

# **BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG**

**CÔNG TY CỔ PHẦN THUỐC SÁT TRÙNG VIỆT NAM**

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

(đã được kiểm toán)

**NỘI DUNG**

	Trang
Báo cáo của Ban Tổng Giám đốc	02 - 03
Báo cáo kiểm toán độc lập	04 - 05
Báo cáo tài chính riêng đã được kiểm toán	06 - 39
Bảng cân đối kế toán riêng	06 - 08
Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng	09
Báo cáo lưu chuyển tiền tệ riêng	10 - 11
Thuyết minh Báo cáo tài chính riêng	12 - 39

## BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

Ban Tổng Giám đốc Công ty Cổ phần Thuốc sát trùng Việt Nam (sau đây gọi tắt là "Công ty") trình bày Báo cáo của mình và Báo cáo tài chính riêng của Công ty cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2021.

### CÔNG TY

Công ty Cổ phần Thuốc sát trùng Việt Nam được thành lập và hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh Công ty Cổ phần số 0300408946 ngày 11/05/2006 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hồ Chí Minh cấp. Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh thay đổi lần thứ 9 ngày 01 tháng 11 năm 2018.

Trụ sở chính của Công ty tại: Số 102 Nguyễn Đình Chiểu, Quận 1, Thành phố Hồ Chí Minh.

### HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ, BAN TỔNG GIÁM ĐỐC VÀ BAN KIỂM SOÁT

Các thành viên của Hội đồng Quản trị trong năm và tại ngày lập báo cáo này bao gồm:

Ông: Lê Ngọc Quang	Chủ tịch	(Bổ nhiệm ngày 29 tháng 04 năm 2021)
Ông: Bùi Thế Chuyên	Chủ tịch	(Miễn nhiệm ngày 29 tháng 04 năm 2021)
Ông: Nguyễn Thân	Thành viên	
Ông: Nguyễn Đức Thuận	Thành viên	
Ông: Mai Thanh Bình	Thành viên	(Bổ nhiệm ngày 29 tháng 04 năm 2021)
Ông: Nguyễn Đình Nhuận	Thành viên	(Miễn nhiệm ngày 29 tháng 04 năm 2021)
Ông: Nguyễn Minh Việt Hưng	Thành viên	

Các thành viên của Ban Tổng Giám đốc đã điều hành Công ty trong năm và tại ngày lập báo cáo này bao gồm:

Ông: Nguyễn Thân	Tổng Giám đốc
Ông: Hồ Thái Quang	Phó Tổng Giám đốc

Các thành viên Ban Kiểm soát bao gồm:

Ông: Nguyễn Xuân Khánh	Trưởng ban
Ông: Phạm Văn Chương	Thành viên
Bà: Đặng Thị Hà	Thành viên

### KIỂM TOÁN VIÊN

Công ty TNHH Hãng Kiểm toán AASC đã thực hiện kiểm toán các Báo cáo tài chính riêng cho Công ty.

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

Ban Tổng Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm về việc lập Báo cáo tài chính riêng phản ánh trung thực, hợp lý tình hình tài chính, kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ của Công ty trong năm. Trong quá trình lập Báo cáo tài chính riêng, Ban Tổng Giám đốc Công ty cam kết đã tuân thủ các yêu cầu sau:

- Xây dựng và duy trì kiểm soát nội bộ mà Ban Tổng Giám đốc và Ban Quản trị Công ty xác định là cần thiết để đảm bảo cho việc lập và trình bày Báo cáo tài chính riêng không còn sai sót trọng yếu do gian lận hoặc do nhầm lẫn;
- Lựa chọn các chính sách kế toán thích hợp và áp dụng các chính sách này một cách nhất quán;
- Đưa ra các đánh giá và dự đoán hợp lý và thận trọng;

- Nêu rõ các chuẩn mực kế toán được áp dụng có được tuân thủ hay không, có những áp dụng sai lệch trọng yếu đến mức cần phải công bố và giải thích trong Báo cáo tài chính riêng hay không;
- Lập và trình bày các Báo cáo tài chính riêng trên cơ sở tuân thủ các Chuẩn mực kế toán, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính;
- Lập các Báo cáo tài chính riêng dựa trên cơ sở hoạt động kinh doanh liên tục, trừ trường hợp không thể cho rằng Công ty sẽ tiếp tục hoạt động kinh doanh.

Ban Tổng Giám đốc Công ty đảm bảo rằng các sổ kế toán được lưu giữ để phản ánh tình hình tài chính của Công ty, với mức độ trung thực, hợp lý tại bất cứ thời điểm nào và đảm bảo rằng Báo cáo tài chính riêng tuân thủ các quy định hiện hành của Nhà nước. Đồng thời có trách nhiệm trong việc bảo đảm an toàn tài sản của Công ty và thực hiện các biện pháp thích hợp để ngăn chặn, phát hiện các hành vi gian lận và các vi phạm khác.

Ban Tổng Giám đốc Công ty cam kết rằng Báo cáo tài chính riêng đã phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính của Công ty tại thời điểm ngày 31/12/2021, kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính kết thúc cùng ngày, phù hợp với Chuẩn mực kế toán, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và tuân thủ các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính.

#### Cam kết khác

Ban Tổng Giám đốc cam kết rằng Công ty tuân thủ Nghị định 155/2020/NĐ-CP ngày 31/12/2020 về quy định chi tiết thi hành một số điều của Luật chứng khoán và Công ty không vi phạm nghĩa vụ công bố thông tin theo quy định tại Thông tư số 96/2020/TT-BTC ngày 16/11/2020 của Bộ Tài chính hướng dẫn công bố thông tin trên Thị trường chứng khoán.

Thay mặt Ban Tổng Giám đốc



Nguyễn Thân  
Tổng Giám đốc

TP Hồ Chí Minh, ngày 25 tháng 02 năm 2022



## BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP

**Kính gửi: Quý Cổ đông, Hội đồng Quản trị và Ban Tổng Giám đốc  
Công ty Cổ phần Thuốc sát trùng Việt Nam**

Chúng tôi đã kiểm toán Báo cáo tài chính riêng kèm theo của Công ty Cổ phần Thuốc sát trùng Việt Nam được lập ngày 25 tháng 02 năm 2022, từ trang 06 đến trang 39, bao gồm: Bảng cân đối kế toán riêng tại ngày 31 tháng 12 năm 2021, Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ riêng cho năm tài chính kết thúc cùng ngày và Bản Thuyết minh Báo cáo tài chính riêng.

### 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 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 Ban Tổng Giám đốc 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 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 của Công ty Cổ phần Thuốc sát trùng Việt Nam tại ngày 31 tháng 12 năm 2021, cũng như kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính kết thúc cùng ngày, phù hợp với Chuẩn mực kế toán, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính.

### Vấn đề cần nhấn mạnh

Tại Công ty TNHH Mosfly Việt Nam Industries (MVI), kể từ thời điểm 31/03/2021, nợ phải trả ngắn hạn vượt quá tài sản ngắn hạn; Phần lớn các khoản phải trả của MVI đã quá hạn thanh toán và chưa có nguồn để hoàn trả; Nhà đầu tư Mosfly International SDN. BHD. (MISB) đã thu hồi lại thương hiệu Mosfly. Đồng thời, trong năm, MVI còn đang giải quyết nhiều đơn khởi kiện của các nhà cung cấp và người lao động... Những sự kiện trên cho thấy sự tồn tại của yếu tố không chắc chắn trọng yếu dẫn đến nghi ngờ đáng kể về khả năng hoạt động liên tục của MVI. Báo cáo tài chính riêng cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2021 của Công ty vẫn được lập trên cơ sở giả định về khả năng hoạt động liên tục của MVI.

Vấn đề cần nhấn mạnh này không làm thay đổi ý kiến chấp nhận toàn phần của chúng tôi.



**Công ty TNHH Hãng Kiểm toán AASC**

**Cát Thị Hà**

Phó Tổng Giám đốc

Giấy chứng nhận đăng ký hành nghề kiểm toán

số: 0725-2018-002-1

Hà Nội, ngày 26 tháng 02 năm 2022

**Đoàn Thị Thúy**

Kiểm toán viên

Giấy chứng nhận đăng ký hành nghề kiểm toán

số: 0937-2018-002-1



## BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN RIÊNG

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2021

Mã số	TÀI SẢN	Thuyết minh	31/12/2021	01/01/2021
			VND	VND
100	<b>A. TÀI SẢN NGẮN HẠN</b>		<b>325.866.691.948</b>	<b>350.115.057.749</b>
110	<b>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</b>	03	<b>86.566.485.071</b>	<b>86.392.708.631</b>
111	1. Tiền		56.566.485.071	36.392.708.631
112	2. Các khoản tương đương tiền		30.000.000.000	50.000.000.000
120	<b>II. Đầu tư tài chính ngắn hạn</b>	04	<b>20.000.000.000</b>	-
123	1. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn		20.000.000.000	-
130	<b>III. Các khoản phải thu ngắn hạn</b>		<b>80.290.664.959</b>	<b>122.008.477.325</b>
131	1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	05	132.112.800.119	170.165.576.108
132	2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	06	882.961.421	1.668.941.641
136	3. Phải thu ngắn hạn khác	07	8.479.306.300	8.056.127.121
137	4. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi		(61.184.402.881)	(57.882.167.545)
140	<b>IV. Hàng tồn kho</b>	09	<b>124.352.035.526</b>	<b>127.249.342.915</b>
141	1. Hàng tồn kho		127.522.737.723	130.827.829.378
149	2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho		(3.170.702.197)	(3.578.486.463)
150	<b>V. Tài sản ngắn hạn khác</b>		<b>14.657.506.392</b>	<b>14.464.528.878</b>
151	1. Chi phí trả trước ngắn hạn	13	240.373.762	380.515.273
152	2. Thuế GTGT được khấu trừ		13.987.000.090	13.033.416.276
153	3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	17	430.132.540	1.050.597.329



## BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN RIÊNG

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2021  
(tiếp theo)

Mã số	TÀI SẢN	Thuyết minh	31/12/2021	01/01/2021
			VND	VND
200	<b>B. TÀI SẢN DÀI HẠN</b>		<b>131.005.205.872</b>	<b>147.190.704.446</b>
210	<b>I. Các khoản phải thu dài hạn</b>		<b>131.450.000</b>	<b>281.450.000</b>
216	1. Phải thu dài hạn khác	07	131.450.000	281.450.000
220	<b>II. Tài sản cố định</b>		<b>28.785.413.242</b>	<b>33.736.231.490</b>
221	1. Tài sản cố định hữu hình	11	22.961.501.908	27.556.778.360
222	- Nguyên giá		149.751.113.436	146.599.947.214
223	- Giá trị hao mòn lũy kế		(126.789.611.528)	(119.043.168.854)
227	2. Tài sản cố định vô hình	12	5.823.911.334	6.179.453.130
228	- Nguyên giá		9.002.032.847	9.002.032.847
229	- Giá trị hao mòn lũy kế		(3.178.121.513)	(2.822.579.717)
240	<b>III. Tài sản dở dang dài hạn</b>	10	<b>2.891.890.000</b>	<b>3.085.130.909</b>
242	1. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang		2.891.890.000	3.085.130.909
250	<b>IV. Đầu tư tài chính dài hạn</b>	04	<b>27.711.921.689</b>	<b>36.708.156.955</b>
251	1. Đầu tư vào công ty con		21.118.953.482	21.118.953.482
252	2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết		23.104.961.555	23.104.961.555
254	3. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn		(16.511.993.348)	(7.515.758.082)
260	<b>V. Tài sản dài hạn khác</b>		<b>71.484.530.941</b>	<b>73.379.735.092</b>
261	1. Chi phí trả trước dài hạn	13	69.409.446.588	71.356.101.996
262	2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	33	2.075.084.353	2.023.633.096
270	<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN</b>		<b>456.871.897.820</b>	<b>497.305.762.195</b>



## BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN RIÊNG

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2021  
(tiếp theo)

Mã số	NGUỒN VỐN	Thuyết minh	31/12/2021	01/01/2021
			VND	VND
300	<b>C. NỢ PHẢI TRẢ</b>		<b>134.311.998.725</b>	<b>168.648.758.354</b>
310	<b>I. Nợ ngắn hạn</b>		<b>134.279.606.725</b>	<b>168.621.366.354</b>
311	1. Phải trả người bán ngắn hạn	15	52.267.156.667	80.826.101.289
312	2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	16	4.544.944.600	3.814.624.526
313	3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	17	459.819.423	443.467.753
314	4. Phải trả người lao động		31.839.390.052	25.281.140.057
315	5. Chi phí phải trả ngắn hạn	18	7.483.047.107	8.889.862.610
319	6. Phải trả ngắn hạn khác	19	10.529.413.174	10.588.196.877
320	7. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	14	26.555.115.836	38.265.535.376
322	8. Quỹ khen thưởng phúc lợi		600.719.866	512.437.866
330	<b>II. Nợ dài hạn</b>		<b>32.392.000</b>	<b>27.392.000</b>
337	1. Phải trả dài hạn khác	19	5.000.000	-
338	2. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	14	27.392.000	27.392.000
400	<b>D. VỐN CHỦ SỞ HỮU</b>		<b>322.559.899.095</b>	<b>328.657.003.841</b>
410	<b>I. Vốn chủ sở hữu</b>	20	<b>322.430.036.758</b>	<b>328.527.141.504</b>
411	1. Vốn góp của chủ sở hữu		244.607.920.000	244.607.920.000
411a	Cổ đông phổ thông có quyền biểu quyết		244.607.920.000	244.607.920.000
418	2. Quỹ đầu tư phát triển		60.391.793.422	59.791.585.832
420	3. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu		2.388.870.815	2.388.870.815
421	4. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối		15.041.452.521	21.738.764.857
421a	LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối năm trước		1.741.631.267	9.734.613.056
421b	LNST chưa phân phối năm nay		13.299.821.254	12.004.151.801
430	<b>II. Nguồn kinh phí và quỹ khác</b>		<b>129.862.337</b>	<b>129.862.337</b>
431	1. Nguồn kinh phí	21	129.862.337	129.862.337
440	<b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN</b>		<b>456.871.897.820</b>	<b>497.305.762.195</b>

Người lập biểu



Nguyễn Minh Tâm

Kế toán trưởng



Thái Nguyên Luật

TP Hồ Chí Minh, ngày 25 tháng 02 năm 2022

Tổng Giám đốc



Nguyễn Thân

## BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH RIÊNG

Năm 2021

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Năm 2021	Năm 2020
			VND	VND
01	1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	23	551.980.964.892	503.695.709.800
02	2. Các khoản giảm trừ doanh thu	24	33.041.479.461	21.278.700.013
10	3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ		518.939.485.431	482.417.009.787
11	4. Giá vốn hàng bán	25	369.207.414.791	341.512.187.679
20	5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ		149.732.070.640	140.904.822.108
21	6. Doanh thu hoạt động tài chính	26	4.716.757.127	3.281.492.985
22	7. Chi phí tài chính	27	20.867.351.766	9.981.919.555
23	<i>Trong đó: Chi phí lãi vay</i>		1.585.495.509	3.180.828.499
25	8. Chi phí bán hàng	28	67.110.143.466	69.139.758.766
26	9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	29	50.886.550.495	47.813.243.036
30	10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh		15.584.782.040	17.251.393.736
31	11. Thu nhập khác	30	867.402.185	128.090.337
32	12. Chi phí khác	31	148.711.030	2.311.820.992
40	13. Lợi nhuận khác		718.691.155	(2.183.730.655)
50	14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế		16.303.473.195	15.067.663.081
51	15. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	32	3.055.103.198	4.744.244.376
52	16. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	33	(51.451.257)	(1.680.733.096)
60	17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp		<u>13.299.821.254</u>	<u>12.004.151.801</u>

Người lập biểu

Nguyễn Minh Tâm

Kế toán trưởng

Thái Nguyên Luật

TP Hồ Chí Minh, ngày 25 tháng 02 năm 2022

Tổng Giám đốc



Nguyễn Thân



## BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ RIÊNG

Năm 2021

(Theo phương pháp gián tiếp)

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Năm 2021	Năm 2020
			VND	VND
<b>I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH</b>				
01	1. Lợi nhuận trước thuế		16.303.473.195	15.067.663.081
	2. Điều chỉnh cho các khoản		20.749.138.579	17.458.706.215
02	- Khấu hao tài sản cố định và bất động sản đầu tư		9.990.192.048	10.684.096.048
03	- Các khoản dự phòng		12.144.760.365	4.874.865.684
04	- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ		(232.329.091)	(127.796.893)
05	- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư		(2.932.221.161)	(1.153.287.123)
06	- Chi phí lãi vay		1.585.495.509	3.180.828.499
07	- Các khoản điều chỉnh khác		193.240.909	-
08	3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động		37.052.611.774	32.526.369.296
09	- Tăng, giảm các khoản phải thu		37.683.672.856	22.332.739.818
10	- Tăng, giảm hàng tồn kho		3.051.017.626	(8.560.357.040)
11	- Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)		(22.959.570.349)	(14.953.351.215)
12	- Tăng, giảm chi phí trả trước		229.280.391	534.229.132
14	- Tiền lãi vay đã trả		(1.607.784.803)	(3.189.953.268)
15	- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp		(2.410.439.805)	(1.872.541.545)
17	- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh		(963.050.000)	(1.701.079.271)
20	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh		50.075.737.690	25.116.055.907
<b>II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ</b>				
21	1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác		(3.181.857.272)	(5.212.992.632)
23	2. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác		(20.000.000.000)	(30.000.000.000)
24	3. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác		-	60.000.000.000
27	4. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia		2.924.495.134	4.689.678.231
30	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư		(20.257.362.138)	29.476.685.599
<b>III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH</b>				
33	1. Tiền thu từ đi vay		93.249.360.469	108.406.071.866
34	2. Tiền trả nợ gốc vay		(104.959.780.009)	(127.370.380.728)
36	3. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu		(17.921.724.336)	(93.058.000)
40	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính		(29.632.143.876)	(19.057.366.862)
50	Lưu chuyển tiền thuần trong năm		186.231.676	35.535.374.644



## BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ RIÊNG

Năm 2021

(Theo phương pháp gián tiếp)

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Năm 2021	Năm 2020
			VND	VND
60	Tiền và tương đương tiền đầu năm		86.392.708.631	50.857.333.987
61	Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ		(12.455.236)	-
70	Tiền và tương đương tiền cuối năm	03	<u>86.566.485.071</u>	<u>86.392.708.631</u>

Người lập biểu

Nguyễn Minh Tâm

TP Hồ Chí Minh, ngày 25 tháng 02 năm 2022

Kế toán trưởng

Thái Nguyên Luật

Tổng Giám đốc



Nguyễn Thân

## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Năm 2021

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

#### Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần Thuốc sát trùng Việt Nam được thành lập và hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh Công ty Cổ phần số 0300408946 ngày 11/05/2006 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hồ Chí Minh cấp. Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh thay đổi lần thứ 9 ngày 01 tháng 11 năm 2018.

Trụ sở chính của Công ty tại: Số 102 Nguyễn Đình Chiểu, Quận 1, Thành phố Hồ Chí Minh.

Vốn điều lệ của Công ty là: 244.607.920.000 đồng; Tương đương 24.460.792 cổ phần; Mệnh giá một cổ phần là 10.000 đồng.

Tổng số nhân viên của Công ty tại ngày 31 tháng 12 năm 2021 là: 349 người (tại ngày 01 tháng 01 năm 2021 là: 360 người).

#### Lĩnh vực kinh doanh

Công ty hoạt động chủ yếu trong lĩnh vực sản xuất thuốc bảo vệ thực vật và kinh doanh thương mại.

#### Ngành nghề kinh doanh

Hoạt động chính của Công ty là:

- Sản xuất, gia công, sang chai, đóng gói, buôn bán thuốc bảo vệ thực vật;
- Sản xuất và mua bán chất hấp dẫn và xua đuổi côn trùng, thuốc diệt ký sinh trùng trong chăn nuôi gia súc, gia cầm, thuốc sát trùng gia dụng (bình xịt côn trùng trong nhà);
- Sản xuất và mua bán: Bao bì và in bao bì;
- Sản xuất và mua bán: Phân bón, sản phẩm nhựa, cao su, chất tẩy rửa (không sản xuất tại trụ sở);
- Mua, bán máy móc, thiết bị chuyên dùng cho sản xuất thuốc bảo vệ thực vật và trang thiết bị cho phòng thí nghiệm thuốc bảo vệ thực vật;
- Xông hơi khử trùng.

#### Cấu trúc doanh nghiệp

Công ty có các đơn vị trực thuộc sau:	Địa chỉ	Hoạt động kinh doanh chính
- Chi nhánh I Công ty Cổ phần Thuốc sát trùng Việt Nam	Quận Hoàn Kiếm, Hà Nội.	Sản xuất thuốc bảo vệ thực vật
- Chi nhánh II Công ty Cổ phần Thuốc sát trùng Việt Nam	Thành phố Huế, Tỉnh Thừa Thiên Huế	Sản xuất, nghiên cứu nông dược
- Chi nhánh Công ty Cổ phần Thuốc sát trùng - Nhà máy Nông dược Bình Dương	Thị xã Dĩ An, Tỉnh Bình Dương	Kho lưu trữ thuốc
- Chi nhánh Công ty Cổ phần Thuốc sát trùng Việt Nam - Trung tâm Nghiên cứu và Phát triển Nông dược	Quận Gò Vấp, Thành phố Hồ Chí Minh	Sản xuất thuốc bảo vệ thực vật
- Chi nhánh Đồng Nai - Công ty Cổ phần Thuốc sát trùng Việt Nam	Huyện Thống Nhất, Tỉnh Đồng Nai	Sản xuất thuốc bảo vệ thực vật
- Chi nhánh Công ty Cổ phần Thuốc sát trùng Việt Nam - Xí nghiệp Linh Xuân	Quận Thủ Đức, Thành phố Hồ Chí Minh	Sản xuất thuốc bảo vệ thực vật
- Chi nhánh Long An - Công ty Cổ phần Thuốc sát trùng Việt Nam	Huyện Đức Hòa, Tỉnh Long An	Sản xuất thuốc bảo vệ thực vật
- Nông trại Di Linh	Huyện Di Linh, tỉnh Lâm Đồng	Kho lưu trữ thuốc

Thông tin về các công ty con, công ty liên doanh, liên kết của Công ty: xem chi tiết tại Thuyết minh số 04.



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

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

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

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

#### *Chế độ kế toán áp dụng*

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

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

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

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

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

Báo cáo tài chính riêng của Công ty được lập trên cơ sở tổng hợp các nghiệp vụ, giao dịch phát sinh tại các đơn vị thành viên hạch toán phụ thuộc và tại Văn phòng Công ty.

Trong Báo cáo tài chính riêng của Công ty, các nghiệp vụ giao dịch nội bộ và số dư nội bộ có liên quan đến tài sản, nguồn vốn và công nợ phải thu, phải trả nội bộ đã được loại trừ toàn bộ.

Những người sử dụng các Báo cáo tài chính riêng này nên đọc các Báo cáo tài chính riêng kết hợp với các Báo cáo tài chính hợp nhất của Công ty và các Công ty con cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021 để có đủ thông tin về tình hình tài chính, kết quả hoạt động kinh doanh và các luồng lưu chuyển tiền tệ của cả Tập đoàn.

### 2.4. Công cụ tài chính

#### *Ghi nhận ban đầu*

##### Tài sản tài chính

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

##### Nợ phải trả tài chính

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

#### *Giá trị sau ghi nhận ban đầu*

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



## 2.5. Các nghiệp vụ bằng ngoại tệ

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

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

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

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

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

## 2.6. Tiền và các khoản tương đương tiền

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

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

## 2.7. Các khoản đầu tư tài chính

*Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn* bao gồm: Các khoản tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn được 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 vào các công ty con, công ty liên doanh liên kết* được ghi nhận ban đầu trên sổ kế toán theo giá gốc. Sau ghi nhận ban đầu, giá trị của các khoản đầu tư này được xác định theo giá gốc trừ đi dự phòng giảm giá khoản đầu tư.

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

- Đối với các khoản đầu tư vào công ty con, công ty liên doanh liên kết: Căn cứ vào Báo cáo tài chính của công ty con, công ty liên doanh, liên kết tại thời điểm trích lập dự phòng. Dự phòng giảm giá đầu tư được lập khi đơn vị nhận đầu tư phát sinh lỗ.
- Đối với các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn: Căn cứ khả năng thu hồi để lập dự phòng phải thu khó đòi theo quy định của pháp luật.

## 2.8. Các khoản nợ phải thu

Các khoản phải thu được theo dõi chi tiết theo kỳ hạn phải thu, đối tượng phải thu, loại nguyên tệ phải thu, và các yếu tố khác theo nhu cầu quản lý của Công ty. Các khoản phải thu được phân loại là ngắn hạn và dài hạn trên Báo cáo tài chính riêng căn cứ kỳ hạn còn lại của các khoản phải thu tại ngày báo cáo.

Dự phòng nợ phải thu khó đòi được trích lập cho các khoản: Nợ phải thu quá hạn thanh toán ghi trong hợp đồng kinh tế, các khế ước vay nợ, cam kết hợp đồng hoặc cam kết nợ và nợ phải thu chưa đến hạn thanh toán nhưng khó có khả năng thu hồi. Trong đó, việc trích lập dự phòng nợ phải thu quá hạn thanh toán được căn cứ vào thời gian quá hạn thanh toán hoặc ước tính tổn thất có thể xảy ra.

## 2.9. Hàng tồn kho

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

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

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

Phương pháp xác định giá trị sản phẩm dở dang cuối năm: Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang được tập hợp theo chi phí phát sinh thực tế cho từng loại sản phẩm chưa hoàn thành.

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

## 2.10. Tài sản cố định

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

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

- Nhà cửa, vật kiến trúc	08 - 20 năm
- Máy móc, thiết bị	05 - 10 năm
- Phương tiện vận tải	08 - 10 năm
- Tài sản cố định dùng trong quản lý	03 - 08 năm
- Tài sản cố định hữu hình khác	03 - 08 năm
- Quyền sử dụng đất có thời hạn	40 - 45 năm
- Quyền sử dụng đất không thời hạn	Không trích khấu hao
- Phần mềm quản lý	03 năm

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

Chi phí xây dựng cơ bản dở dang bao gồm tài sản cố định đang mua sắm và xây dựng mà chưa hoàn thành tại ngày kết thúc kỳ kế toán năm và được ghi nhận theo giá gốc. Chi phí này bao gồm các chi phí về xây dựng, lắp đặt máy móc thiết bị và các chi phí trực tiếp khác.



## 2.12. Thuê hoạt động

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

## 2.13. Chi phí trả trước

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

Việc tính và phân bổ chi phí trả trước dài hạn vào chi phí sản xuất kinh doanh từng năm tài chính được căn cứ vào tính chất, mức độ từng loại chi phí để lựa chọn phương pháp và tiêu thức phân bổ hợp lý.

Các loại chi phí trả trước của Công ty bao gồm:

- Chi phí đất trả trước bao gồm tiền thuê đất trả trước, kể cả các khoản liên quan đến đất thuê mà Công ty đã nhận được giấy chứng nhận quyền sử dụng đất nhưng không đủ điều kiện ghi nhận tài sản cố định vô hình theo Thông tư số 45/2013/TT-BTC do Bộ Tài chính ban hành ngày 25 tháng 4 năm 2013 hướng dẫn chế độ quản lý, sử dụng và trích khấu hao tài sản cố định và các chi phí phát sinh khác liên quan đến việc đảm bảo cho việc sử dụng đất thuê. Các chi phí này được ghi nhận vào báo cáo kết quả kinh doanh theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời hạn của hợp đồng thuê đất.
- Công cụ và dụng cụ bao gồm các tài sản mà Công ty nắm giữ để sử dụng trong quá trình hoạt động kinh doanh bình thường, với nguyên giá của mỗi tài sản thấp hơn 30 triệu đồng và do đó không đủ điều kiện để ghi nhận là tài sản cố định theo quy định hiện hành. Nguyên giá công cụ dụng cụ được phân bổ theo phương pháp đường thẳng trong thời gian từ 01 đến 02 năm.
- Chi phí trả trước khác được ghi nhận theo nguyên giá và được phân bổ theo phương pháp đường thẳng trong thời gian hữu dụng từ 06 tháng đến 02 năm.

## 2.14. Các khoản nợ phải trả

Các khoản nợ phải trả được theo dõi theo kỳ hạn phải trả, đối tượng phải trả, loại nguyên tệ phải trả và các yếu tố khác theo nhu cầu quản lý của Công ty. Các khoản phải trả được phân loại ngắn hạn và dài hạn trên Báo cáo tài chính riêng căn cứ theo kỳ hạn còn lại của các khoản phải trả tại ngày báo cáo.

## 2.15. Vay

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

## 2.16. Chi phí đi vay

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



## 2.17. Chi phí phải trả

Các khoản phải trả cho hàng hóa dịch vụ đã nhận được từ người bán hoặc đã được cung cấp cho người mua trong kỳ báo cáo nhưng thực tế chưa chi trả và các khoản phải trả khác như: Chi phí lãi tiền vay phải trả, chi phí hỗ trợ bán hàng, chi phí tổ chức hội nghị khách hàng... được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh của kỳ báo cáo.

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

## 2.18. Vốn chủ sở hữu

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

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

Công ty trích lập các quỹ 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 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, phúc lợi và Quỹ khen thưởng Ban điều hành: 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.

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

## 2.19. Doanh thu

### *Doanh thu bán hàng*

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

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

### *Doanh thu cung cấp dịch vụ*

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

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

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

#### *Doanh thu hoạt động tài chính*

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

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

#### **2.20. Các khoản giảm trừ doanh thu**

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

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

#### **2.21. Giá vốn hàng bán**

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

#### **2.22. Chi phí tài chính**

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

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

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

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

##### a) Tài sản thuế thu nhập hoãn lại

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại được xác định dựa trên tổng chênh lệch tạm thời được khấu trừ và giá trị được khấu trừ chuyển sang kỳ sau của các khoản lỗ tính thuế và ưu đãi thuế chưa sử dụng.

Tài sản thuế TNDN hoãn lại được xác định theo thuế suất thuế TNDN hiện hành, dựa trên các mức thuế suất và luật thuế có hiệu lực vào ngày kết thúc năm tài chính.

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại chỉ được ghi nhận trong phạm vi chắc chắn có đủ lợi nhuận tính thuế trong tương lai để chênh lệch tạm thời này có thể sử dụng được. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại được ghi giảm trong phạm vi không còn chắc chắn là các lợi ích về thuế liên quan này sẽ sử dụng được.

##### b) Chi phí thuế TNDN hiện hành và Chi phí thuế TNDN hoãn lại

Chi phí thuế TNDN hiện hành được xác định trên cơ sở thu nhập chịu thuế trong năm và thuế suất thuế TNDN trong năm tài chính hiện hành.



Chi phí thuế TNDN hoãn lại được xác định trên cơ sở số chênh lệch tạm thời được khấu trừ, số chênh lệch tạm thời chịu thuế và thuế suất thuế TNDN.

Không bù trừ chi phí thuế TNDN hiện hành với chi phí thuế TNDN hoãn lại.

c) Thuế suất thuế TNDN năm hiện hành

Công ty được áp dụng mức thuế suất thuế TNDN là 20% đối với các hoạt động sản xuất kinh doanh có thu nhập chịu thuế TNDN cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2021.

## 2.24. Các bên liên quan

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

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

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

## 2.25. Thông tin bộ phận

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

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

## 3. TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN

	31/12/2021	01/01/2021
	VND	VND
Tiền mặt	799.240.372	1.470.808.815
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	55.767.244.699	34.921.899.816
Các khoản tương đương tiền (*)	30.000.000.000	50.000.000.000
	<b>86.566.485.071</b>	<b>86.392.708.631</b>

(\*) Tại ngày 31/12/2021, các khoản tương đương tiền là tiền gửi có kỳ hạn từ 01 đến 03 tháng có giá trị 30.000.000.000 VND được gửi tại Ngân hàng thương mại Cổ phần Á Châu - Chi nhánh Sài Gòn với lãi suất từ 3,4%/năm đến 3,6%/năm.



#### 4. CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH

##### a) Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

	31/12/2021		01/01/2021	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
<b>Đầu tư ngắn hạn</b>	<b>20.000.000.000</b>	-	-	-
- Tiền gửi có kỳ hạn (1)	20.000.000.000	-	-	-
	<b>20.000.000.000</b>	-	-	-

(1) Tại ngày 31/12/2021, các đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn là tiền gửi có kỳ hạn 06 tháng có giá trị 20.000.000.000 VND được gửi tại Ngân hàng thương mại Cổ phần Kiên Long - Chi nhánh Nhà Bè với lãi suất 5,5%/năm.

##### b) Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác

	31/12/2021		01/01/2021	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
<b>Đầu tư vào Công ty con</b>	<b>21.118.953.482</b>	-	<b>21.118.953.482</b>	-
- Công ty TNHH Sản xuất Nông dược Vi sinh Viguato	21.118.953.482	-	21.118.953.482	-
<b>Đầu tư vào Công ty liên doanh, liên kết</b>	<b>23.104.961.555</b>	<b>(16.511.993.348)</b>	<b>23.104.961.555</b>	<b>(7.515.758.082)</b>
- Công ty Cổ phần Trừ mối - Khử trùng	1.787.861.555	-	1.787.861.555	-
- Công ty TNHH Mosfly Việt Nam Industries	21.317.100.000	(16.511.993.348)	21.317.100.000	(7.515.758.082)
	<b>44.223.915.037</b>	<b>(16.511.993.348)</b>	<b>44.223.915.037</b>	<b>(7.515.758.082)</b>

Công ty chưa xác định giá trị hợp lý của các khoản đầu tư tài chính này do Chuẩn mực Kế toán Việt Nam, Chế độ Kế toán doanh nghiệp Việt Nam chưa có hướng dẫn cụ thể về việc xác định giá trị hợp lý.

##### Đầu tư vào công ty con

Thông tin chi tiết về các công ty con của Công ty vào ngày 31/12/2021 như sau:

Tên công ty con	Nơi thành lập và hoạt động	Tỷ lệ lợi ích	Tỷ lệ quyền biểu quyết	Hoạt động kinh doanh chính
Công ty TNHH Sản xuất Nông dược Vi sinh Viguato	Thành phố Hồ Chí Minh	75,24%	75,24%	Sản xuất nông dược vi sinh

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

Thông tin chi tiết về các công ty liên doanh, liên kết của Công ty vào ngày 31/12/2021 như sau:

Tên công ty liên doanh, liên kết	Nơi thành lập và hoạt động	Tỷ lệ lợi ích	Tỷ lệ quyền biểu quyết	Hoạt động kinh doanh chính
Công ty Cổ phần Trừ mối - Khử trùng	Thành phố Hồ Chí Minh	30,22%	30,22%	Sản xuất thuốc và trừ mối
Công ty TNHH Mosfly Việt Nam Industries	Thành phố Hồ Chí Minh	50,00%	50,00%	Sản xuất thuốc diệt côn trùng

5. PHẢI THU NGẮN HẠN CỦA KHÁCH HÀNG

	31/12/2021		01/01/2021	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
<b>Phải thu của khách hàng chi tiết theo khách hàng có số dư lớn</b>				
- Công ty TNHH Sản xuất và Thương mại Tú Anh	673.198.890	-	1.408.135.146	-
- Công ty Vipesco Cambo	5.152.210.659	-	4.374.079.410	-
- Công ty TNHH Thương mại Nông Phát	15.934.989.502	(15.934.989.502)	15.934.989.502	(15.934.989.502)
- Doanh nghiệp tư nhân Ngọc Lợi	5.981.646.148	(5.981.646.148)	5.981.646.148	(5.981.646.148)
- Công ty TNHH Thương mại và Dịch vụ Phú Châu	2.713.641.866	(2.713.641.866)	2.713.641.866	(2.713.641.866)
- Doanh nghiệp tư nhân Phúc Tài	1.958.560.218	(1.958.560.218)	1.958.560.218	(1.958.560.218)
- Hộ kinh doanh Trần Xuân Mai	4.887.351.584	(4.887.351.584)	4.887.351.584	(4.887.351.584)
- Hộ kinh doanh Nguyễn Thị Mộng Tuyền	1.682.408.386	(1.682.408.386)	1.682.408.386	(1.682.408.386)
- Hộ kinh doanh Lê Văn Lang	3.619.359.339	-	9.212.397.536	-
- Hộ kinh doanh Phạm Duy Dương	2.916.973.395	-	14.191.276.618	-
- Hộ kinh doanh Võ Hoàng Dũng	-	-	4.198.160.581	-
- Các khoản phải thu khách hàng khác	86.592.460.132	(25.124.245.219)	103.622.929.113	(24.287.697.219)
	<b>132.112.800.119</b>	<b>(58.282.842.923)</b>	<b>170.165.576.108</b>	<b>(57.446.294.923)</b>

6. TRẢ TRƯỚC CHO NGƯỜI BÁN NGẮN HẠN

	31/12/2021		01/01/2021	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
- Công ty Cổ phần Đầu tư Xây dựng - Trang trí nội thất Long Phụng Phát	72.267.800	-	-	-
- Công ty TNHH Nông Hưng	230.100.000	(230.100.000)	230.100.000	(230.100.000)
- Công ty TNHH Tư vấn Đầu tư Xây dựng Vạn Hòa	-	-	108.995.700	-
- Công ty TNHH Hãng Luật Asia Venture Corporation	33.189.419	-	76.458.419	-
- Công ty TNHH Thử nghiệm và Phân tích Công nghệ cao Việt Nam	-	-	187.000.000	-
- Công ty TNHH Uni Việt Nam	-	-	152.000.000	-
- Công ty Cổ phần Đầu tư Mai Kiên Phú	73.474.940	(73.474.940)	73.474.940	(73.474.940)
- Các khoản trả trước người bán khác	473.929.262	(58.844.000)	840.912.582	(10.460.000)
	<b>882.961.421</b>	<b>(362.418.940)</b>	<b>1.668.941.641</b>	<b>(314.034.940)</b>

**7. PHẢI THU KHÁC**

	31/12/2021		01/01/2021	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
<b>a) Ngắn hạn</b>				
- Dự thu lãi tiền gửi Ngân hàng	36.657.534	-	28.931.507	-
- Phải thu về cổ tức và lợi nhuận được chia	2.405.732.521	(2.405.732.521)	2.405.732.521	-
- Phải thu Cán bộ công nhân viên tiền tạm ứng	3.687.962.923	-	2.920.153.296	-
- Phải thu khách hàng khó đòi phát sinh trước năm 2008 đã xử lý xóa nợ (Đến năm 2008 đã điều chỉnh lại theo Biên bản Kiểm toán Nhà nước)	1.924.953.728	-	1.924.953.728	-
- Phải thu tiền đền bù giải phóng mặt bằng tại Sóc Trăng được hoàn do dự án bị thu hồi	-	-	295.781.436	-
- Phải thu khác	423.999.594	(133.408.497)	480.574.633	(121.837.682)
	<b>8.479.306.300</b>	<b>(2.539.141.018)</b>	<b>8.056.127.121</b>	<b>(121.837.682)</b>
<b>b) Dài hạn</b>				
- Ký cược, ký quỹ	131.450.000	-	281.450.000	-
	<b>131.450.000</b>	<b>-</b>	<b>281.450.000</b>	<b>-</b>



8. NỢ XẤU

	31/12/2021		01/01/2021	
	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi
	VND	VND	VND	VND
- Tổng giá trị các khoản phải thu, cho vay quá hạn thanh toán hoặc chưa quá hạn nhưng khó có khả năng thu hồi				
+ <i>Phải thu khách hàng</i>	58.993.383.735	710.540.812	58.462.418.389	1.016.123.466
Công ty TNHH Thương mại Nông Phát	15.934.989.502	-	15.934.989.502	-
Doanh nghiệp tư nhân Ngọc Lợi	5.981.646.148	-	5.981.646.148	-
Công ty TNHH Thương mại và Dịch vụ Phú Châu	2.713.641.866	-	2.713.641.866	-
Doanh nghiệp tư nhân Phúc Tài	1.958.560.218	-	1.958.560.218	-
Hộ kinh doanh Trần Xuân Mai	4.887.351.584	-	4.887.351.584	-
Hộ kinh doanh Nguyễn Thị Mộng Tuyền	1.682.408.386	-	1.682.408.386	-
Các đối tượng khác	25.834.786.031	710.540.812	25.303.820.685	1.016.123.466
+ <i>Trả trước cho người bán</i>	363.823.940	1.405.000	362.518.940	48.484.000
Công ty TNHH Nông Hưng	230.100.000	-	230.100.000	-
Công ty Cổ phần Đầu tư Mai Kiên Phú	73.474.940	-	73.474.940	-
Các đối tượng khác	60.249.000	1.405.000	58.944.000	48.484.000
+ <i>Phải thu khác</i>	2.539.141.018	-	121.837.682	-
Công ty TNHH Mosfly Việt Nam Industries	2.405.732.521	-	-	-
Chi cục Bảo vệ thực vật Quảng Trị	26.598.000	-	26.598.000	-
Nguyễn Quang Đồng Nai	-	-	23.320.002	-
Các đối tượng khác	106.810.497	-	71.919.680	-
	<b>61.896.348.693</b>	<b>711.945.812</b>	<b>58.946.775.011</b>	<b>1.064.607.466</b>

9. HÀNG TỒN KHO

	31/12/2021		01/01/2021	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
- Hàng mua đang đi đường	152.140.800	-	10.884.466.813	-
- Nguyên liệu, vật liệu	81.007.656.865	(2.228.401.061)	71.970.496.799	(2.235.877.355)
- Công cụ, dụng cụ	245.578.290	-	155.530.290	-
- Thành phẩm	40.878.959.211	(942.301.136)	42.735.498.878	(1.342.609.108)
- Hàng hóa	5.238.402.557	-	5.081.836.598	-
	<b>127.522.737.723</b>	<b>(3.170.702.197)</b>	<b>130.827.829.378</b>	<b>(3.578.486.463)</b>

**10. CHI PHÍ XÂY DỰNG CƠ BẢN DỜ DANG**

	31/12/2021	01/01/2021
	VND	VND
- Dự án "Nhà máy sang chiết, gia công và đóng gói thuốc bảo vệ thực vật" tại Khu Công nghiệp Đức Hòa 1 (1)	710.071.818	903.312.727
- Dự án Nhà máy sản xuất nông dược và gia dụng tại Nam Định (2)	2.181.818.182	2.181.818.182
	<b>2.891.890.000</b>	<b>3.085.130.909</b>

(1): Dự án "Nhà máy sang chiết, gia công và đóng gói thuốc bảo vệ thực vật" tại Khu Công nghiệp Đức Hòa 1 với các thông tin chi tiết sau:

- + Địa chỉ: Khu Công nghiệp Đức Hòa 1, Huyện Đức Hòa, Tỉnh Long An;
- + Mục đích: Thành lập Chi nhánh Long An và xây dựng Nhà máy gia công, sang chai, đóng gói thuốc Bảo vệ thực vật;
- + Thời hạn thuê đất: Đến ngày 05/12/2058;
- + Tổng mức đầu tư của dự án: 180.000.000.000 đồng;
- + Thời gian dự kiến thực hiện chuẩn bị hạ tầng và lắp đặt máy móc thiết bị: Từ tháng 03/2020 đến tháng 12/2022;
- + Tiến độ thực hiện: Đến ngày 31/12/2020, Công ty đã thành lập Chi nhánh Long An, được cấp Giấy chứng nhận đăng ký đầu tư cho dự án "Nhà máy sang chiết, gia công và đóng gói thuốc bảo vệ thực vật giai đoạn 1" số 3035710556 cấp lần đầu ngày 09/01/2020 và được Sở Tài nguyên và Môi trường tỉnh Long An cấp Giấy chứng nhận quyền sử dụng đất, quyền sở hữu nhà ở và tài sản khác gắn liền với đất số CU 621901 ngày 08/01/2020. Công ty đang theo dõi các khoản chi phí liên quan đến tiền thuê lại quyền sử dụng đất tại Khu Công nghiệp Đức Hòa 1 trên khoản mục "Chi phí trả trước dài hạn" (Xem thêm tại Thuyết minh số 13b). Đến thời điểm 31/12/2021, do tình hình dịch bệnh Covid-19 diễn biến phức tạp, Công ty thực hiện gia hạn tiến độ đầu tư, điều chỉnh diện tích thực hiện giai đoạn 1 và giai đoạn 2, điều chỉnh tiến độ góp vốn của Chủ đầu tư theo Quyết định số 12/QĐ-TST-HĐQT ngày 09/10/2021 của Hội đồng Quản trị Công ty Cổ phần thuốc sát trùng Việt Nam và theo Giấy chứng nhận đăng ký đầu tư mã số 3035710556 điều chỉnh lần thứ 1 ngày 03 tháng 11 năm 2021. Hiện tại, Công ty đang trong giai đoạn chỉnh trang hạ tầng, chuẩn bị thủ tục xây dựng nhà xưởng và các thủ tục khác liên quan trước khi triển khai xây dựng nhà máy.

(2): Dự án Nhà máy nông dược và gia dụng tại Nam Định với các thông tin chi tiết sau:

- + Địa chỉ: Xã Nghĩa Lạc, Huyện Nghĩa Hưng, Tỉnh Nam Định;
- + Tiến độ thực hiện: Công ty đã phát sinh các khoản chi phí khảo sát địa hình, lập báo cáo đầu tư, báo cáo thiết kế cơ sở do Công ty Cổ phần Đầu tư và Tư vấn Xây dựng Việt Nam thực hiện. Tuy nhiên, do dự án nằm trong hành lang thoát lũ không được xây dựng các công trình nên không thể tiếp tục thực hiện. Hiện nay, dự án ngừng thực hiện theo quyết định số 10/2018/NQ-TST-HĐQT ngày 05/12/2018 của Hội đồng Quản trị. Ngày 24/03/2021, Ban Tổng Giám đốc Công ty đã nhận được thư tư vấn của Công ty Luật TNHH MTV Việt Phúc về việc "Yêu cầu hoàn trả tiền tạm ứng cho Dự án nhà máy nông dược tại huyện Nghĩa Hưng, tỉnh Nam Định và các vấn đề khác có liên quan". Theo kết quả tư vấn pháp lý thì Công ty có cơ sở thu hồi đối tác liên quan đến chi phí đầu tư dự án. Đến 31/12/2021, Công ty đã đàm phán với đối tác và đã thu hồi được hơn 30% chi phí phát sinh, phần còn lại Công ty đang tiếp tục làm việc với đối tác để có thể thu hồi phần chi phí đã phát sinh.



11 . TÀI SẢN CỐ ĐỊNH HỮU HÌNH

	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc, thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	TSCĐ dùng trong quản lý	TSCĐ hữu hình khác	Cộng
	VND	VND	VND	VND	VND	VND
<b>Nguyên giá</b>						
Số dư đầu năm	53.176.351.040	53.246.349.479	31.647.264.066	5.358.394.629	3.171.588.000	146.599.947.214
- Mua trong năm	1.586.390.000	155.000.000	1.407.967.272	-	-	3.149.357.272
- Tăng khác (Nâng công suất)	-	32.500.000	-	-	-	32.500.000
- Thanh lý, nhượng bán	-	-	-	(30.691.050)	-	(30.691.050)
<b>Số dư cuối năm</b>	<b>54.762.741.040</b>	<b>53.433.849.479</b>	<b>33.055.231.338</b>	<b>5.327.703.579</b>	<b>3.171.588.000</b>	<b>149.751.113.436</b>
<b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>						
Số dư đầu năm	39.864.770.998	46.611.967.034	25.154.952.843	4.239.889.979	3.171.588.000	119.043.168.854
- Khấu hao trong năm	3.016.342.191	2.444.685.814	1.803.120.564	512.985.155	-	7.777.133.724
- Thanh lý, nhượng bán	-	-	-	(30.691.050)	-	(30.691.050)
<b>Số dư cuối năm</b>	<b>42.881.113.189</b>	<b>49.056.652.848</b>	<b>26.958.073.407</b>	<b>4.722.184.084</b>	<b>3.171.588.000</b>	<b>126.789.611.528</b>
<b>Giá trị còn lại</b>						
Tại ngày đầu năm	13.311.580.042	6.634.382.445	6.492.311.223	1.118.504.650	-	27.556.778.360
Tại ngày cuối năm	<b>11.881.627.851</b>	<b>4.377.196.631</b>	<b>6.097.157.931</b>	<b>605.519.495</b>	-	<b>22.961.501.908</b>

- Nguyên giá TSCĐ cuối năm đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng: 83.954.115.429 đồng.



**12. TÀI SẢN CÓ ĐỊNH VÔ HÌNH**

	Quyền sử dụng đất VND	Chương trình phần mềm VND	Cộng VND
<b>Nguyên giá</b>			
Số dư đầu năm	7.620.432.847	1.381.600.000	9.002.032.847
Số dư cuối năm	<b>7.620.432.847</b>	<b>1.381.600.000</b>	<b>9.002.032.847</b>
<b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>			
Số dư đầu năm	1.752.227.282	1.070.352.435	2.822.579.717
- Khấu hao trong năm	100.153.560	255.388.236	355.541.796
Số dư cuối năm	<b>1.852.380.842</b>	<b>1.325.740.671</b>	<b>3.178.121.513</b>
<b>Giá trị còn lại</b>			
Tại ngày đầu năm	5.868.205.565	311.247.565	6.179.453.130
Tại ngày cuối năm	<b>5.768.052.005</b>	<b>55.859.329</b>	<b>5.823.911.334</b>

- Nguyên giá TSCĐ vô hình cuối năm đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng: 1.271.029.445 đồng;

**13. CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC**

	31/12/2021 VND	01/01/2021 VND
<b>a) Ngắn hạn</b>		
- Chi phí thuê kho chờ phân bổ	-	25.000.000
- Công cụ dụng cụ xuất dùng	69.985.754	170.440.912
- Chi phí bảo hiểm chờ phân bổ	68.458.008	44.194.205
- Chi phí sửa chữa lớn chờ phân bổ	24.166.666	86.415.858
- Các khoản khác	77.763.334	54.464.298
	<b>240.373.762</b>	<b>380.515.273</b>
<b>b) Dài hạn</b>		
- Quyền sử dụng đất thuê và lệ phí trước bạ lô MF 7, 8, 9 Khu Công nghiệp Đức Hòa 1 - Long An (1)	68.728.111.739	70.585.628.267
- Công cụ dụng cụ chờ phân bổ	65.928.493	142.708.967
- Chi phí sửa chữa lớn chờ phân bổ	292.362.028	310.226.960
- Tiền thuê kho chờ phân bổ	203.454.548	25.818.180
- Các khoản khác	119.589.780	291.719.622
	<b>69.409.446.588</b>	<b>71.356.101.996</b>

(1) Quyền sử dụng đất thuê của đất lô MF 7,8,9 tại Khu Công nghiệp Đức Hòa 1, Long An của Công ty Cổ phần Khai thác Hạnh Phúc theo Hợp đồng số 18-10/HĐTLĐ và 19-10/HĐTLĐ ngày 24/10/2017. Công ty đã được Sở Tài nguyên và Môi trường tỉnh Long An cấp Giấy chứng nhận quyền sử dụng đất, quyền sở hữu nhà ở và tài sản khác gắn liền với đất số CU 621901 ngày 08/01/2020. Thời hạn sử dụng đất thuê từ ngày 08/01/2020 đến hết ngày 05/12/2058. Thời hạn thực hiện chuẩn bị hạ tầng và lắp đặt máy móc thiết bị là từ tháng 03/2020 đến tháng 12/2022; Công ty đã phân bổ vào chi phí kinh doanh đối với quyền sử dụng đất thuê kể từ thời điểm thuê đất.

14. VAY

	01/01/2021		Trong năm		31/12/2021	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Tăng	Giảm	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
	VND	VND	VND	VND	VND	VND
<b>a) Vay ngắn hạn</b>						
+ Ngân hàng TMCP Xuất nhập khẩu Việt Nam - Chi nhánh Hồ Chí Minh	3.596.468.640	3.596.468.640	16.157.255.289	19.753.723.929	-	-
+ Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam - Chi nhánh Thành phố Hồ Chí Minh	16.993.194.614	16.993.194.614	25.564.236.512	42.557.431.126	-	-
+ Ngân hàng TNHH MTV Shinhan Việt Nam (1)	17.675.872.122	17.675.872.122	51.527.868.668	42.648.624.954	26.555.115.836	26.555.115.836
	<b>38.265.535.376</b>	<b>38.265.535.376</b>	<b>93.249.360.469</b>	<b>104.959.780.009</b>	<b>26.555.115.836</b>	<b>26.555.115.836</b>
<b>b) Vay dài hạn</b>						
+ Vay cá nhân	27.392.000	27.392.000	-	-	27.392.000	27.392.000
	<b>27.392.000</b>	<b>27.392.000</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>27.392.000</b>	<b>27.392.000</b>
Khoản đến hạn trả trong vòng 12 tháng	-	-	-	-	-	-
Khoản đến hạn trả sau 12 tháng	<b>27.392.000</b>	<b>27.392.000</b>			<b>27.392.000</b>	<b>27.392.000</b>

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

(1) Hợp đồng tín dụng với Ngân hàng TNHH MTV Shinhan Việt Nam số SHBVN/BC/HĐTD/VIPESCO ngày 16/01/2019 và Phụ lục bổ sung số SHBVN/BC/HĐTD/VIPESCO/ANNEX02 ký tháng 09 năm 2020 bao gồm các điều khoản chi tiết sau:

- + Hạn mức tín dụng: 2.000.000 USD;
- + Mục đích vay: Bổ sung vốn lưu động;
- + Thời hạn vay: Không quá 06 tháng cho từng lần nhận nợ;
- + Lãi suất cho vay: Áp dụng lãi suất thả nổi có điều chỉnh;
- + Phương thức bảo đảm: Tín chấp;
- + Số dư nợ gốc tại thời điểm 31/12/2021 là 26.555.115.836 đồng.

**15. PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN NGẮN HẠN**

	31/12/2021		01/01/2021	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
	VND	VND	VND	VND
<b>Phải trả người bán chi tiết theo nhà cung cấp có số dư lớn</b>				
- Công ty TNHH Nichino Việt Nam	3.185.280.000	3.185.280.000	6.370.560.000	6.370.560.000
- Công ty TNHH Sun	4.057.190.500	4.057.190.500	3.081.492.700	3.081.492.700
- Công ty TNHH Wuxi Yangrun Chemical	-	-	7.340.960.000	7.340.960.000
- Công ty TNHH EastChem	-	-	5.703.598.736	5.703.598.736
- Công ty TNHH Nhựa Vô Song	2.112.264.799	2.112.264.799	4.048.977.622	4.048.977.622
- Công ty TNHH Upl Việt Nam	-	-	433.935.600	433.935.600
- Qingdao Hisigma Chemicals Co.,Ltd	4.420.562.900	4.420.562.900	9.076.061.456	9.076.061.456
- Phải trả các đối tượng khác	38.491.858.468	38.491.858.468	44.770.515.175	44.770.515.175
	<b>52.267.156.667</b>	<b>52.267.156.667</b>	<b>80.826.101.289</b>	<b>80.826.101.289</b>

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

	31/12/2021	01/01/2021
	VND	VND
- Công ty TNHH Vật tư Nông nghiệp Toàn Thảo	-	44.003.555
- Công ty TNHH MTV Sản xuất Thương mại và Dịch vụ Đỗ Văn Sấm	237.075.754	244.302.562
- Công ty TNHH Sao vàng Môi trường	28.247.026	57.587.687
- Hộ kinh doanh Phạm Trường Giang	274.803.249	482.619.054
- Cửa hàng thuốc trừ sâu Trần Văn Thệ	278.497.850	390.344.212
- Cơ sở Thành Long - Chín Diệu	236.534.785	292.358.689
- Taiwan Scientific Biotechnology Co.ltd	886.821.600	22.382.628
- Các khoản người mua trả tiền trước khác	2.602.964.336	2.281.026.139
	<b>4.544.944.600</b>	<b>3.814.624.526</b>



17. THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC

	Số phải thu đầu năm	Số phải nộp đầu năm	Số phải nộp trong năm	Số đã thực nộp trong năm	Số phải thu cuối năm	Số phải nộp cuối năm
	VND	VND	VND	VND	VND	VND
- Thuế giá trị gia tăng	-	45.109.179	10.368.716.982	10.413.826.161	-	-
- Thuế xuất, nhập khẩu	-	-	283.432.620	283.432.620	-	-
- Thuế thu nhập doanh nghiệp	1.042.149.907	-	3.055.103.198	2.410.439.805	397.486.514	-
- Thuế thu nhập cá nhân	2.869.401	398.358.574	2.105.155.421	2.066.893.176	26.068.005	459.819.423
- Thuế nhà đất, tiền thuế đất	5.578.021	-	8.076.509.117	8.076.509.117	5.578.021	-
- Các loại thuế khác	-	-	16.000.000	17.000.000	1.000.000	-
- Các khoản phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác	-	-	71.650	71.650	-	-
	<b>1.050.597.329</b>	<b>443.467.753</b>	<b>23.904.988.988</b>	<b>23.268.172.529</b>	<b>430.132.540</b>	<b>459.819.423</b>

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

**18. CHI PHÍ PHẢI TRẢ NGẮN HẠN**

	31/12/2021	01/01/2021
	VND	VND
- Chi phí lãi vay	19.643.510	41.932.804
- Chi phí hỗ trợ bán hàng, chiết khấu thương mại	596.312.043	728.165.653
- Chi phí hội nghị, tri ân khách hàng	6.064.076.660	7.532.483.292
- Chi phí phải trả khác	803.014.894	587.280.861
	<b>7.483.047.107</b>	<b>8.889.862.610</b>

**19. PHẢI TRẢ KHÁC NGẮN HẠN**

	31/12/2021	01/01/2021
	VND	VND
- Kinh phí công đoàn	1.011.644.479	843.436.459
- Bảo hiểm xã hội	11.696.169	8.919.989
- Bảo hiểm y tế	46.065.956	46.065.956
- Bảo hiểm thất nghiệp	8.067.629	898.289
- Cổ tức, lợi nhuận phải trả	6.074.852.245	5.650.982.581
- Các khoản phải trả, phải nộp khác	3.377.086.696	4.037.893.603
+ Phải trả cán bộ công nhân viên	149.390.345	11.292.268
+ Các quỹ xã hội của Công ty	176.097.299	168.097.299
+ Vật tư, hàng hóa mượn phải trả	24.632.524	707.732.845
+ Sản phẩm lỗi kỹ thuật phải trả khách hàng	2.760.928.700	2.998.577.293
+ Phải trả khác	266.037.828	152.193.898
	<b>10.529.413.174</b>	<b>10.588.196.877</b>

**20. VỐN CHỦ SỞ HỮU**

a) Bảng đối chiếu biến động vốn chủ sở hữu

	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Quỹ đầu tư phát triển	Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	Lợi nhuận chưa phân phối	Cộng
	VND	VND	VND	VND	VND
Số dư đầu năm trước	244.607.920.000	59.791.585.832	2.388.870.815	9.861.984.245	316.650.360.892
Lãi trong năm trước	-	-	-	12.004.151.801	12.004.151.801
Phân phối lợi nhuận	-	-	-	(137.397.125)	(137.397.125)
Điều chỉnh chi phí theo quyết toán thuế năm 2019	-	-	-	10.025.936	10.025.936
Số dư cuối năm trước	<b>244.607.920.000</b>	<b>59.791.585.832</b>	<b>2.388.870.815</b>	<b>21.738.764.857</b>	<b>328.527.141.504</b>
Số dư đầu năm nay	244.607.920.000	59.791.585.832	2.388.870.815	21.738.764.857	328.527.141.504
Lãi trong năm nay	-	-	-	13.299.821.254	13.299.821.254
Phân phối lợi nhuận	-	600.207.590	-	(19.997.133.590)	(19.396.926.000)
Số dư cuối năm nay	<b>244.607.920.000</b>	<b>60.391.793.422</b>	<b>2.388.870.815</b>	<b>15.041.452.521</b>	<b>322.430.036.758</b>



Theo Nghị quyết của Đại hội đồng cổ đông số 01/NQ-TST-ĐHĐCĐ2021 ngày 29 tháng 04 năm 2021, Công ty công bố việc phân phối lợi nhuận năm 2020 như sau:

	Số tiền VND
Kết quả kinh doanh sau thuế chưa phân phối năm 2019 chuyển sang	9.734.613.056
Kết quả kinh doanh sau thuế năm 2020	12.004.151.801
Trích Quỹ Đầu tư phát triển	600.207.590
Trích Quỹ Khen thưởng, Quỹ Phúc lợi	960.332.000
Trích Quỹ thưởng người quản lý công ty	91.000.000
Chi trả cổ tức (tương ứng mỗi cổ phần nhận 750đ)	18.345.594.000
Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối chuyển sang năm sau	1.741.631.267

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

	Cuối năm VND	Tỷ lệ %	Đầu năm VND	Tỷ lệ %
Tập đoàn Hóa chất Việt Nam	124.750.080.000	51,00%	124.750.080.000	51,00%
Ông Nguyễn Đức Thuận	49.487.200.000	20,23%	49.487.200.000	20,23%
Bà Lâm Thị Mai	20.629.800.000	8,43%	20.629.800.000	8,43%
Cổ đông khác	49.740.840.000	20,34%	49.740.840.000	20,34%
	<b>244.607.920.000</b>	<b>100,00%</b>	<b>244.607.920.000</b>	<b>100,00%</b>

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

	Năm 2021 VND	Năm 2020 VND
Vốn đầu tư của chủ sở hữu		
- Vốn góp đầu năm	244.607.920.000	244.607.920.000
- Vốn góp cuối năm	244.607.920.000	244.607.920.000
Cổ tức, lợi nhuận:		
- Cổ tức, lợi nhuận phải trả đầu năm	5.650.982.581	5.744.040.581
- Cổ tức, lợi nhuận phải trả trong năm	18.345.594.000	-
+ Cổ tức, lợi nhuận chia trên lợi nhuận năm trước	18.345.594.000	-
- Cổ tức, lợi nhuận đã chi trả bằng tiền	(17.921.724.336)	(93.058.000)
+ Cổ tức, lợi nhuận chia trên lợi nhuận năm trước	(17.921.724.336)	(93.058.000)
- Cổ tức, lợi nhuận còn phải trả cuối năm	<u>6.074.852.245</u>	<u>5.650.982.581</u>

**d) Cổ phiếu**

	31/12/2021	01/01/2021
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	24.460.792	24.460.792
Số lượng cổ phiếu đã phát hành và góp vốn đầy đủ	24.460.792	24.460.792
- Cổ phiếu phổ thông	24.460.792	24.460.792
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	24.460.792	24.460.792
- Cổ phiếu phổ thông	24.460.792	24.460.792
Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành:	10.000	10.000

f) Các quỹ của Công ty

	31/12/2021	01/01/2021
	VND	VND
- Quỹ đầu tư phát triển	60.391.793.422	59.791.585.832
- Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	2.388.870.815	2.388.870.815
	<b>62.780.664.237</b>	<b>62.180.456.647</b>

21. NGUỒN KINH PHÍ

	Năm 2021	Năm 2020
	VND	VND
Nguồn kinh phí sự nghiệp	129.862.337	129.862.337
	<b>129.862.337</b>	<b>129.862.337</b>

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

a) Cam kết thuê hoạt động

Công ty ký các hợp đồng thuê đất tại một số tỉnh, thành phố (Thành phố Hồ Chí Minh, Hà Nội, Thừa Thiên Huế, Bình Dương,...) để sử dụng với các mục đích xây dựng văn phòng, nhà máy, kho trung chuyển và cửa hàng giới thiệu sản phẩm. Theo các hợp đồng này, Công ty phải trả tiền thuê đất hàng năm cho đến ngày đáo hạn hợp đồng theo quy định hiện hành của Nhà nước.

b) Ngoại tệ các loại

	Đơn vị tính	31/12/2021	01/01/2021
- Đô la Mỹ	USD	36.339,00	91.339,00

23. TỔNG DOANH THU BÁN HÀNG VÀ CUNG CẤP DỊCH VỤ

	Năm 2021	Năm 2020
	VND	VND
Doanh thu bán hàng hóa	14.631.709.374	7.495.884.614
Doanh thu thành phẩm	535.261.031.338	492.637.414.776
Doanh thu gia công	2.025.888.780	3.529.760.410
Doanh thu cung cấp dịch vụ	62.335.400	32.650.000
	<b>551.980.964.892</b>	<b>503.695.709.800</b>

24. CÁC KHOẢN GIẢM TRỪ DOANH THU

	Năm 2021	Năm 2020
	VND	VND
- Chiết khấu thương mại	25.936.138.918	20.560.302.385
- Giảm giá hàng bán	17.525.454	630.429.014
- Hàng bán bị trả lại	7.087.815.089	87.968.614
	<b>33.041.479.461</b>	<b>21.278.700.013</b>



**25. GIÁ VỐN HÀNG BÁN**

	Năm 2021 VND	Năm 2020 VND
Giá vốn của hàng hóa đã bán	14.606.940.461	8.463.644.236
Giá vốn của thành phẩm đã bán	353.183.050.973	326.242.630.012
Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp	-	2.942.275
Giá vốn của hoạt động gia công	1.571.133.594	2.921.635.136
Dự phòng/Hoàn nhập dự phòng giảm giá hàng tồn kho	(153.710.237)	3.881.336.020
	<b>369.207.414.791</b>	<b>341.512.187.679</b>

**26. DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH**

	Năm 2021 VND	Năm 2020 VND
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	1.105.558.039	1.915.409.195
Cổ tức, lợi nhuận được chia	1.826.663.122	756.625.200
Lãi chênh lệch tỷ giá phát sinh trong năm	1.552.206.875	413.935.216
Lãi chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại số dư cuối năm	232.329.091	127.796.893
Doanh thu hoạt động tài chính khác	-	67.726.481
	<b>4.716.757.127</b>	<b>3.281.492.985</b>

**27. CHI PHÍ TÀI CHÍNH**

	Năm 2021 VND	Năm 2020 VND
Lãi tiền vay	1.585.495.509	3.180.828.499
Chiết khấu thanh toán, lãi bán hàng trả chậm	10.171.789.127	6.926.383.918
Lỗ chênh lệch tỷ giá phát sinh trong năm	113.831.864	307.246.604
Hoàn nhập / Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh và tổn thất đầu tư	8.996.235.266	(432.539.466)
	<b>20.867.351.766</b>	<b>9.981.919.555</b>

**28. CHI PHÍ BÁN HÀNG**

	Năm 2021 VND	Năm 2020 VND
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	23.897.273	96.160.205
Chi phí nhân công	32.819.711.021	27.662.767.236
Chi phí khấu hao tài sản cố định	1.419.640.394	1.600.766.015
Chi phí dịch vụ mua ngoài	10.329.113.416	11.022.850.787
Chi phí khác bằng tiền	22.517.781.362	28.757.214.523
	<b>67.110.143.466</b>	<b>69.139.758.766</b>

**29. CHI PHÍ QUẢN LÝ DOANH NGHIỆP**

	Năm 2021	Năm 2020
	VND	VND
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	235.524.500	111.669.235
Chi phí nhân công	30.109.495.721	26.923.286.623
Chi phí khấu hao tài sản cố định	902.975.287	1.055.016.362
Chi phí dự phòng	3.302.235.336	1.226.069.130
Thuế, phí và lệ phí	6.207.354.408	7.260.112.469
Chi phí dịch vụ mua ngoài	6.709.690.807	8.255.215.432
Chi phí khác bằng tiền	3.419.274.436	2.981.873.785
	<b>50.886.550.495</b>	<b>47.813.243.036</b>

**30. THU NHẬP KHÁC**

	Năm 2021	Năm 2020
	VND	VND
Thu nhập được hưởng do nhà cung cấp hỗ trợ	843.636.363	-
Thu nhập khác	23.765.822	128.090.337
	<b>867.402.185</b>	<b>128.090.337</b>

**31. CHI PHÍ KHÁC**

	Năm 2021	Năm 2020
	VND	VND
Giá trị thành phẩm, nguyên liệu, bao bì xuất hủy do hư hỏng	114.227.414	185.882.789
Chi phí khấu hao TSCĐ không tham gia sản xuất kinh doanh	34.390.539	-
Các khoản bị phạt	-	397.051.859
Chi phí tổn thất Đầu tư xây dựng cơ bản	-	1.518.747.272
Chi phí xử lý nợ liên quan đến Đầu tư XD CB - Dự án Nhà máy sản xuất nông dược và gia dụng tại Nam Định	-	200.000.000
Chi phí khác	93.077	10.139.072
	<b>148.711.030</b>	<b>2.311.820.992</b>



### 32. CHI PHÍ THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP HIỆN HÀNH

	Năm 2021	Năm 2020
	VND	VND
<b>Thuế TNDN từ hoạt động kinh doanh chính</b>		
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế TNDN	16.303.473.195	15.067.663.081
Các khoản điều chỉnh tăng	9.059.354.861	11.124.684.001
- Thù lao Thành viên Hội đồng quản trị không chuyên trách	252.000.000	139.500.000
- Chi phí khấu hao TSCĐ không tham gia sản xuất kinh doanh trong năm	34.390.539	-
- Chênh lệch tạm thời liên quan đến các khoản trích trước sang năm sau mới thực chi	6.660.388.703	8.260.648.945
- Chênh lệch tạm thời của Chi phí thuế đất Dự án KCN Đức Hòa 1 Giai đoạn đầu tư	1.857.516.528	1.857.516.533
- Các khoản phạt, truy thu thuế	-	397.051.859
- Chi phí khác không đủ cơ sở tính thuế (Chi phí thoái vốn MVI)	255.059.091	469.966.664
Các khoản điều chỉnh giảm	(10.087.312.067)	(2.471.125.200)
- Cổ tức, lợi nhuận được chia	(1.826.663.122)	(756.625.200)
- Chênh lệch tạm thời đã nộp thuế trong năm 2020 và chi năm 2021	(8.260.648.945)	(1.714.500.000)
Thu nhập chịu thuế TNDN	15.275.515.989	23.721.221.882
<b>Chi phí thuế TNDN hiện hành (thuế suất 20%)</b>	<b>3.055.103.198</b>	<b>4.744.244.376</b>
Thuế TNDN phải nộp đầu năm	(1.042.149.907)	(3.913.852.738)
Thuế TNDN đã nộp trong năm	(2.410.439.805)	(1.872.541.545)
<b>Thuế TNDN phải nộp cuối năm từ hoạt động kinh doanh chính</b>	<b>(397.486.514)</b>	<b>(1.042.149.907)</b>

### 33. THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP HOẢN LẠI

#### a) Tài sản thuế thu nhập hoãn lại

	31/12/2021	01/01/2021
	VND	VND
- Thuế suất thuế TNDN sử dụng để xác định giá trị tài sản thuế thu nhập hoãn lại	20%	20%
- Tài sản thuế thu nhập hoãn lại liên quan đến khoản chênh lệch tạm thời được khấu trừ	2.075.084.353	2.023.633.096
<b>Tài sản thuế thu nhập hoãn lại</b>	<b>2.075.084.353</b>	<b>2.023.633.096</b>

b) Chi phí thuế TNDN hoãn lại

	Năm 2021 VND	Năm 2020 VND
- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ việc hoãn nhập tài sản thuế thu nhập hoãn lại	1.652.129.789	342.900.000
- Thu nhập thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời được khấu trừ	(1.703.581.046)	(2.023.633.096)
	<b>(51.451.257)</b>	<b>(1.680.733.096)</b>

34. CHI PHÍ SẢN XUẤT KINH DOANH THEO YẾU TỐ

	Năm 2021 VND	Năm 2020 VND
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	294.059.548.518	276.108.153.162
Chi phí nhân công	83.365.546.631	74.117.988.035
Chi phí khấu hao tài sản cố định	8.098.284.981	8.826.579.515
Chi phí dịch vụ mua ngoài	28.601.120.668	26.461.058.173
Chi phí khác bằng tiền	56.616.127.826	56.836.866.924
	<b>470.740.628.624</b>	<b>442.350.645.809</b>

35. CÔNG CỤ TÀI CHÍNH

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

	Giá trị sổ kế toán			
	31/12/2021		01/01/2021	
	Giá gốc VND	Dự phòng VND	Giá gốc VND	Dự phòng VND
<b>Tài sản tài chính</b>				
Tiền và các khoản tương đương tiền	86.566.485.071	-	86.392.708.631	-
Phải thu khách hàng, phải thu khác	140.723.556.419	(60.821.983.941)	178.503.153.229	(57.568.132.605)
Các khoản cho vay	20.000.000.000	-	-	-
	<b>247.290.041.490</b>	<b>(60.821.983.941)</b>	<b>264.895.861.860</b>	<b>(57.568.132.605)</b>

**Nợ phải trả tài chính**

	Giá trị sổ kế toán	
	31/12/2021	01/01/2021
	VND	VND
Vay và nợ	26.582.507.836	38.292.927.376
Phải trả người bán, phải trả khác	62.801.569.841	91.414.298.166
Chi phí phải trả	7.483.047.107	8.889.862.610
	<b>96.867.124.784</b>	<b>138.597.088.152</b>

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



### Quản lý rủi ro tài chính

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

#### Rủi ro thị trường

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

Rủi ro về tỷ giá hối đoái:

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

Rủi ro về lãi suất:

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

#### Rủi ro tín dụng

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

	Từ 1 năm trở xuống	Trên 1 năm đến 5 năm	Trên 5 năm	Cộng
	VND	VND	VND	VND
<b>Tại ngày 31/12/2021</b>				
Tiền và các khoản tương đương tiền	86.566.485.071	-	-	86.566.485.071
Phải thu khách hàng, phải thu khác	79.770.122.478	131.450.000	-	79.901.572.478
Các khoản cho vay	20.000.000.000	-	-	20.000.000.000
	<b>186.336.607.549</b>	<b>131.450.000</b>	<b>-</b>	<b>186.468.057.549</b>
<b>Tại ngày 01/01/2021</b>				
Tiền và các khoản tương đương tiền	86.392.708.631	-	-	86.392.708.631
Phải thu khách hàng, phải thu khác	120.653.570.624	281.450.000	-	120.935.020.624
	<b>207.046.279.255</b>	<b>281.450.000</b>	<b>-</b>	<b>207.327.729.255</b>

#### Rủi ro thanh khoản

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

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

	Từ 1 năm trở xuống	Trên 1 năm đến 5 năm	Trên 5 năm	Cộng
<b>Tại ngày 31/12/2021</b>	VND	VND	VND	VND
Vay và nợ	26.555.115.836	27.392.000	-	26.582.507.836
Phải trả người bán, phải trả khác	62.796.569.841	5.000.000	-	62.801.569.841
Chi phí phải trả	7.483.047.107	-	-	7.483.047.107
	<b>96.834.732.784</b>	<b>32.392.000</b>	<b>-</b>	<b>96.867.124.784</b>
<b>Tại ngày 01/01/2021</b>				
Vay và nợ	38.265.535.376	27.392.000	-	38.292.927.376
Phải trả người bán, phải trả khác	91.414.298.166	-	-	91.414.298.166
Chi phí phải trả	8.889.862.610	-	-	8.889.862.610
	<b>138.569.696.152</b>	<b>27.392.000</b>	<b>-</b>	<b>138.597.088.152</b>

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

### 36. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO LƯU CHUYÊN TIỀN TỆ RIÊNG

	Năm 2021	Năm 2020
	VND	VND
<b>a) Số tiền đi vay thực thu trong năm</b>		
Tiền thu từ đi vay theo kế ước thông thường	93.249.360.469	108.406.071.866
<b>b) Số tiền đã thực trả gốc vay trong năm</b>		
Tiền trả nợ gốc vay theo kế ước thông thường	104.959.780.009	127.370.380.728

### 37. NHỮNG SỰ KIỆN PHÁT SINH SAU NGÀY KẾT THÚC NĂM TÀI CHÍNH

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

### 38. BÁO CÁO BỘ PHẬN

Theo lĩnh vực kinh doanh:

Do Công ty hoạt động chủ yếu trong lĩnh vực kinh doanh thuốc bảo vệ thực vật nên Công ty không lập báo cáo bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh.



Theo khu vực địa lý:

	Trong nước	Nước ngoài	Tổng cộng toàn doanh nghiệp
	VND	VND	VND
Doanh thu thuần từ bán hàng ra bên ngoài	444.970.707.685	73.968.777.746	518.939.485.431
<b>Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh</b>	<b>134.299.312.144</b>	<b>15.432.758.496</b>	<b>149.732.070.640</b>
Tổng chi phí mua tài sản cố định			3.181.857.272
Tài sản bộ phận	125.648.926.018	6.463.874.101	132.112.800.119
Tài sản không phân bổ			324.759.097.701
<b>Tổng tài sản</b>	<b>125.648.926.018</b>	<b>6.463.874.101</b>	<b>456.871.897.820</b>
Nợ phải trả bộ phận	3.658.123.000	886.821.600	4.544.944.600
Nợ phải trả không phân bổ			129.767.054.125
<b>Tổng nợ phải trả</b>	<b>3.658.123.000</b>	<b>886.821.600</b>	<b>134.311.998.725</b>

### 39. SỐ LIỆU SO SÁNH

Số liệu so sánh là số liệu trên Báo cáo tài chính riêng cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020 đã được Công ty TNHH Hãng Kiểm toán AASC kiểm toán.

Người lập biểu



Nguyễn Minh Tâm

Kế toán trưởng



Thái Nguyên Luật

TP Hồ Chí Minh, ngày 25 tháng 02 năm 2022  
Tổng Giám đốc



Nguyễn Thân