

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

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 hợp nhất đã được kiểm toán	06 - 44
Bảng cân đối kế toán hợp nhất	06 - 08
Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất	09
Báo cáo lưu chuyển tiền tệ hợp nhất	10 - 11
Thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất	12 - 44

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 hợp nhất 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 của 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 hợp nhất cho Công ty.

CÔNG BỐ TRÁCH NHIỆM CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC ĐỐI VỚI BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Ban Tổng Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm về việc lập Báo cáo tài chính hợp nhất 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 hợp nhất, 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 hợp nhất 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 hợp nhất hay không;
- Lập và trình bày các Báo cáo tài chính hợp nhất 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 hợp nhất;
- Lập các Báo cáo tài chính hợp nhất 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 số 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 hợp nhất 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 hợp nhất 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 hợp nhất.

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 hợp nhất 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 44, bao gồm: Bảng cân đối kế toán hợp nhất tại ngày 31 tháng 12 năm 2021, Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ hợp nhất cho năm tài chính kết thúc cùng ngày và Bản Thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất.

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 hợp nhất 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 hợp nhất 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 hợp nhất 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 hợp nhất 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 hợp nhất 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 hợp nhất. 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 hợp nhất 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 hợp nhất 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 hợp nhất.

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 hợp nhất 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, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam hiện hành và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính hợp nhất.

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 hợp nhất 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

số: 0937-2018-002-1

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2021

Mã số	TÀI SẢN	Thuyết minh	31/12/2021	01/01/2021
			VND	VND
100	A. TÀI SẢN NGẮN HẠN		361.175.157.947	379.394.665.112
110	I. Tiền và các khoản tương đương tiền	03	110.416.596.429	105.998.414.772
111	1. Tiền		61.416.596.429	38.998.414.772
112	2. Các khoản tương đương tiền		49.000.000.000	67.000.000.000
120	II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	04	20.000.000.000	-
123	1. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn		20.000.000.000	-
130	III. Các khoản phải thu ngắn hạn		91.088.542.498	130.303.217.123
131	1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	05	144.682.688.768	180.330.498.816
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	8.620.659.563	8.099.308.584
137	4. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi		(63.097.767.254)	(59.795.531.918)
140	IV. Hàng tồn kho	09	124.801.997.177	128.397.629.833
141	1. Hàng tồn kho		127.972.699.374	131.976.116.296
149	2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho		(3.170.702.197)	(3.578.486.463)
150	V. Tài sản ngắn hạn khác		14.868.021.843	14.695.403.384
151	1. Chi phí trả trước ngắn hạn	13	373.373.763	603.646.335
152	2. Thuế GTGT được khấu trừ		14.047.650.036	13.033.416.276
153	3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	17	446.998.044	1.058.340.773

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2021

Mã số	TÀI SẢN	Thuyết minh	31/12/2021 VND	01/01/2021 VND
200	B. TÀI SẢN DÀI HẠN		111.663.739.841	127.711.114.779
210	I. Các khoản phải thu dài hạn		134.450.000	288.450.000
216	1. Phải thu dài hạn khác	07	134.450.000	288.450.000
220	II. Tài sản cố định		28.792.413.260	33.838.392.321
221	1. Tài sản cố định hữu hình	11	22.968.501.926	27.658.939.191
222	- Nguyên giá		169.872.724.080	166.721.557.858
223	- Giá trị hao mòn lũy kế		(146.904.222.154)	(139.062.618.667)
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	III. Tài sản dở dang dài hạn	10	2.891.890.000	3.085.130.909
242	1. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang		2.891.890.000	3.085.130.909
250	IV. Đầu tư tài chính dài hạn	04	8.140.683.889	17.119.406.457
252	1. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết		8.140.683.889	17.119.406.457
260	V. Tài sản dài hạn khác		71.704.302.692	73.379.735.092
261	1. Chi phí trả trước dài hạn	13	69.629.218.339	71.356.101.996
262	2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	33	2.075.084.353	2.023.633.096
270	TỔNG CỘNG TÀI SẢN		472.838.897.788	507.105.779.891

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2021

(tiếp theo)

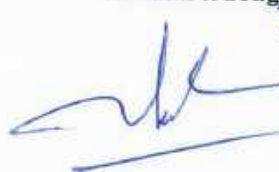
Mã số	NGUỒN VỐN	Thuyết minh	31/12/2021	01/01/2021
			VND	VND
300	C. NỢ PHẢI TRẢ		140.099.902.231	168.676.713.707
310	I. Nợ ngắn hạn		136.773.762.351	167.154.820.880
311	1. Phải trả người bán ngắn hạn	15	54.138.982.417	79.228.314.925
312	2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	16	4.614.405.250	3.821.226.526
313	3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	17	474.521.681	479.429.944
314	4. Phải trả người lao động		32.215.768.052	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	10.577.944.774	10.639.040.543
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		713.977.234	550.270.899
330	II. Nợ dài hạn		3.326.139.880	1.521.892.827
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
341	3. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	33	3.293.747.880	1.494.500.827
400	D. VỐN CHỦ SỞ HỮU		332.738.995.557	338.429.066.184
410	I. Vốn chủ sở hữu	20	332.609.133.220	338.299.203.847
411	1. Vốn góp của chủ sở hữu		244.607.920.000	244.607.920.000
411a	<i>Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết</i>		244.607.920.000	244.607.920.000
418	2. Quỹ đầu tư phát triển		61.758.705.464	61.158.497.874
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		15.674.672.263	22.504.139.491
421a	<i>LNST chưa phân phối lũy kể đến cuối năm trước</i>		2.228.712.451	8.791.610.357
421b	<i>LNST chưa phân phối năm nay</i>		13.445.959.812	13.712.529.134
429	5. Lợi ích cổ đông không kiểm soát		8.178.964.678	7.639.775.667
430	II. Nguồn kinh phí và quỹ khác		129.862.337	129.862.337
431	1. Nguồn kinh phí	21	129.862.337	129.862.337
440	TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN		472.838.897.788	507.105.779.891

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 HỢP NHẤT

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	584.261.133.735		529.249.203.675	
02	2. Các khoản giảm trừ doanh thu	24	33.041.479.461		21.367.176.158	
10	3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ		551.219.654.274		507.882.027.517	
11	4. Giá vốn hàng bán	25	390.411.672.914		359.191.600.163	
20	5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ		160.807.981.360		148.690.427.354	
21	6. Doanh thu hoạt động tài chính	26	3.793.079.228		3.307.374.232	
22	7. Chi phí tài chính	27	11.909.926.150		10.419.390.261	
23	Trong đó: Chi phí lãi vay		1.585.495.509		3.180.828.499	
24	8. Phần lãi hoặc lỗ trong công ty liên doanh, liên kết		(8.978.722.568)		591.880.645	
25	9. Chi phí bán hàng	28	68.422.094.323		70.057.704.652	
26	10. Chi phí quản lý doanh nghiệp	29	55.659.530.365		51.992.124.669	
30	11. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh		19.630.787.182		20.120.462.649	
31	12. Thu nhập khác	30	874.274.912		186.003.803	
32	13. Chi phí khác	31	228.087.075		2.434.650.321	
40	14. Lợi nhuận khác		646.187.837		(2.248.646.518)	
50	15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế		20.276.975.019		17.871.816.131	
51	16. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	32	3.884.244.069		5.231.632.444	
52	17. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	33	1.747.795.796		(1.775.891.779)	
60	18. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp		<u>14.644.935.154</u>		<u>14.416.075.466</u>	
61	19. Lợi nhuận sau thuế của Công ty mẹ		13.445.959.812		13.745.454.158	
62	20. Lợi nhuận sau thuế của cổ đông không kiểm soát		1.198.975.342		670.621.308	
70	21. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	34	550		562	

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 HỢP NHẤT

Năm 2021

(Theo phương pháp gián tiếp)

Mã chỉ tiêu số	Thuyết minh	Năm 2021	Năm 2020
		VND	VND
I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH			
01	1. Lợi nhuận trước thuế	20.276.975.019	17.871.816.131
	2. Điều chỉnh cho các khoản	21.967.720.743	17.456.220.159
02	- Khấu hao tài sản cố định và bất động sản đầu tư	10.085.352.861	10.841.895.725
03	- Các khoản dự phòng	3.148.525.099	5.307.405.150
04	- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	(212.594.041)	(127.796.893)
05	- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	7.167.700.406	(1.746.112.322)
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	42.244.695.762	35.328.036.290
09	- Tăng, giảm các khoản phải thu	35.124.542.703	27.715.062.003
10	- Tăng, giảm hàng tồn kho	3.749.342.893	2.165.178.108
11	- Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	(19.074.293.584)	(16.292.364.237)
12	- Tăng, giảm chi phí trả trước	99.639.701	319.481.411
14	- Tiền lãi vay đã trả	(1.607.784.803)	(3.189.953.268)
15	- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	(3.248.702.736)	(2.587.664.712)
17	- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	(1.257.500.000)	(1.916.539.271)
20	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	56.029.939.936	41.541.236.324
II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ			
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	1.802.638.601	2.683.981.689
30	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	(21.379.218.671)	27.470.989.057
III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH			
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	(18.489.929.782)	(932.562.484)
40	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	(30.200.349.322)	(19.896.871.346)
50	Lưu chuyển tiền thuần trong năm	4.450.371.943	49.115.354.035

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT

Năm 2021

(Theo phương pháp gián tiếp)

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Năm 2021 VND	Năm 2020 VND
60	Tiền và tương đương tiền đầu năm		105.998.414.772	56.883.060.737
61	Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ		(32.190.286)	-
70	Tiền và tương đương tiền cuối năm	03	110.416.596.429	105.998.414.772

TP Hồ Chí Minh, ngày 25 tháng 02 năm 2022

Người lập biểu



Nguyễn Minh Tâm

Kế toán trưởng



Thái Nguyên Luật

Tổng Giám đốc



Nguyễn Thân

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT Năm 2021

1. 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 được đặt 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 mẹ tại ngày 31 tháng 12 năm 2021 là: 349 người (tại ngày 01 tháng 01 năm 2021 là: 360 người). Tổng số nhân viên của Công ty Con tại ngày 31 tháng 12 năm 2021 là: 14 người (tại ngày 01 tháng 01 năm 2021 là: 13 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 tập đoàn

- Công ty có công ty con được hợp nhất báo cáo tài chính tại thời điểm 31/12/2021 bao gồm:

Tên công ty	Địa chỉ	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

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, 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 và Thông tư số 202/2014/TT-BTC hướng dẫn Phương pháp lập và trình bày báo cáo tài chính hợp nhất.

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 hợp nhất

Báo cáo tài chính hợp nhất của Công ty được lập trên cơ sở hợp nhất Báo cáo tài chính riêng của Công ty và Báo cáo tài chính của công ty con do Công ty kiểm soát (công ty con) được lập cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 hàng năm. Việc kiểm soát đạt được khi Công ty có khả năng kiểm soát các chính sách tài chính và hoạt động của các công ty nhận đầu tư nhằm thu được lợi ích từ hoạt động của các công ty này.

Báo cáo tài chính của công ty con được áp dụng các chính sách kế toán nhất quán với các chính sách kế toán của Công ty. Trong trường hợp cần thiết, Báo cáo tài chính của công ty con được điều chỉnh để đảm bảo tính nhất quán trong các chính sách kế toán được áp dụng tại Công ty và công ty con.

Các số dư, thu nhập và chi phí chủ yếu, kể cả các khoản lãi hay lỗ chưa thực hiện phát sinh từ các giao dịch nội bộ được loại trừ khi hợp nhất Báo cáo tài chính.

Lợi ích của cổ đông không kiểm soát

Lợi ích của các cổ đông không kiểm soát là phần lợi ích trong lãi, hoặc lỗ, và trong tài sản thuần của công ty con không được nắm giữ bởi Công ty.

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 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 hợp nhất 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 cuối năm 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, các khoản cho vay,... 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.

Trong Báo cáo tài chính hợp nhất các khoản đầu tư vào công ty liên kết được kế toán theo phương pháp vốn chủ sở hữu. Theo phương pháp vốn chủ sở hữu, khoản đầu tư được ghi nhận ban đầu trên Bảng cân đối kế toán hợp nhất theo giá gốc, sau đó được điều chỉnh theo những thay đổi của phần sở hữu của Tập đoàn trong giá trị tài sản thuần của công ty liên kết sau khi mua. Lợi thế thương mại phát sinh từ việc đầu tư vào công ty liên kết được phản ánh trong giá trị còn lại của khoản đầu tư. Tập đoàn không phân bổ lợi thế thương mại này mà hàng năm thực hiện đánh giá xem lợi thế thương mại có bị suy giảm giá trị hay không.

Đối với việc điều chỉnh giá trị khoản đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết từ sau ngày đầu tư đến đầu kỳ báo cáo, Công ty thực hiện như sau:

- Đối với phần điều chỉnh vào Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh của các kỳ trước, Công ty thực hiện điều chỉnh vào Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối theo số đã điều chỉnh lũy kế thuần đến đầu kỳ báo cáo.
- Đối với phần điều chỉnh do chênh lệch đánh giá lại tài sản và chênh lệch tỷ giá hối đoái được ghi nhận vào Bảng cân đối kế toán của các kỳ trước, Công ty xác định điều chỉnh vào các khoản mục tương ứng trên Bảng cân đối kế toán theo số đã điều chỉnh lũy kế thuần.

Đối với việc điều chỉnh giá trị khoản đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết phát sinh trong kỳ, Công ty thực hiện loại trừ phần cổ tức ưu đãi của các cổ đông khác (nếu cổ phiếu ưu đãi được phân loại là vốn chủ sở hữu); số dự kiến trích quỹ khen thưởng, phúc lợi của công ty liên doanh, liên kết; phần lãi liên quan tới giao dịch công ty liên doanh, liên kết góp vốn hoặc bán tài sản cho Công ty trước khi xác định phần sở hữu của Công ty trong lợi nhuận hoặc lỗ của công ty liên doanh, liên kết kỳ báo cáo. Sau đó Công ty thực hiện điều chỉnh giá trị khoản đầu tư tương ứng với phần sở hữu trong lãi, lỗ của công ty liên doanh, liên kết và ghi nhận ngay vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất.

Dự phòng giảm giá các khoản đầu tư được lập vào thời điểm cuối năm 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 hợp nhất 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 hợp nhất giữa niên độ 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 hợp nhất 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 kế ước vay 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 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 hạch toán các khoản chi phí phải trả vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong năm phải 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.

2.17. 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.

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

2.18. 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 cho thuê hoạt động

Doanh thu cho thuê hoạt động chủ yếu bao gồm Doanh thu cho thuê văn phòng được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh theo phương pháp đường thẳng trong suốt thời hạn cho thuê theo quy định của hợp đồng thuê.

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.

2.19. 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 Công ty ghi giảm doanh thu theo nguyên tắc: Nếu phát sinh trước thời điểm phát hành Báo cáo tài chính thì Công ty ghi giảm doanh thu trên Báo cáo tài chính của năm lập báo cáo (năm trước), và nếu phát sinh sau thời điểm phát hành Báo cáo tài chính thì Công ty ghi giảm doanh thu của năm phát sinh (năm sau).

2.20. 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.

2.21. 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.

2.22. Thuế thu nhập doanh nghiệp

a) Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và Thuế thu nhập hoãn lại phải trả

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. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả được xác định dựa trên các khoản chênh lệch tạm thời chịu thuế.

Tài sản thuế TNDN hoãn lại và Thuế thu nhập hoãn lại phải trả 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 hiện hành

Công ty hiện đang 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.

Căn cứ quy định tại Nghị quyết số 406/NQ-UBTVQH15 ngày 19/10/2021 của Ủy ban thường vụ Quốc hội, Công ty TNHH Sản xuất Nông dược Vi sinh Viguato được giảm 30% số thuế TNDN phải nộp của năm 2021 do có tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ trong năm không quá 200 tỷ đồng và doanh thu năm 2021 giảm so với doanh thu năm 2019.

2.23. Lãi cơ bản trên cổ phiếu

Lãi cơ bản trên cổ phiếu được tính bằng cách chia lợi nhuận hoặc lỗ sau thuế phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông của Công ty (sau khi đã điều chỉnh cho việc trích lập Quỹ Khen thưởng, phúc lợi và Quỹ khen thưởng Ban điều hành) cho số lượng bình quân gia quyền của số cổ phiếu phổ thông đang lưu hành trong năm.

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 hợp nhất, 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	60.617.356.057	37.527.605.957
Các khoản tương đương tiền (*)	49.000.000.000	67.000.000.000
	110.416.596.429	105.998.414.772

(*) Tại ngày 31/12/2021, các khoản tương đương tiền là tiền gửi có kỳ hạn từ 01 đến 03 tháng có giá trị 49.000.000.000 VND được gửi tại các ngân hàng thương mại là Ngân hàng thương mại Cổ phần Á Châu - Chi nhánh Sài Gòn, Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam và Ngân hàng TMCP Xuất nhập khẩu Việt Nam với lãi suất từ 3,0%/năm đến 3,6%/năm.

4. CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH

Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết

	Địa chỉ	31/12/2021			01/01/2021		
		Tỷ lệ lợi ích	Tỷ lệ quyền biểu quyết	Giá trị ghi sổ theo phương pháp Vốn chủ sở hữu	Tỷ lệ lợi ích	Tỷ lệ quyền biểu quyết	Giá trị ghi sổ theo phương pháp Vốn chủ sở hữu
		VND	VND	VND	VND	VND	VND
Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết							
- Công ty Cổ phần Trừ mối - Khử trùng	Thành phố Hồ Chí Minh	30,22%	30,22%	3.470.427.237	30,22%	30,22%	3.452.914.539
- Công ty TNHH Mosfly Việt Nam Industries	Thành phố Hồ Chí Minh	50,00%	50,00%	4.670.256.652	50,00%	50,00%	13.666.491.918
				8.140.683.889			17.119.406.457

Các giao dịch trọng yếu giữa Công ty và Công ty liên doanh, liên kết trong năm: Xem thuyết minh 40.

* H*H *

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
a) Phải thu của khách hàng chi tiết theo khách hàng có số dư lớn				
- 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	17.848.353.875	(17.848.353.875)	17.848.353.875	(17.848.353.875)
- 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	97.248.984.408	(25.124.245.219)	111.874.487.448	(24.287.697.219)
	144.682.688.768	(60.196.207.296)	180.330.498.816	(59.359.659.296)
b) Trong đó: Phải thu của khách hàng là các bên liên quan	618.668.500	-	295.087.250	-

(Xem thông tin chi tiết tại Thuyết minh 40)

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)
	882.961.421	(362.418.940)	1.668.941.641	(314.034.940)

7. PHẢI THU KHÁC

	31/12/2021		01/01/2021	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
a) Ngắn hạn				
- Dự thu lãi tiền gửi Ngân hàng	60.383.561	-	52.000.000	-
- 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	3.715.516.191	-	2.940.266.266	-
- 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	514.073.562	(133.408.497)	480.574.633	(121.837.682)
	8.620.659.563	(2.539.141.018)	8.099.308.584	(121.837.682)
b) Dài hạn				
- Ký cược, ký quỹ	134.450.000	-	288.450.000	-
	134.450.000	-	288.450.000	-
c) Trong đó: Phải thu khác là các bên liên quan	2.405.732.521	-	2.523.385.821	-

(Xem thông tin chi tiết tại Thuyết minh 40)

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>	60.906.748.108	710.540.812	60.375.782.762	1.016.123.466
Công ty TNHH Thương mại Nông Phát	17.848.353.875	-	17.848.353.875	-
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 Nguyễn Quang Đồng Nai	26.598.000	-	26.598.000	-
Các đối tượng khác	106.810.497	-	23.320.002	-
			71.919.680	-
	63.809.713.066	711.945.812	60.860.139.384	1.064.607.466

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	81.095.356.856	(2.228.401.061)	72.007.543.536	(2.235.877.355)
- Công cụ, dụng cụ	301.307.103	-	168.098.103	-
- Thành phẩm	40.878.959.211	(942.301.136)	42.735.498.878	(1.342.609.108)
- Hàng hóa	5.544.935.404	-	6.180.508.966	-
	127.972.699.374	(3.170.702.197)	131.976.116.296	(3.578.486.463)

10. CHI PHÍ XÂY DỰNG CƠ BẢN DỒ 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 I (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
	<u>2.891.890.000</u>	<u>3.085.130.909</u>

(1): Dự án "Nhà máy sang chiết, gia công và đóng gói thuốc bảo vệ thực vật" tại Khu Công nghiệp Đức Hòa I 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 giá trị hợp đồng thuê đất: 79.563.825.000 đồng (đã bao gồm VAT);
- + 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 I 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
Nguyên giá						
Số dư đầu năm	60.428.860.224	64.349.057.446	33.378.892.559	5.393.159.629	3.171.588.000	166.721.557.858
- 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)
Số dư cuối năm	62.015.250.224	64.536.557.446	34.786.859.831	5.362.468.579	3.171.588.000	169.872.724.080
Giá trị hao mòn lũy kế						
Số dư đầu năm	47.117.280.182	57.612.514.170	26.886.581.336	4.274.654.979	3.171.588.000	139.062.618.667
- Khấu hao trong năm	3.016.342.191	2.539.846.627	1.803.120.564	512.985.155	-	7.872.294.537
- Thanh lý, nhượng bán	-	-	-	(30.691.050)	-	(30.691.050)
Số dư cuối năm	50.133.622.373	60.152.360.797	28.689.701.900	4.756.949.084	3.171.588.000	146.904.222.154
Giá trị còn lại						
Tại ngày đầu năm	13.311.580.042	6.736.543.276	6.492.311.223	1.118.504.650	-	27.658.939.191
Tại ngày cuối năm	11.881.627.851	4.384.196.649	6.097.157.931	605.519.495	-	22.968.501.926
- Nguyên giá TSCĐ cuối năm đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng:						86.374.857.344

12. TÀI SẢN CÓ ĐỊNH VÔ HÌNH

	Quyền sử dụng đất VND	Chương trình phần mềm VND	Cộng VND
Nguyên giá			
Số dư đầu năm	7.620.432.847	1.381.600.000	9.002.032.847
Số dư cuối năm	7.620.432.847	1.381.600.000	9.002.032.847
Giá trị hao mòn lũy kế			
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	1.852.380.842	1.325.740.671	3.178.121.513
Giá trị còn lại			
Tại ngày đầu năm	5.868.205.565	311.247.565	6.179.453.130
Tại ngày cuối năm	5.768.052.005	55.859.329	5.823.911.334

- 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
a) Ngắn hạn		
- Chi phí thuê kho chờ phân bổ	-	25.000.000
- Công cụ dụng cụ xuất dùng	202.985.755	393.571.974
- 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
	373.373.763	603.646.335
b) Dài hạn		
- Quyền sử dụng đất thuê và lệ phí trước bạ lô MF 7, 8, 9 Khu Công nghiệp Đức Hòa I - 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	512.133.779	310.226.960
- Tiền thuê kho chờ phân bổ	203.454.548	25.818.180
- Các khoản khác	119.589.780	291.719.622
	69.629.218.339	71.356.101.996

(1) Quyền sử dụng đất thuê của đất lô MF 7,8,9 tại Khu Công nghiệp Đức Hòa I, 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
a) Vay ngắn hạn						
+ 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
	38.265.535.376	38.265.535.376	93.249.360.469	104.959.780.009	26.555.115.836	26.555.115.836
b) Vay dài hạn						
+ Vay cá nhân	27.392.000	27.392.000	-	-	27.392.000	27.392.000
	27.392.000	27.392.000	-	-	27.392.000	27.392.000
Khoản đến hạn trả trong vòng 12 tháng	-	-	-	-	-	-
Khoản đến hạn trả sau 12 tháng	27.392.000	27.392.000			27.392.000	27.392.000

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
Phải trả người bán chi tiết theo nhà cung cấp có số dư lớn				
- 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
- Công ty TNHH Hóa sinh Hội Phong - Đồng Lư Chiết Giang	8.644.736.250	8.644.736.250	2.066.764.000	2.066.764.000
- Phải trả các đối tượng khác	31.718.947.968	31.718.947.968	41.105.964.811	41.105.964.811
	54.138.982.417	54.138.982.417	79.228.314.925	79.228.314.925

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	-
- 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	2.672.424.986	2.531.930.701
	4.614.405.250	3.821.226.526

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	-	67.703.239	12.474.246.621	12.541.949.860	-	-
- Thuế xuất, nhập khẩu	-	-	283.432.620	283.432.620	-	-
- Thuế thu nhập doanh nghiệp	1.049.893.351	-	3.884.244.069	3.248.702.736	414.352.018	-
- Thuế thu nhập cá nhân	2.869.401	411.726.705	2.239.239.661	2.199.643.289	26.068.005	474.521.681
- Thuế nhà đất và tiền thuê đất	5.578.021	-	8.939.102.025	8.939.102.025	5.578.021	-
- Các loại thuế khác	-	-	30.552.584	31.552.584	1.000.000	-
- Các khoản phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác	-	-	71.650	71.650	-	-
	<u>1.058.340.773</u>	<u>479.429.944</u>	<u>27.850.889.230</u>	<u>27.244.454.764</u>	<u>446.998.044</u>	<u>474.521.681</u>

Quyết toán thuế của Công ty sẽ chịu sự kiểm tra của cơ quan thuế. Do việc áp dụng luật và các quy định về thuế đối với nhiều loại giao dịch khác nhau có thể được giải thích theo nhiều cách khác nhau, số thuế được trình bày trên Báo cáo tài chính hợp nhất 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
	7.483.047.107	8.889.862.610

19. PHẢI TRẢ NGẮN HẠN KHÁC

	31/12/2021	01/01/2021
	VND	VND
- Kinh phí công đoàn	1.031.901.549	870.823.499
- Bảo hiểm xã hội	39.970.699	32.376.615
- Bảo hiểm y tế	46.065.956	46.065.956
- Phải trả về cổ phần hóa	8.067.629	898.289
- Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn	-	-
- 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
	10.577.944.774	10.639.040.543

20 . VỐN CHỦ SỞ HỮU

a) Bảng đối chiếu biến động vốn chủ sở hữu

	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	Quỹ đầu tư phát triển	Lợi nhuận chưa phân phối	Lợi ích cổ đông không kiểm soát	Cộng
	VND	VND	VND	VND	VND	VND
Số dư đầu năm trước	244.607.920.000	2.388.870.815	61.158.497.874	9.134.708.933	7.207.706.366	324.497.703.988
Lãi trong năm trước	-	-	-	13.745.454.158	670.621.308	14.416.075.466
Phân phối lợi nhuận năm 2019	-	-	-	(278.314.414)	(227.717.031)	(506.031.445)
Điều chỉnh chi phí theo quyết toán thuế năm 2019	-	-	-	10.025.936	-	10.025.936
Phân phối quỹ khen thưởng phúc lợi tại Công ty liên kết	-	-	-	(69.239.158)	-	(69.239.158)
Giảm khác tại Công ty liên kết	-	-	-	(5.570.940)	-	(5.570.940)
Giảm khác	-	-	-	(32.925.024)	(10.834.976)	(43.760.000)
Số dư cuối năm trước	244.607.920.000	2.388.870.815	61.158.497.874	22.504.139.491	7.639.775.667	338.299.203.847
Số dư đầu năm nay	244.607.920.000	2.388.870.815	61.158.497.874	22.504.139.491	7.639.775.667	338.299.203.847
Lãi trong năm nay	-	-	-	13.445.959.812	1.198.975.342	14.644.935.154
Phân phối lợi nhuận năm 2020	-	-	-	(18.345.594.000)	(568.205.446)	(18.913.799.446)
Trích Quỹ khen thưởng phúc lợi	-	-	-	(1.238.625.450)	(91.580.885)	(1.330.206.335)
Trích Quỹ đầu tư phát triển	-	-	600.207.590	(600.207.590)	-	-
Trích Quỹ khen thưởng Ban điều hành	-	-	-	(91.000.000)	-	(91.000.000)
Số dư cuối năm nay	244.607.920.000	2.388.870.815	61.758.705.464	15.674.672.263	8.178.964.678	332.609.133.220

Theo Nghị quyết của Đại hội đồng cổ đông số 01/NQ-TST-DHĐCĐ2021 ngày 29 tháng 04 năm 2021 của Công ty Cổ phần Thuốc sát trùng Việt Nam và Nghị quyết Hội đồng thành viên số 01/2021/NQ-HĐTV ngày 27 tháng 01 năm 2021 của Công ty TNHH Sản xuất Nông dược Vi sinh Viguato, Công ty công bố việc phân phối lợi nhuận như sau:

Phân phối lợi nhuận	Tại Công ty mẹ	Các công ty con phân phối cho		Cộng (3) = (1) + (2)	Trong đó đã tạm phân phối trong năm 2020
	(1)	Công ty mẹ (2)	Cổ đông không kiểm soát		
	VND	VND	VND	VND	VND
Trích Quỹ đầu tư phát triển	600.207.590			600.207.590	
Trích Quỹ khen thưởng, phúc lợi	960.332.000	278.293.450	91.580.885	1.238.625.450	
Trích Quỹ khen thưởng Ban điều hành	91.000.000			91.000.000	
Chi trả cổ tức	18.345.594.000	1.726.646.922	568.205.446	20.072.240.922	

b) Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu

	Cuối năm	Tỷ lệ	Đầu kỳ	Tỷ lệ
	VND	%	VND	%
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%
	244.607.920.000	100,00%	244.607.920.000	100,00%

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

	Năm 2021	Năm 2020
	VND	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 phải trả đầu năm	5.650.982.581	6.402.201.134
Cổ tức, lợi nhuận đã chia	18.913.799.446	181.343.931
- Cổ tức, lợi nhuận chia trên lợi nhuận năm trước	18.913.799.446	181.343.931
Cổ tức, lợi nhuận đã chi trả bằng tiền	(18.489.929.782)	(932.562.484)
- Cổ tức, lợi nhuận chia trên lợi nhuận năm trước	(18.489.929.782)	(932.562.484)
Cổ tức, lợi nhuận còn phải trả cuối năm	6.074.852.245	5.650.982.581

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

e) Các quỹ của Công ty

	31/12/2021	01/01/2021
	VND	VND
- Quỹ đầu tư phát triển	61.758.705.464	61.158.497.874
- Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	2.388.870.815	2.388.870.815
	64.147.576.279	63.547.368.689

21. NGUỒN KINH PHÍ

	Năm 2021	Năm 2020
	VND	VND
Nguồn kinh phí còn lại đầu năm	129.862.337	129.862.337
Nguồn kinh phí còn lại cuối năm	129.862.337	129.862.337

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

a) Cam kết thuê hoạt động

Công ty Cổ phần Thuốc sát trùng Việt Nam (Công ty mẹ) 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	91.339,00

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

	Năm 2021	Năm 2020
	VND	VND
Doanh thu bán hàng	47.139.778.217	33.049.378.489
Doanh thu bán thành phẩm	535.033.131.338	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
	584.261.133.735	529.249.203.675
Trong đó: Doanh thu đối với các bên liên quan (Xem thông tin chi tiết tại Thuyết minh 40)	354.400.000	800.402.030

24. CÁC KHOẢN GIẢM TRỪ DOANH THU

	Năm 2021	Năm 2020
	VND	VND
- Chiết khấu thương mại	25.936.138.918	20.648.778.530
- Giảm giá hàng bán	7.087.815.089	87.968.614
- Hàng bán bị trả lại	17.525.454	630.429.014
	33.041.479.461	21.367.176.158

25. GIÁ VỐN HÀNG BÁN

	Năm 2021 VND	Năm 2020 VND
Giá vốn của hàng hóa đã bán	36.039.098.584	26.143.056.720
Giá vốn của thành phẩm đã bán	352.955.150.973	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
	390.411.672.914	359.191.600.163

26. DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH

	Năm 2021 VND	Năm 2020 VND
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	1.711.005.962	2.467.416.649
Cổ tức, lợi nhuận được chia	100.016.200	205.562.300
Lãi chênh lệch tỷ giá phát sinh trong năm	1.749.727.975	438.871.909
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
	3.793.079.228	3.307.374.232

Trong đó: Doanh thu tài chính nhận từ các bên liên quan
(Xem thông tin chi tiết tại Thuyết minh 40)

	100.016.200	205.562.300
--	-------------	-------------

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	132.906.464	312.177.844
Lỗ chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại số dư cuối năm	19.735.050	-
	11.909.926.150	10.419.390.261

28. CHI PHÍ BÁN HÀNG

	Năm 2021 VND	Năm 2020 VND
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	259.173.791	182.352.647
Chi phí nhân công	33.362.938.491	28.141.477.606
Chi phí khấu hao tài sản cố định	1.419.640.394	1.600.766.015
Chi phí dịch vụ mua ngoài	10.766.132.542	11.277.292.904
Chi phí khác bằng tiền	22.614.209.105	28.855.815.480
	68.422.094.323	70.057.704.652

29. CHI PHÍ QUẢN LÝ DOANH NGHIỆP

	Năm 2021 VND	Năm 2020 VND
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	269.753.071	172.138.375
Chi phí nhân công	33.141.052.347	29.411.005.129
Chi phí khấu hao tài sản cố định	919.136.104	1.097.816.041
Chi phí dự phòng	3.302.235.336	1.226.069.130
Thuế, phí, và lệ phí	7.084.499.900	7.638.571.431
Chi phí dịch vụ mua ngoài	7.350.626.562	9.040.114.125
Chi phí khác bằng tiền	3.592.227.045	3.406.410.438
	55.659.530.365	51.992.124.669

30. THU NHẬP KHÁC

	Năm 2021 VND	Năm 2020 VND
Bán vật tư, phế liệu thu hồi	-	18.748.814
Thu nhập được hưởng do nhà cung cấp hỗ trợ	843.636.363	-
Thu nhập khác	30.638.549	167.254.989
	874.274.912	186.003.803

31. CHI PHÍ KHÁC

	Năm 2021 VND	Năm 2020 VND
Chi phí khấu hao TSCĐ không tham gia sản xuất kinh doanh	113.390.535	-
Giá trị thành phẩm, nguyên liệu, bao bì xuất hủy do hư hỏng	114.227.414	185.882.789
Các khoản bị phạt	376.049	404.881.190
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	125.139.070
	228.087.075	2.434.650.321

32. CHI PHÍ THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP HIỆN HÀNH

	Năm 2021 VND	Năm 2020 VND
Chi phí thuế TNDN hiện hành tại Công ty mẹ	3.055.103.198	4.744.244.376
Chi phí thuế TNDN hiện hành tại Công ty con	829.140.871	487.388.068
Tổng chi phí thuế TNDN hiện hành	3.884.244.069	5.231.632.444

33. CHI PHÍ THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP HOÃN 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	20,00%	20,00%
- 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
Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	2.075.084.353	2.023.633.096

b) Thuế thu nhập hoãn lại phải trả

	31/12/2021	01/01/2021
	VND	VND
- Thuế suất thuế TNDN sử dụng để xác định giá trị thuế thu nhập hoãn lại phải trả	20,00%	20,00%
- Thuế thu nhập hoãn lại phải trả phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời chịu thuế	3.293.747.880	1.494.500.827
Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	3.293.747.880	1.494.500.827

c) Chi phí thuế TNDN hoãn lại

	Năm 2021	Năm 2020
	VND	VND
- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời phải chịu thuế	3.293.747.880	1.494.500.827
- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ việc hoàn nhập tài sản thuế thu nhập hoãn lại	2.023.633.096	342.900.000
- Thu nhập thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời được khấu trừ	(2.075.084.353)	(2.023.633.096)
- Thu nhập thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ việc hoàn nhập thuế thu nhập hoãn lại phải trả	(1.494.500.827)	(1.589.659.510)
	1.747.795.796	(1.775.891.779)

34. LÃI CƠ BẢN TRÊN CỔ PHIẾU

Việc tính toán lãi cơ bản trên cổ phiếu có thể phân phối cho các cổ đông sở hữu cổ phần phổ thông của Công ty được thực hiện dựa trên các số liệu sau:

	Năm 2021	Năm 2020
	VND	VND
Lợi nhuận thuần sau thuế	13.445.959.812	13.745.454.158
Lợi nhuận phân bổ cho cổ phiếu phổ thông	13.445.959.812	13.745.454.158
Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành bình quân trong năm	24.460.792	24.460.792
Lãi cơ bản trên cổ phiếu	550	562

Công ty chưa có dự tính trích Quỹ khen thưởng, phúc lợi và Quỹ khen thưởng Ban điều hành trên Lợi nhuận sau thuế tại các thời điểm lập Báo cáo tài chính hợp nhất.

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2021, Công ty không có các cổ phiếu có tiềm năng suy giảm lãi trên cổ phiếu.

35. CHI PHÍ SẢN XUẤT KINH DOANH THEO YẾU TỐ

	Năm 2021 VND	Năm 2020 VND
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	294.101.153.607	282.098.951.438
Chi phí nhân công	86.940.330.727	77.084.416.911
Chi phí khấu hao tài sản cố định	8.114.445.798	8.984.379.192
Chi phí dịch vụ mua ngoài	29.679.075.549	27.426.946.201
Chi phí khác bằng tiền	57.762.653.670	57.738.463.496
	476.597.659.351	453.333.157.238

36. 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
Tài sản tài chính				
Tiền và các khoản tương đương tiền	110.416.596.429	-	105.998.414.772	-
Phải thu khách hàng, phải thu khác	153.437.798.331	(62.735.348.314)	188.718.257.400	(59.481.496.978)
Các khoản cho vay	20.000.000.000	-	-	-
	283.854.394.760	(62.735.348.314)	294.716.672.172	(59.481.496.978)

	Giá trị sổ kế toán	
	31/12/2021	01/01/2021
	VND	VND
Nợ phải trả tài chính		
Vay và nợ	26.582.507.836	38.292.927.376
Phải trả người bán, phải trả khác	64.721.927.191	89.867.355.468
Chi phí phải trả	7.483.047.107	8.889.862.610
	98.787.482.134	137.050.145.454

Tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính chưa được đánh giá lại theo giá trị hợp lý tại ngày kết thúc năm tài chính 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 Giám đốc Công ty có trách nhiệm theo dõi quy trình quản lý rủi ro để đảm bảo sự cân bằng hợp lý giữa rủi ro và kiểm soát rủi ro.

Rủi ro thị trường

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

Rủi ro về tỷ giá hối đoái:

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

Rủi ro về lãi suất:

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

Rủi ro tín dụng

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

	Từ 1 năm trở xuống	Trên 1 năm đến 5 năm	Trên 5 năm	Cộng
	VND	VND	VND	VND
Tại ngày 31/12/2021				
Tiền và các khoản tương đương tiền	110.416.596.429	-	-	110.416.596.429
Phải thu khách hàng, phải thu khác	90.568.000.017	134.450.000	-	90.702.450.017
Các khoản cho vay	20.000.000.000	-	-	20.000.000.000
	220.984.596.446	134.450.000	-	221.119.046.446
Tại ngày 01/01/2021				
Tiền và các khoản tương đương tiền	105.998.414.772	-	-	105.998.414.772
Phải thu khách hàng, phải thu khác	128.948.310.422	288.450.000	-	129.236.760.422
	234.946.725.194	288.450.000	-	235.235.175.194

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
Tại ngày 31/12/2021	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	64.716.927.191	5.000.000	-	64.721.927.191
Chi phí phải trả	7.483.047.107	-	-	7.483.047.107
	98.755.090.134	32.392.000	-	98.787.482.134
Tại ngày 01/01/2021				
Vay và nợ	38.265.535.376	27.392.000	-	38.292.927.376
Phải trả người bán, phải trả khác	89.867.355.468	-	-	89.867.355.468
Chi phí phải trả	8.889.862.610	-	-	8.889.862.610
	137.022.753.454	27.392.000	-	137.050.145.454

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.

37. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO LƯU CHUYÊN TIỀN TỆ HỢP NHẤT

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

38. 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 hợp nhất này.

39. 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	477.250.876.528	73.968.777.746	551.219.654.274
Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh	145.375.222.864	15.432.758.496	160.807.981.360
Tài sản bộ phận			-
Tổng chi phí mua Tài sản cố định			3.181.857.272
Tài sản bộ phận	138.218.814.667	6.463.874.101	144.682.688.768
Tài sản không phân bổ			328.156.209.020
Tổng tài sản	138.218.814.667	6.463.874.101	472.838.897.788
Nợ phải trả bộ phận	3.727.583.650	886.821.600	4.614.405.250
Nợ phải trả không phân bổ			135.485.496.981
Tổng nợ phải trả	3.727.583.650	886.821.600	140.099.902.231

40. NGHIỆP VỤ VÀ SỐ DƯ VỚI CÁC BÊN LIÊN QUAN

Danh sách và mối quan hệ giữa các bên liên quan và Công ty như sau:

Bên liên quan	Mối quan hệ
Công ty TNHH Mosfly Việt Nam Industries	Công ty liên doanh
Công ty Cổ phần Trừ mối - Khử trùng	Công ty liên kết

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

Giao dịch phát sinh trong năm:

	Mối quan hệ	Năm 2021	Năm 2020
		VND	VND
Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ		354.400.000	800.402.030
Công ty TNHH Mosfly Việt Nam Industries	Công ty liên doanh	354.400.000	794.603.750
Công ty Cổ phần Trừ mối - Khử trùng	Công ty liên kết	-	5.798.280
Lợi nhuận được chia		100.016.200	205.562.300
Công ty Cổ phần Trừ mối - Khử trùng	Công ty liên kết	100.016.200	205.562.300

Số dư tại ngày kết thúc năm:

	Mối quan hệ	31/12/2021	01/01/2021
		VND	VND
Phải thu khách hàng		618.668.500	295.087.250
Công ty TNHH Mosfly Việt Nam Industries	Công ty liên doanh	618.668.500	295.087.250
Phải thu khác ngắn hạn		2.405.732.521	2.523.385.821
Công ty TNHH Mosfly Việt Nam Industries	Công ty liên doanh	2.405.732.521	2.405.732.521
Công ty Cổ phần Trừ mối - Khử trùng	Công ty liên kết	-	117.653.300
Giao dịch với các bên liên quan khác như sau:			
		Năm 2021	Năm 2020
		VND	VND
Thu nhập của Tổng Giám đốc		1.055.500.000	1.136.100.000
Thu nhập của các thành viên khác trong Ban Tổng Giám đốc và Hội đồng Quản trị		807.497.000	1.095.456.000

Thù lao của Hội đồng Quản trị, Ban kiểm soát và tiền lương, thưởng của Tổng Giám đốc và người quản lý khác:

	Chức vụ	Năm 2021	Năm 2020
		VND	VND
Thù lao thành viên Hội đồng Quản trị			
- Lê Ngọc Quang	Chủ tịch HĐQT (Bổ nhiệm ngày 29 tháng 04 năm 2021)	48.000.000	
- Bùi Thế Chuyên	Chủ tịch HĐQT (Miễn nhiệm ngày 29 tháng 04 năm 2021)	24.000.000	48.000.000
- Nguyễn Xuân Bắc	Chủ tịch HĐQT (Miễn nhiệm ngày 22 tháng 06 năm 2020)	-	24.000.000
- Nguyễn Thân	Thành viên HĐQT	60.000.000	60.000.000
- Nguyễn Đức Thuận	Thành viên HĐQT	60.000.000	60.000.000
- Mai Thanh Bình	Thành viên HĐQT (Bổ nhiệm ngày 29 tháng 04 năm 2021)	40.000.000	
- Nguyễn Đình Nhuận	Thành viên HĐQT (Miễn nhiệm ngày 29 tháng 04 năm 2021)	20.000.000	60.000.000
- Nguyễn Minh Việt Hưng	Thành viên HĐQT	60.000.000	60.000.000
		312.000.000	312.000.000
Tiền lương, Thù lao thành viên Ban kiểm soát			
- Nguyễn Xuân Khánh	Trưởng ban kiểm soát	333.861.600	346.792.000
- Phạm Văn Chương	Thành viên kiểm soát	36.000.000	36.000.000
- Đặng Thị Hà	Thành viên kiểm soát	36.000.000	36.000.000
		405.861.600	418.792.000

Tiền lương, thưởng của Tổng Giám đốc và người quản lý khác

	Chức vụ	Năm 2021	Năm 2020
		VND	VND
- Nguyễn Thân	Tổng Giám đốc	1.085.500.000	1.076.100.000
- Hồ Thái Quang	Phó Tổng Giám đốc	777.497.000	843.456.000
		1.862.997.000	1.919.556.000

41. SỐ LIỆU SO SÁNH

Số liệu so sánh là số liệu trên Báo cáo tài chính hợp nhất 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

TP Hồ Chí Minh, ngày 25 tháng 02 năm 2022

Kế toán trưởng



Thái Nguyên Luật

Tổng Giám đốc



Nguyễn Thân