đầu năm</u>		<u>Trong năm</u>		<u>Số cuối năm</u>	
	<i>Giá trị</i>	<i>Số có khả năng trả nợ</i>	<i>Tăng</i>	<i>Giảm</i>	<i>Giá trị</i>	<i>Số có khả năng trả nợ</i>
<b>Vay ngắn hạn</b>	<b>176.837.650.664</b>	<b>176.837.650.664</b>	<b>393.079.885.222</b>	<b>322.075.858.669</b>	<b>247.841.677.217</b>	<b>247.841.677.217</b>
Vay ngân hàng ngắn hạn	16.1 99.697.650.664	99.697.650.664	345.939.885.222	277.795.858.669	167.841.677.217	167.841.677.217
Vay ngân hàng dài hạn đến hạn trả	22.140.000.000	22.140.000.000	22.140.000.000	44.280.000.000	-	-
Vay bên liên quan (Thuyết minh số 25)	16.1 55.000.000.000	55.000.000.000	25.000.000.000	-	80.000.000.000	80.000.000.000
<b>Vay dài hạn</b>	<b>33.203.641.953</b>	<b>33.203.641.953</b>	<b>-</b>	<b>33.203.641.953</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Vay ngân hàng dài hạn	33.203.641.953	33.203.641.953	-	33.203.641.953	-	-
<b>TỔNG CỘNG</b>	<b><u>210.041.292.617</u></b>	<b><u>210.041.292.617</u></b>	<b><u>393.079.885.222</u></b>	<b><u>355.279.500.622</u></b>	<b><u>247.841.677.217</u></b>	<b><u>247.841.677.217</u></b>

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)  
vào ngày 31 tháng 12 năm 2021 và cho năm tài chính kết thúc cùng ngày

**16. VAY VÀ NỢ** (tiếp theo)

**16.1 Các khoản vay ngân hàng ngắn hạn**

Chi tiết các khoản vay ngắn hạn từ ngân hàng, với lãi suất từ 4,3%/năm đến 4,6%/năm, được trình bày như sau:

<i>Ngân hàng</i>	<i>Số cuối năm (VND)</i>	<i>Kỳ hạn trả gốc và lãi</i>	<i>Hình thức đảm bảo</i>
Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam – Chi nhánh Thăng Long	143.541.677.217	Thời hạn cho vay theo từng giấy nhận nợ nhưng tối đa không quá 6 tháng với kỳ hạn trả nợ cuối cùng vào ngày 22 tháng 7 năm 2022. Lãi trả vào ngày 26 hàng tháng.	5.996.940 cổ phiếu của Công ty Cổ phần Giống cây trồng Miền Nam được sở hữu bởi Công ty.
Ngân hàng Shinhan	24.300.000.000	Thời hạn cho vay theo từng giấy nhận nợ nhưng tối đa không quá 5 tháng với kỳ hạn trả nợ cuối cùng vào ngày 1 tháng 4 năm 2022. Lãi trả vào ngày 10 hàng tháng.	Tín chấp

**TỔNG CỘNG**

**167.841.677.217**

**16.2 Vay bên liên quan**

Chi tiết khoản vay bên liên quan, với lãi suất là 4%/năm, được trình bày như sau:

<i>Bên cho vay</i>	<i>Số cuối năm (VND)</i>	<i>Kỳ hạn trả gốc và lãi</i>	<i>Hình thức đảm bảo</i>
Công ty Cổ phần Giống cây trồng Miền Nam	80.000.000.000	Thời hạn cho vay theo từng giấy nhận nợ nhưng tối đa không quá 3 tháng với kỳ hạn trả nợ cuối cùng vào ngày 1 tháng 3 năm 2022. Lãi vay được trả khi đáo hạn vay.	Tín chấp

**TỔNG CỘNG**

**80.000.000.000**

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)  
vào ngày 31 tháng 12 năm 2021 và cho năm tài chính kết thúc cùng ngày

**17. VỐN CHỦ SỞ HỮU**

**17.1 Tình hình tăng, giảm nguồn vốn chủ sở hữu**

Đơn vị tính: VND

	Vốn góp của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Cổ phiếu quỹ	Quỹ đầu tư phát triển	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Tổng cộng
<b>Năm trước</b>						
Số đầu năm	175.869.880.000	331.245.527.850	(50.000.000)	363.972.538.007	444.516.466.675	1.315.554.412.532
Lợi nhuận thuần trong năm	-	-	-	-	142.559.772.503	142.559.772.503
Chia cổ tức	-	-	-	-	(70.298.064.000)	(70.298.064.000)
Trích lập quỹ	-	-	-	52.359.986.083	(52.359.986.083)	-
Trích lập quỹ khen thưởng, phúc lợi	-	-	-	-	(20.190.014.297)	(20.190.014.297)
Sử dụng quỹ	-	-	-	(23.769.876.830)	-	(23.769.876.830)
Giảm khác	-	-	-	-	(186.756.507)	(186.756.507)
<b>Số cuối năm</b>	<b>175.869.880.000</b>	<b>331.245.527.850</b>	<b>(50.000.000)</b>	<b>392.562.647.260</b>	<b>444.041.418.291</b>	<b>1.343.669.473.401</b>

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)  
vào ngày 31 tháng 12 năm 2021 và cho năm tài chính kết thúc cùng ngày

**17. VỐN CHỦ SỞ HỮU** (tiếp theo)

**17.1 Tình hình tăng, giảm nguồn vốn chủ sở hữu** (tiếp theo)

*Đơn vị tính: VND*

	<i>Vốn góp của chủ sở hữu</i>	<i>Thặng dư vốn cổ phần</i>	<i>Cổ phiếu quỹ</i>	<i>Quỹ đầu tư phát triển</i>	<i>Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối</i>	<i>Tổng cộng</i>
<b>Năm nay</b>						
Số đầu năm	175.869.880.000	331.245.527.850	(50.000.000)	392.562.647.260	444.041.418.291	1.343.669.473.401
Lợi nhuận thuần trong năm	-	-	-	-	181.006.577.136	181.006.577.136
Chia cổ tức (*)	-	-	-	-	(70.298.064.000)	(70.298.064.000)
Trích lập quỹ (*)	-	-	-	44.846.074.602	(44.846.074.602)	-
Trích lập quỹ khen thưởng, phúc lợi (*)	-	-	-	-	(17.032.476.535)	(17.032.476.535)
Thù lao Hội đồng quản trị và Ban kiểm soát năm 2020 (*)	-	-	-	-	(852.381.000)	(852.381.000)
Thù lao Hội đồng quản trị và Ban kiểm soát năm 2021 (**)	-	-	-	-	(726.668.000)	(726.668.000)
Sử dụng quỹ (***)	-	-	-	(22.267.610.657)	-	(22.267.610.657)
<b>Số cuối năm</b>	<b>175.869.880.000</b>	<b>331.245.527.850</b>	<b>(50.000.000)</b>	<b>415.141.111.205</b>	<b>491.292.331.290</b>	<b>1.413.498.850.345</b>

(\*) Việc trích lập các quỹ, chi trả thù lao Hội đồng quản trị và Ban kiểm soát và chia cổ tức từ lợi nhuận năm 2020 được thực hiện theo Nghị quyết số 19/NQ-ĐHĐCĐ2021 của Đại hội đồng Cổ đông thường niên năm 2021 của Công ty vào ngày 27 tháng 4 năm 2021 ("Nghị quyết số 19").

(\*\*) Công ty đã thực hiện chi trả thù lao Hội đồng quản trị và Ban kiểm soát năm 2021 căn cứ theo phương án chi trả thù lao năm 2021 được Đại hội đồng Cổ đông duyệt theo Nghị quyết số 19.

(\*\*\*) Công ty đã sử dụng một phần quỹ đầu tư phát triển để phục vụ cho hoạt động nghiên cứu và sản xuất thử nghiệm của Công ty.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)

vào ngày 31 tháng 12 năm 2021 và cho năm tài chính kết thúc cùng ngày

**17. VỐN CHỦ SỞ HỮU** (tiếp theo)

**17.2 Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu**

Đơn vị tính: VND

	Số cuối năm			Số đầu năm		
	Tổng số	Cổ phiếu thường	Cổ phiếu ưu đãi	Tổng số	Cổ phiếu thường	Cổ phiếu ưu đãi
Vốn góp của chủ sở hữu	175.869.880.000	175.869.880.000	-	175.869.880.000	175.869.880.000	-
- Vốn góp của Công ty Cổ phần PAN FARM	140.787.070.000	140.787.070.000	-	140.787.070.000	140.787.070.000	-
- Các cổ đông khác	35.082.810.000	35.082.810.000	-	35.082.810.000	35.082.810.000	-
Thặng dư vốn cổ phần	331.245.527.850	331.245.527.850	-	331.245.527.850	331.245.527.850	-
<b>TỔNG CỘNG</b>	<b>507.115.407.850</b>	<b>507.115.407.850</b>	<b>-</b>	<b>507.115.407.850</b>	<b>507.115.407.850</b>	<b>-</b>

**17.3 Các giao dịch về vốn với các chủ sở hữu và phân phối cổ tức, lợi nhuận**

Đơn vị tính: VND

	Năm nay	Năm trước
<b>Vốn đã góp</b>		
Số đầu năm	175.869.880.000	175.869.880.000
Số cuối năm	175.869.880.000	175.869.880.000
<b>Cổ tức, lợi nhuận đã công bố</b>	<b>70.298.064.000</b>	<b>70.298.064.000</b>
Cổ tức cho năm 2020 4.000 đồng/cổ phiếu	70.298.064.000	-
Cổ tức cho năm 2019 4.000 đồng/cổ phiếu	-	70.298.064.000
<b>Cổ tức, lợi nhuận đã trả</b>	<b>79.085.322.000</b>	<b>52.723.548.000</b>
Cổ tức cho năm 2020	35.149.032.000	-
Cổ tức cho năm 2019	43.936.290.000	26.361.774.000
Cổ tức cho năm 2018	-	26.361.774.000

**17.4 Cổ phiếu**

	Số cuối năm Cổ phiếu	Số đầu năm Cổ phiếu
<b>Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành</b>	17.586.988	17.586.988
<b>Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng</b>		
Cổ phiếu phổ thông	17.586.988	17.586.988
Cổ phiếu ưu đãi	-	-
<b>Số lượng cổ phiếu được mua lại (cổ phiếu quỹ)</b>		
Cổ phiếu phổ thông	12.472	12.472
Cổ phiếu ưu đãi	-	-
<b>Số lượng cổ phiếu đang lưu hành</b>		
Cổ phiếu phổ thông	17.574.516	17.574.516
Cổ phiếu ưu đãi	-	-

Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: 10.000 đồng/cổ phiếu (2020: 10.000 đồng/cổ phiếu)

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)  
vào ngày 31 tháng 12 năm 2021 và cho năm tài chính kết thúc cùng ngày

**18. CÁC KHOẢN MỤC NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN**

<i>CHỈ TIÊU</i>	<i>Số cuối năm</i>	<i>Số đầu năm</i>
Hàng hóa nhận giữ hộ Nhà nước (VND)	47.209.582.000	26.469.124.000
Ngoại tệ các loại:		
- Đô la Mỹ (USD)	141.022	70.038
- Nhân dân tệ (CNY)	80.316	64.230
- Euro (EURO)	170	170
Nợ khó đòi đã xử lý	2.892.931.475	2.892.931.475

**19. DOANH THU**

**19.1 Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ**

	<i>Đơn vị tính: VND</i>	
	<i>Năm nay</i>	<i>Năm trước</i>
<b>Tổng doanh thu</b>	<b>1.119.635.063.940</b>	<b>953.837.102.592</b>
<i>Trong đó:</i>		
<i>Doanh thu bán hàng hóa, thành phẩm</i>	1.119.319.675.066	953.342.102.592
<i>Doanh thu cung cấp dịch vụ</i>	315.388.874	495.000.000
<b>Các khoản giảm trừ doanh thu</b>	<b>98.666.027.308</b>	<b>86.572.088.871</b>
<i>Chiết khấu thương mại</i>	22.401.006.693	20.682.045.048
<i>Hàng bán bị trả lại</i>	76.252.557.615	65.628.258.223
<i>Giảm giá hàng bán</i>	12.463.000	261.785.600
<b>Doanh thu thuần</b>	<b>1.020.969.036.632</b>	<b>867.265.013.721</b>
<i>Trong đó:</i>		
<i>Doanh thu bán hàng hóa, thành phẩm</i>	1.020.653.647.758	866.770.013.721
<i>Doanh thu cung cấp dịch vụ</i>	315.388.874	495.000.000
<i>Trong đó:</i>		
<i>Doanh thu từ bán hàng và cung cấp dịch vụ cho bên thứ ba</i>	934.250.592.633	787.646.075.422
<i>Doanh thu từ bán hàng và cung cấp dịch vụ cho các bên liên quan (Thuyết minh số 25)</i>	86.718.443.999	79.618.938.299

**19.2 Doanh thu hoạt động tài chính**

	<i>Đơn vị tính: VND</i>	
	<i>Năm nay</i>	<i>Năm trước</i>
Cổ tức được chia	44.908.703.000	29.097.813.265
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	134.896.425	129.124.822
Lãi chênh lệch tỷ giá	214.674.039	663.556.021
Lãi từ hợp đồng hợp tác kinh doanh	320.122.926	-
<b>TỔNG CỘNG</b>	<b>45.578.396.390</b>	<b>29.890.494.108</b>

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)  
vào ngày 31 tháng 12 năm 2021 và cho năm tài chính kết thúc cùng ngày

**20. GIÁ VỐN HÀNG BÁN VÀ DỊCH VỤ CUNG CẤP**

	<i>Đơn vị tính: VND</i>	
	<i>Năm nay</i>	<i>Năm trước</i>
Giá vốn của thành phẩm, hàng hóa đã bán và dịch vụ cung cấp	671.749.592.049	561.012.440.047
Trích lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho	4.091.367.255	652.750.439
<b>TỔNG CỘNG</b>	<b><u>675.840.959.304</u></b>	<b><u>561.665.190.486</u></b>

**21. CHI PHÍ TÀI CHÍNH**

	<i>Đơn vị tính: VND</i>	
	<i>Năm nay</i>	<i>Năm trước</i>
Chi phí lãi vay	11.303.288.572	9.903.004.295
Chiết khấu thanh toán	10.230.368.898	4.963.382.642
Lỗ chênh lệch tỷ giá	853.837.721	1.350.480.242
Lỗ thanh lý chứng khoán kinh doanh	-	59.545.700
<b>TỔNG CỘNG</b>	<b><u>22.387.495.191</u></b>	<b><u>16.276.412.879</u></b>

**22. CHI PHÍ BÁN HÀNG VÀ CHI PHÍ QUẢN LÝ DOANH NGHIỆP**

	<i>Đơn vị tính: VND</i>	
	<i>Năm nay</i>	<i>Năm trước</i>
<b>Chi phí bán hàng</b>		
Chi phí tiền lương	16.047.440.084	25.824.671.988
Chi phí vận chuyển	28.029.154.483	17.421.626.410
Chi phí khấu hao	1.286.787.722	926.220.042
Chi phí dịch vụ mua ngoài	21.021.554.447	21.939.220.135
Chi phí bán hàng khác	35.718.854.344	28.766.354.822
<b>TỔNG CỘNG</b>	<b><u>102.103.791.080</u></b>	<b><u>94.878.093.397</u></b>
<b>Chi phí quản lý doanh nghiệp</b>		
Chi phí tiền lương	58.275.036.833	51.352.997.550
Chi phí khấu hao	2.673.895.801	3.152.354.704
Chi phí dịch vụ mua ngoài	3.112.496.704	3.207.952.323
Chi phí quản lý doanh nghiệp khác	13.690.430.712	18.459.788.530
<b>TỔNG CỘNG</b>	<b><u>77.751.860.050</u></b>	<b><u>76.173.093.107</u></b>

**23. CHI PHÍ SẢN XUẤT VÀ KINH DOANH THEO YẾU TỐ**

	<i>Đơn vị tính: VND</i>	
	<i>Năm nay</i>	<i>Năm trước</i>
Chi phí nguyên vật liệu, hàng hóa	722.264.637.823	570.074.536.740
Chi phí nhân công	85.931.270.157	84.474.161.812
Chi phí khấu hao và hao mòn	17.937.499.870	16.967.663.438
Chi phí dịch vụ mua ngoài	77.672.379.886	63.248.006.906
Chi phí khác	18.640.254.559	20.303.962.036
<b>TỔNG CỘNG</b>	<b><u>922.446.042.295</u></b>	<b><u>755.068.330.932</u></b>

001  
 TY  
 H  
 YOUN  
 NAM  
 ANH  
 IỘI  
 - T.P

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)

vào ngày 31 tháng 12 năm 2021 và cho năm tài chính kết thúc cùng ngày

## 24. THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP

Thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp ("TNDN") của Công ty là 20% trên tổng thu nhập chịu thuế.

Căn cứ vào Giấy Chứng nhận số 03/DNKHCN do Sở Khoa học và Công nghệ thành phố Hà Nội cấp ngày 1 tháng 3 năm 2011, Công ty được chấp thuận là Doanh nghiệp Khoa học và Công nghệ ("KH&CN"), và theo đó, Công ty được miễn, giảm thuế TNDN như doanh nghiệp thành lập mới từ dự án đầu tư thuộc lĩnh vực công nghệ cao, nghiên cứu khoa học và phát triển công nghệ kể từ khi có thu nhập chịu thuế với điều kiện: doanh thu của các sản phẩm, hàng hóa hình thành từ kết quả KH&CN đạt tỷ lệ tối thiểu 30% trên tổng doanh thu hàng năm của doanh nghiệp. Cụ thể:

- (i) Công ty được áp dụng mức thuế suất thuế TNDN là 10% trong 15 năm kể từ năm đầu tiên có doanh thu từ hoạt động KH&CN;
- (ii) Công ty được miễn thuế TNDN trong 4 (bốn) năm đầu và giảm 50% trong 9 năm tiếp theo; và
- (iii) Thuế suất đối với thu nhập từ hoạt động kinh doanh khác là 20%.

Các báo cáo 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 các loại nghiệp vụ 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 sẽ bị thay đổi theo quyết định cuối cùng của cơ quan thuế.

### 24.1 Chi phí thuế TNDN

	Đơn vị tính: VND	
	Năm nay	Năm trước
Chi phí thuế TNDN hiện hành	8.023.496.666	6.643.883.190
Điều chỉnh thuế TNDN trích (thừa)/thiếu năm trước	(12.188.285)	409.293.558
Thu nhập thuế TNDN hoãn lại	(451.536.068)	(740.869.531)
<b>TỔNG CỘNG</b>	<b>7.559.772.313</b>	<b>6.312.307.217</b>

Dưới đây là đối chiếu chi phí thuế TNDN và kết quả của lợi nhuận kế toán trước thuế nhân với thuế suất thuế TNDN:

	Đơn vị tính: VND	
	Năm nay	Năm trước
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	188.566.349.449	148.872.079.720
Thuế TNDN theo thuế suất áp dụng cho Công ty:		
- Hoạt động khoa học công nghệ: 5%	8.555.431.775	7.396.568.457
- Hoạt động khác: 20%	3.504.140.970	1.134.056.838
<i>Các khoản điều chỉnh tăng:</i>		
Điều chỉnh thuế TNDN trích (thừa)/thiếu năm trước	(12.188.285)	409.293.558
Chi phí không được khấu trừ thuế khác	108.090.240	65.329.489
<i>Các khoản điều chỉnh giảm:</i>		
Thu nhập từ hoạt động không thuộc diện nộp thuế TNDN	(4.595.702.387)	(2.692.941.125)
<b>Chi phí thuế TNDN</b>	<b>7.559.772.313</b>	<b>6.312.307.217</b>



THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)  
vào ngày 31 tháng 12 năm 2021 và cho năm tài chính kết thúc cùng ngày

**24. THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP** (tiếp theo)

**24.2 Thuế TNDN hiện hành**

Thuế TNDN hiện hành phải trả được xác định dựa trên thu nhập chịu thuế của năm hiện tại. Thu nhập chịu thuế của Công ty khác với lợi nhuận được báo cáo trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng vì thu nhập chịu thuế không bao gồm các khoản mục thu nhập chịu thuế hay chi phí được khấu trừ cho mục đích tính thuế trong các kỳ khác và cũng không bao gồm các khoản mục không phải chịu thuế hay không được khấu trừ cho mục đích tính thuế. Thuế TNDN hiện hành phải trả của Công ty được tính theo thuế suất đã ban hành đến ngày kết thúc kỳ kế toán năm.

**24.3 Thuế TNDN hoãn lại**

Công ty đã ghi nhận tài sản thuế thu nhập hoãn lại với các biến động trong năm nay và năm trước như sau:

Đơn vị tính: VND

	Bảng cân đối kế toán riêng		Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng	
	Số cuối năm	Số đầu năm	Năm nay	Năm trước
<b>Tài sản thuế TNDN hoãn lại</b>				
Chiết khấu thương mại chưa xuất hóa đơn	1.982.877.948	1.531.341.880	(451.536.068)	(740.869.531)
	<b>1.982.877.948</b>	<b>1.531.341.880</b>		
<b>Thu nhập thuế thu nhập hoãn lại tính vào kết quả hoạt động kinh doanh riêng</b>			<b>(451.536.068)</b>	<b>(740.869.531)</b>

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)  
vào ngày 31 tháng 12 năm 2021 và cho năm tài chính kết thúc cùng ngày

**25. CÁC NGHIỆP VỤ VỚI CÁC BÊN LIÊN QUAN**

Giao dịch trọng yếu với các bên liên quan trong năm nay và năm trước như sau:

*Đơn vị tính: VND*

<i>Các bên liên quan</i>	<i>Mối quan hệ</i>	<i>Nghiệp vụ</i>	<i>Năm nay</i>	<i>Năm trước</i>
Công ty Cổ phần Giống cây trồng Hà Tây	Công ty con	Bán hàng, vật tư	16.290.196.000	13.805.460.600
		Cổ tức được chia	-	918.240.000
Công ty Cổ phần Giống cây trồng Trung ương Quảng Nam	Công ty con	Bán hàng, vật tư	46.102.323.800	44.210.360.523
		Mua hàng	6.161.022.869	5.788.350.077
		Cổ tức được chia	675.150.000	675.150.000
Công ty Cổ phần Giống cây trồng Miền Nam	Công ty con	Bán hàng, vật tư	8.572.352.530	5.541.680.697
		Cổ tức được chia	19.192.293.000	25.589.724.000
		Mua hàng	25.975.129.983	44.517.126.981
		Thuê văn phòng	1.257.789.143	2.758.190.832
		Chi phí lãi vay phải trả	2.288.684.933	1.041.342.467
Công ty Cổ phần Đầu tư và Phát triển Nông nghiệp Công nghệ cao Hà Nam	Công ty con	Vay ngắn hạn	25.000.000.000	55.000.000.000
		Bán hàng, vật tư	2.455.415.000	5.941.815.000
		Mua hàng	4.648.712.927	2.194.791.490
Công ty TNHH Lúa gạo Việt Nam	Công ty con	Góp vốn bằng tài sản	-	230.903.407.795
		Bán hàng, vật tư	13.298.156.669	9.299.971.679
		Góp vốn bằng tiền	-	96.592.205
		Mua hàng hóa	26.927.656.009	23.099.678.201
		Lợi nhuận được chia	23.100.000.000	-
Công ty Cổ phần PAN FARM	Công ty mẹ	Chi trả cổ tức bằng tiền	63.354.181.500	42.236.121.000
		Cổ tức công bố	56.314.828.000	56.314.828.000
Công ty Cổ phần Phân phối Hàng tiêu dùng PAN	Công ty cùng tập đoàn	Bán hàng, vật tư	-	819.649.800

*Các điều kiện và điều khoản của các giao dịch với các bên liên quan:*

Công ty bán hàng cũng như mua hàng, dịch vụ từ các bên liên quan trên cơ sở thỏa thuận theo hợp đồng.

Số dư các khoản phải thu, phải trả và đi vay tại thời điểm ngày 31 tháng 12 năm 2021 không cần bảo đảm, không có lãi suất và sẽ được thanh toán bằng tiền. Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021, Công ty chưa trích lập bất cứ một khoản dự phòng nợ phải thu khó đòi nào liên quan đến số tiền các bên liên quan còn nợ Công ty (ngày 31 tháng 12 năm 2020: mức trích lập dự phòng bằng không). Việc đánh giá này được thực hiện cho mỗi năm thông qua việc kiểm tra tình hình tài chính của bên liên quan.

0811  
 CỐ  
 T  
 NST  
 VIỆ  
 CHI  
 HÀ  
 V KIẾ

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)

vào ngày 31 tháng 12 năm 2021 và cho năm tài chính kết thúc cùng ngày

**25. CÁC NGHIỆP VỤ VỚI CÁC BÊN LIÊN QUAN (tiếp theo)**

Tại ngày kết thúc kỳ kế toán năm, số dư các khoản phải thu và phải trả với các bên liên quan như sau:

*Đơn vị tính: VND*

<i>Các bên liên quan</i>	<i>Mối quan hệ</i>	<i>Nghiệp vụ</i>	<i>Số cuối năm</i>	<i>Số đầu năm</i>
<b><i>Phải thu ngắn hạn của khách hàng (Thuyết minh số 5.1)</i></b>				
Công ty Cổ phần Giống cây trồng Trung ương Quảng Nam	Công ty con	Bán hàng	-	320.256.822
Công ty Cổ phần Giống cây trồng Hà Tây	Công ty con	Bán hàng	3.933.859.300	2.498.304.800
Công ty Cổ phần Đầu tư và Phát triển Nông nghiệp Công nghệ cao Hà Nam	Công ty con	Bán hàng	-	7.268.448.769
Công ty Cổ phần Phân phối Hàng tiêu dùng PAN	Công ty cùng tập đoàn	Bán hàng	15.225.000	-
			<b><u>3.949.084.300</u></b>	<b><u>10.087.010.391</u></b>
<b><i>Phải thu ngắn hạn khác (Thuyết minh số 6)</i></b>				
Công ty Cổ phần Đầu tư và Phát triển Nông nghiệp Công nghệ cao Hà Nam	Công ty con	Phải thu về chi hộ chi phí hoạt động	14.409.406.217	-
Công ty TNHH Lúa gạo Việt Nam	Công ty con	Lợi nhuận được chia	23.100.000.000	-
			<b><u>37.509.406.217</u></b>	<b><u>-</u></b>

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)  
vào ngày 31 tháng 12 năm 2021 và cho năm tài chính kết thúc cùng ngày

**25. CÁC NGHIỆP VỤ VỚI CÁC BÊN LIÊN QUAN (tiếp theo)**

Tại ngày kết thúc kỳ kế toán năm, số dư các khoản phải thu và phải trả với các bên liên quan như sau (tiếp theo):

					<i>Đơn vị tính: VND</i>	
<i>Các bên liên quan</i>	<i>Mối quan hệ</i>	<i>Nghiệp vụ</i>	<i>Số cuối năm</i>	<i>Số đầu năm</i>		
<b><i>Phải trả cho người bán ngắn hạn (Thuyết minh số 13.1)</i></b>						
Công ty Cổ phần Giống cây trồng Miền Nam	Công ty con	Mua hàng	40.297.106.618	44.506.615.599		
Công ty TNHH Lúa gạo Việt Nam	Công ty con	Mua hàng	5.851.502.818	596.716.090		
			<b>46.148.609.436</b>	<b>45.103.331.689</b>		
<b><i>Người mua trả tiền trước ngắn hạn (Thuyết minh số 13.2)</i></b>						
Công ty Cổ phần Đầu tư và Phát triển Nông nghiệp Công nghệ cao Hà Nam	Công ty con	Trả trước tiền mua giống	-	722.505.667		
			-	<b>722.505.667</b>		
<b><i>Phải trả ngắn hạn khác (Thuyết minh số 15)</i></b>						
Công ty Cổ phần PAN FARM	Công ty mẹ	Cổ tức phải trả	28.157.414.000	35.196.767.500		
			<b>28.157.414.000</b>	<b>35.196.767.500</b>		

Chi tiết khoản vay ngắn hạn với các bên liên quan tại ngày 31 tháng 12 năm 2021 được trình bày tại Thuyết minh số 16.

***Các giao dịch với các bên liên quan khác***

Thù lao của Ban Tổng Giám đốc và Hội đồng Quản trị trong năm:

			<i>Đơn vị tính: VND</i>	
	<i>Năm nay</i>	<i>Năm trước</i>		
Lương và các chi phí liên quan	12.599.273.534	10.067.235.130		
<b>TỔNG CỘNG</b>	<b>12.599.273.534</b>	<b>10.067.235.130</b>		

**26. THÔNG TIN THEO BỘ PHẬN**

Hoạt động kinh doanh chủ yếu của Công ty là sản xuất, kinh doanh và cung cấp các sản phẩm và dịch vụ liên quan đến giống cây trồng. Bên cạnh đó, hoạt động sản xuất kinh doanh của Công ty được thực hiện trên lãnh thổ Việt Nam. Do vậy, Công ty không lập báo cáo bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh và báo cáo bộ phận theo khu vực địa lý.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)

vào ngày 31 tháng 12 năm 2021 và cho năm tài chính kết thúc cùng ngày

**27. CÁC CAM KẾT**

***Cam kết liên quan đến tiền thuê đất***

Công ty hiện đang thuê đất theo hợp đồng thuê hoạt động. Vào ngày kết thúc kỳ kế toán năm, các khoản tiền thuê phải trả trong tương lai theo hợp đồng thuê hoạt động được trình bày như sau:

	<i>Đơn vị tính: VND</i>	
	<i>Số cuối năm</i>	<i>Số đầu năm</i>
Đến 1 năm	536.911.302	536.911.302
Từ 1 - 5 năm	2.147.645.208	2.147.645.208
Trên 5 năm	15.033.516.456	15.570.427.758
<b>TỔNG CỘNG</b>	<b><u>17.718.072.966</u></b>	<b><u>18.254.984.268</u></b>

**28. CÁC SỰ KIỆN PHÁT SINH SAU NGÀY KẾT THÚC KỲ KẾ TOÁN NĂM**

Không có sự kiện nào phát sinh sau ngày kết thúc kỳ kế toán năm yêu cầu phải được điều chỉnh hay trình bày trong báo cáo tài chính riêng của Công ty.



Người lập  
Nguyễn Thị Như Quỳnh



Kế toán trưởng  
Phan Thế Tỷ



Tổng Giám đốc  
Nguyễn Quang Trường



Hà Nội, Việt Nam

Ngày 28 tháng 3 năm 2022

