

**CÔNG TY CỔ PHẦN
TỔNG BÁCH HÓA**

Số: **06**./2022/TBH - CBTT
(V/v: Báo cáo tài chính Riêng
năm 2021)

CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM
Độc lập – Tự do – Hạnh phúc

-----o0o-----
Hà Nội, ngày 31 tháng 03 năm 2022

**CÔNG BỐ THÔNG TIN TRÊN CỔNG THÔNG TIN ĐIỆN TỬ CỦA
ỦY BAN CHỨNG KHOÁN NHÀ NƯỚC**

**Kính gửi: ỦY BAN CHỨNG KHOÁN NHÀ NƯỚC
SỞ GIAO DỊCH CHỨNG KHOÁN HÀ NỘI**

Tên đơn vị : CÔNG TY CỔ PHẦN TỔNG BÁCH HÓA

Trụ sở chính : Số 38 Phan Đình Phùng, P. Quán Thánh, Q. Ba Đình, TP. Hà Nội.

Điện thoại : 02437349127

Người thực hiện công bố thông tin: Bà Nguyễn Hồng Linh

Địa chỉ : Căn hộ 1613CT13B, Khu đô thị Nam Thăng Long, Phú Thượng, Tây Hồ, Hà Nội.

Điện thoại : 02437349127

Loại thông tin công bố: 24h 72h Yêu cầu Bất thường Định kỳ

Nội dung thông tin công bố: Báo cáo tài chính riêng đã được kiểm toán năm 2021 của Công ty Cổ phần Tổng Bách Hóa được lập ngày 30/03/2022 bao gồm: Bảng cân đối kế toán riêng; Báo cáo kết quả kinh doanh riêng; Báo cáo lưu chuyển tiền tệ riêng; Thuyết minh báo cáo tài chính riêng.

Đồng thời công ty cũng thực hiện công bố thông tin trên trang web:
<https://tongbachhoa.vn>.

Chúng tôi xin cam kết các thông tin công bố trên đây là đúng sự thật và hoàn toàn chịu trách nhiệm trước pháp luật về nội dung các thông tin đã công bố.

Nơi nhận:

- Như trên
- P.TCKT, TCHC

**NGƯỜI THỰC HIỆN CÔNG BỐ
THÔNG TIN**



NGUYỄN HỒNG LINH

CÔNG TY CỔ PHẦN TỔNG BÁCH HÓA
Số 38 Phan Đình Phùng, Phường Quán Thánh, Quận Ba Đình, Thành phố Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG ĐÃ ĐƯỢC KIỂM TOÁN
CÔNG TY CỔ PHẦN TỔNG BÁCH HÓA
Cho năm tài chính từ ngày 01/01/2021 đến ngày 31/12/2021
kèm theo
BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP

Được lập bởi:

CÔNG TY TNHH KIỂM TOÁN VÀ KẾ TOÁN HÀ NỘI - CN SÀI GÒN
58 Đoàn Giỏi, phường Sơn Kỳ, quận Tân Phú, thành phố Hồ Chí Minh
Tel: 028 626 55 120 Hotline: 0966 981 027
Email: kiemtoansaigon.cn@gmail.com

CÔNG TY CỔ PHẦN TỔNG BÁCH HÓA

Số 38 Phan Đình Phùng, Phường Quán Thánh, Quận Ba Đình, Thành phố Hà Nội

MỤC LỤC

Nội dung	Trang số
Báo cáo của Ban Tổng Giám đốc	01 - 02
Báo cáo kiểm toán độc lập	03 - 04
Báo cáo tài chính riêng đã được kiểm toán	
Bảng cân đối kế toán tại ngày 31/12/2021	05 - 06
Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh từ ngày 01/01/2021 đến ngày 31/12/2021	07
Báo cáo lưu chuyển tiền tệ từ ngày 01/01/2021 đến ngày 31/12/2021	08 - 09
Thuyết minh báo cáo tài chính từ ngày 01/01/2021 đến ngày 31/12/2021	10 - 42

CÔNG TY CỔ PHẦN TỔNG BÁCH HÓA
Số 38 Phan Đình Phùng, Phường Quán Thánh,
Quận Ba Đình, Thành phố Hà Nội

BÁO CÁO BAN TỔNG GIÁM ĐỐC
Cho năm tài chính kết thúc
ngày 31/12/2021

BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

Ban Tổng Giám đốc Công ty Cổ phần Tổng Bách Hóa trình bày Báo cáo của Ban Tổng Giám đốc và Báo cáo tài chính riêng của Công ty cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2021.

Khái quát chung về Công ty Cổ phần Tổng Bách Hóa

Công ty Cổ phần Tổng Bách Hóa là Công ty Cổ phần được thành lập theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp lần đầu theo mã số doanh nghiệp 0101527970 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hà Nội cấp ngày 16 tháng 08 năm 2004. Trong quá trình hoạt động, Công ty đã được Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hà Nội cấp bổ sung các Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh thay đổi với lần thay đổi gần nhất là lần thứ 8 ngày 28 tháng 04 năm 2021.

Tên công ty viết bằng tiếng Việt: Công ty Cổ phần Tổng Bách Hóa

Tên viết bằng tiếng nước ngoài: GENERAL DEPARTMENT STORE JOINT STOCK COMPANY

Vốn điều lệ của Công ty trên đăng ký kinh doanh là: 931.178.000.000 đồng.

(Bằng chữ: Chín trăm ba mươi một tỷ một trăm bảy mươi tám triệu đồng).

Mệnh giá cổ phần: 10.000 đồng

Tổng số cổ phần: 93.117.800

Ngành nghề sản xuất kinh doanh

- Hoạt động chính của Công ty là kinh doanh thương mại và kinh doanh bất động sản.

Công ty có trụ sở tại: Số 38 Phan Đình Phùng, Phường Quán Thánh, Quận Ba Đình, Thành phố Hà Nội.

Văn phòng giao dịch: Số 15 Phố Bích Câu, Quận Đống Đa, Thành phố Hà Nội.

Hội đồng quản trị - Ban Tổng Giám đốc Công ty tại ngày lập Báo cáo này bao gồm:

Hội đồng quản trị

Chức vụ

Ông Mạnh Hoàng Thao	Chủ tịch hội đồng quản trị
Ông Nguyễn Mạnh Hùng	Thành viên
Bà Trần Thị Thu Thủy	Thành viên

Ban Tổng Giám đốc

Chức vụ

Ông Nguyễn Mạnh Hùng	Tổng Giám đốc (Bổ nhiệm ngày 26/10/2020)
Ông Phạm Ngọc Dương	Phó Tổng Giám đốc (Miễn nhiệm ngày 01/06/2021)
Ông Vũ Hoàng Tùng	Phó Tổng Giám đốc (Miễn nhiệm ngày 01/06/2021)
Ông Nguyễn Văn Khoa	Phó Tổng Giám đốc
Ông Hoàng Quyết Chiến	Kế toán trưởng

Công ty Kiểm toán độc lập

Báo cáo tài chính riêng cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021 của Công ty được kiểm toán bởi Công ty TNHH Kiểm toán và Kế toán Hà Nội - Chi nhánh Sài Gòn.

Công bố trách nhiệm của Ban Tổng Giám đốc đối với Báo cáo tài chính riêng

Ban Tổng Giám đốc chịu trách nhiệm về việc lập Báo cáo tài chính riêng của Công ty phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính của Công ty bao gồm Bảng cân đối kế toán, Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ và Thuyết minh Báo cáo tài chính riêng của Công ty trong năm. Trong quá trình lập Báo cáo tài chính riêng này, Ban Tổng Giám đốc khẳng định những vấn đề sau đây:

- 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;
- Lập và trình bày các Báo cáo tài chính trên cơ sở tuân thủ các chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán và các quy định pháp luật hiện hành có liên quan;
- Lập các Báo cáo tài chính dựa trên cơ sở hoạt động kinh doanh liên tục. Công ty tiếp tục hoạt động và thực hiện kế hoạch sản xuất kinh doanh của mình trong năm tài chính tiếp theo;
- 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 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;

Theo ý kiến của Ban Tổng Giám đốc, Báo cáo tài chính riêng đã phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính của Công ty vào ngày 31/12/2021, bao gồm Bảng cân đối kế toán, Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ và Thuyết minh Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2021 phù hợp với các Chuẩn mực kế toán Việt Nam, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp luật có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính.

Thành phố Hà Nội, ngày 30 tháng 03 năm 2022

Đại diện

CÔNG TY CỔ PHẦN TỔNG BÁCH HÓA



Tổng Giám đốc

Nguyễn Mạnh Hùng

Số: 41/2022/BCKT-CPA-CNSG-TONGBACHHOA

BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP

Kính gửi: **Hội đồng quản trị và Ban Tổng Giám đốc**
Công ty Cổ phần Tổng Bách Hóa

Chúng tôi đã kiểm toán Báo cáo tài chính riêng kèm theo của Công ty Cổ phần Tổng Bách Hóa ("Công ty"), được lập ngày 30 tháng 03 năm 2022 và được trình bày từ trang 05 đến trang 42, bao gồm Bảng cân đối kế toán vào ngày 31 tháng 12 năm 2021, Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh và Báo cáo lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính kết thúc cùng ngày và các Thuyết minh Báo cáo tài chính kèm theo.

Trách nhiệm của Ban Tổng Giám đốc

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

Trách nhiệm của Kiểm toán viên

Trách nhiệm của chúng tôi là đưa ra 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 vào ngày 31 tháng 12 năm 2021, bao gồm Bảng cân đối kế toán, Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ và Thuyết minh Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc cùng ngày, phù hợp với chuẩn mực kế toán Việt Nam, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp luật có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính.

Vấn đề cần nhấn mạnh

Chúng tôi không phủ nhận ý kiến chấp nhận toàn phần như đã nêu trên, mà chỉ lưu ý người đọc đến thuyết minh về các khoản mục trên Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh. Trong năm 2021, theo Thuyết minh VI.4, Công ty Cổ phần Tổng Bách Hóa có phát sinh Doanh thu tài chính tăng 791.332.474.087 VND so với năm trước, đồng thời theo Thuyết minh VI.5, Chi phí tài chính giảm 38.299.324.306 VND. Điều này làm cho Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh tăng 825.589.950.805 VND. Lợi nhuận kế toán trước thuế tăng 810.660.788.858 VND, và Lợi nhuận kế toán sau thuế tăng 756.114.950.359 VND.

Như đã trình bày tại Thuyết minh V.4, tại ngày 31/12/2021 Công ty Cổ phần Tổng Bách Hóa có số dư tiền đặt cọc 906.690.000.000 VND cho Công ty Cổ phần Đầu tư Bất Động Sản V.H theo Thỏa thuận nguyên tắc số 02-2021 ngày 15/02/2021 để đảm bảo cho việc ký kết hợp đồng tổng thầu thi công xây dựng dự án "Khu nhà ở tại số 486 Ngọc Hồi, Văn Điển, Thanh Trì". Thỏa thuận nguyên tắc này đã được hai bên thống nhất thanh lý ngày 21/03/2022, Công ty Cổ phần Tổng Bách Hóa đang thực hiện thu hồi số tiền nêu trên, số tiền thu được hiện gửi tiết kiệm tại Ngân hàng Thương mại Cổ phần Ngoại Thương Việt Nam với mức lãi suất tiền gửi là 3,8%/năm.

Thành phố Hồ Chí Minh, ngày 30 tháng 03 năm 2022

CÔNG TY TNHH KIỂM TOÁN VÀ KẾ TOÁN HÀ NỘI - CN SÀI GÒN *an*



Nguyễn Thị Lệ Hồng Thu

Phó Giám đốc

Giấy CNĐKHN kiểm toán số:
2659-2018-016-1

(Giấy ủy quyền số: 01/UQ2022-CPASG ngày 07/02/2022)

Nguyễn Trần Hằng Phương

Kiểm toán viên

Giấy CNĐKHN kiểm toán số:
3194-2021-016-01

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

Mẫu số: B01-DN
Đơn vị tính: VNĐ

TT	TÀI SẢN	MÃ SỐ	TM	SỐ CUỐI NĂM	SỐ ĐẦU NĂM
A	TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		406.135.449.935	203.911.037.141
I	Tiền và các khoản tương đương tiền	110		1.413.205.171	197.727.055.184
1	Tiền	111	V.1	1.413.205.171	197.727.055.184
II	Đầu tư tài chính ngắn hạn	120		-	-
III	Các khoản phải thu ngắn hạn	130		403.273.070.510	5.493.872.029
1	Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	V.2	329.690.931.425	88.532.944.461
2	Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	V.3	153.447.537.263	215.426.953
3	Phải thu ngắn hạn khác	136	V.4a	20.867.174.045	16.021.514.695
4	Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137		(100.732.572.223)	(99.276.014.080)
IV	Hàng tồn kho	140		-	78.684.155
1	Hàng tồn kho	141	V.6	-	78.684.155
V	Tài sản ngắn hạn khác	150		1.449.174.254	611.425.773
1	Thuế GTGT được khấu trừ	152		521.593.242	13.000.000
2	Thuế và các khoản phải thu Nhà nước	153	V.10	927.581.012	598.425.773
B	TÀI SẢN DÀI HẠN	200		1.030.196.672.037	714.019.642.963
I	Các khoản phải thu dài hạn	210		906.690.000.000	700.000.000.000
1	Phải thu về cho vay dài hạn	215	V.5	10.704.060.658	10.704.060.658
2	Phải thu dài hạn khác	216	V.4b	906.690.000.000	700.000.000.000
3	Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi	219		(10.704.060.658)	(10.704.060.658)
II	Tài sản cố định	220		808.989.672	620.411.689
1	Tài sản cố định hữu hình	221	V.7	808.989.672	620.411.689
	- Nguyên giá	222		18.358.043.835	21.202.619.806
	- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(17.549.054.163)	(20.582.208.117)
III	Bất động sản đầu tư	230		-	-
IV	Tài sản dở dang dài hạn	240		122.697.682.365	12.264.769.444
1	Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	V.8	122.697.682.365	12.264.769.444
V	Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	250		-	-
1	Đầu tư vào công ty con	251	V.9	5.014.539.854	5.014.539.854
2	Dự phòng giảm giá ĐTTTC dài hạn	254		(5.014.539.854)	(5.014.539.854)
VI	Tài sản dài hạn khác	260		-	1.134.461.830
1	Chi phí trả trước dài hạn	261	V.11	-	1.134.461.830
TỔNG CỘNG TÀI SẢN		270		1.436.332.121.972	917.930.680.104

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN
Tại ngày 31 tháng 12 năm 2021
(Tiếp theo)

Mẫu số: B01-DN
Đơn vị tính: VNĐ

TT	NGUỒN VỐN	MÃ SỐ	TM	SỐ CUỐI NĂM	SỐ ĐẦU NĂM
A	NỢ PHẢI TRẢ	300		232.479.873.371	1.320.410.045.721
I	Nợ ngắn hạn	310		232.479.873.371	420.410.045.721
1	Phải trả người bán ngắn hạn	311	V.12	854.036.600	2.199.363.799
2	Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	V.13	-	114.037.541
3	Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	V.10	85.594.450.274	33.817.538.701
4	Phải trả người lao động	314	V.14	376.470.752	-
5	Chi phí phải trả ngắn hạn	315	V.15	352.832.137	1.111.252.788
6	Phải trả ngắn hạn khác	319	V.16a	143.167.317.119	219.708.752.397
7	Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	V.17	1.607.184.325	162.931.518.331
8	Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		527.582.164	527.582.164
II	Nợ dài hạn	330		-	900.000.000.000
1	Phải trả dài hạn khác	337	V.16b	-	900.000.000.000
B	NGUỒN VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		1.203.852.248.601	(402.479.365.617)
I	Vốn chủ sở hữu	410	V.18	1.203.852.248.601	(402.479.365.617)
1	Vốn góp của chủ sở hữu	411		931.178.000.000	31.178.000.000
-	Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		931.178.000.000	31.178.000.000
2	Quỹ đầu tư phát triển	418		4.945.673.730	4.945.673.730
3	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		267.728.574.871	(438.603.039.347)
-	LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối năm trước	421a		(438.603.039.347)	(388.819.703.206)
-	LNST chưa phân phối năm nay	421b		706.331.614.218	(49.783.336.141)
II	Nguồn kinh phí và quỹ khác	430		-	-
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN		440		1.436.332.121.972	917.930.680.104

Thành phố Hà Nội, ngày 30 tháng 03 năm 2022

Người lập biểu



Nguyễn Đình Phúc

Kế toán trưởng



Hoàng Quyết Chiến



Tổng Giám đốc

Nguyễn Mạnh Hùng

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

Từ ngày 01/01/2021 đến ngày 31/12/2021

Mẫu số: B02-DN
Đơn vị tính: VNĐ

CHỈ TIÊU	MÃ SỐ	TM	NĂM NAY	NĂM TRƯỚC
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.1	4.077.862.199	20.100.513.169
2. Các khoản giảm trừ	02	VI.2	25.318.181	-
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	10		4.052.544.018	20.100.513.169
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.3	5.979.837.672	6.942.866.394
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		(1.927.293.654)	13.157.646.775
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.4	791.339.199.829	6.725.742
7. Chi phí tài chính	22	VI.5	1.418.978.491	39.718.302.797
Trong đó: Chi phí lãi vay	23		1.418.978.491	39.703.762.943
8. Chi phí bán hàng	24	VI.6	2.479.933.826	4.415.184.895
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25	VI.7	3.307.167.145	12.415.008.917
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		782.205.826.713	(43.384.124.092)
11. Thu nhập khác	31	VI.8	288.666.500	1.064.032.273
12. Chi phí khác	32	VI.9	21.617.040.496	7.463.244.322
13. Lợi nhuận khác	40		(21.328.373.996)	(6.399.212.049)
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		760.877.452.717	(49.783.336.141)
15. Chi phí thuế thu nhập hiện hành	51	VI.10	54.545.838.499	-
16. Chi phí thuế thu nhập hoãn lại	52		-	-
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60		706.331.614.218	(49.783.336.141)

Thành phố Hà Nội, ngày 30 tháng 03 năm 2022

Người lập biểu

Nguyễn Đình Phúc

Kế toán trưởng

Hoàng Quyết Chiến



Tổng Giám đốc

Nguyễn Mạnh Hùng

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ
(Theo phương pháp gián tiếp)
Từ ngày 01/01/2021 đến ngày 31/12/2021

Mẫu số: B03-DN
Đơn vị tính: VNĐ

CHỈ TIÊU	MÃ SỐ	NĂM NAY	NĂM TRƯỚC
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh			
1. Lợi nhuận trước thuế	01	760.877.452.717	(49.783.336.141)
2. Điều chỉnh cho các khoản			
- Khấu hao TSCĐ và BĐSĐT	02	111.544.619	181.152.120
- Các khoản dự phòng	03	1.456.558.143	9.704.801.001
- Lãi/lỗ từ hoạt động đầu tư	05	(790.392.415.025)	(2.268.854)
- Chi phí lãi vay	06	1.418.978.491	39.703.762.943
- Các khoản điều chỉnh khác	07	149.026	4.272.561.322
3. Lợi nhuận từ HĐKD trước thay đổi vốn lưu động	08	(26.527.732.029)	4.076.672.391
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09	532.782.380.026	(698.569.744.734)
- Tăng, giảm các khoản phải trả (Không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập phải nộp)	11	(981.514.568.237)	906.371.519.654
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12	95.399.330	96.440.461
- Tiền lãi vay đã trả	14	(1.056.087.097)	(835.974.193)
- Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	17	-	(15.000.000)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20	(476.220.608.007)	211.123.913.579
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư			
1. Tiền chi để mua sắm TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21	(110.733.035.523)	(5.306.944.444)
2. Tiền thu từ TL, nhượng bán TSCĐ và các TS dài hạn khác	22	64.735.000	-
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23	(380.620.685.561)	-
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24	681.753.402.909	-
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25	(6.690.000.000)	-
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26	-	-
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	257.456.675.175	2.268.854
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30	441.231.092.000	(5.304.675.590)

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ
(Theo phương pháp gián tiếp)
Từ ngày 01/01/2021 đến ngày 31/12/2021
(Tiếp theo)

Mẫu số: B03-DN
Đơn vị tính: VNĐ

CHỈ TIÊU	MÃ SỐ	NĂM NAY	NĂM TRƯỚC
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính			
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31	-	-
2. Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của DN đã phát hành	32	-	-
3. Tiền thu từ đi vay	33	65.881.455.241	11.188.264.891
4. Tiền trả nợ gốc vay	34	(227.205.789.247)	(19.603.503.400)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40	(161.324.334.006)	(8.415.238.509)
Lưu chuyển tiền thuần trong năm	50	(196.313.850.013)	197.403.999.480
Tiền và tương đương tiền đầu năm	60	197.727.055.184	323.055.704
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá quy đổi ngoại tệ	61	-	-
Tiền và tương đương tiền cuối năm	70	1.413.205.171	197.727.055.184

Thành phố Hà Nội, ngày 30 tháng 03 năm 2022

Người lập biểu

Nguyễn Đình Phúc

Kế toán trưởng

Hoàng Quyết Chiến

Tổng Giám đốc



Nguyễn Mạnh Hùng

I. THÔNG TIN CÔNG TY

Tên công ty viết bằng tiếng Việt: Công ty Cổ phần Tổng Bách Hóa

Tên viết bằng tiếng nước ngoài: GENERAL DEPARTMENT STORE JOINT STOCK COMPANY

Công ty Cổ phần Tổng Bách Hóa là Công ty Cổ phần được thành lập theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp lần đầu theo mã số doanh nghiệp 0101527970 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hà Nội cấp ngày 16 tháng 08 năm 2004. Trong quá trình hoạt động, Công ty đã được Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hà Nội cấp bổ sung các Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh thay đổi với lần thay đổi gần nhất là lần thứ 8 ngày 28 tháng 04 năm 2021.

Vốn điều lệ của Công ty trên đăng ký kinh doanh là: 931.178.000.000 đồng
(Bằng chữ: Chín trăm ba mươi một tỷ một trăm bảy mươi tám triệu đồng).

Mệnh giá cổ phần: 10.000 đồng

Tổng số cổ phần: 93.117.800

Ngành nghề kinh doanh:

- Hoạt động chính của Công ty là kinh doanh thương mại và kinh doanh bất động sản.

Công ty có trụ sở tại: Số 38 Phan Đình Phùng, Phường Quán Thánh, Quận Ba Đình, Thành phố Hà Nội.

Văn phòng giao dịch: Số 15 Phố Bích Câu, Quận Đống Đa, Thành phố Hà Nội.

II. NĂM KẾ TOÁN, ĐƠN VỊ TIỀN TỆ SỬ DỤNG TRONG KẾ TOÁN

1. Năm tài chính năm của Công ty áp dụng cho việc lập báo cáo tài chính bắt đầu từ ngày 01 tháng 01 và kết thúc ngày 31 tháng 12 hàng năm.
2. Đơn vị tiền tệ dùng để ghi sổ kế toán, lập và trình bày Báo cáo tài chính là: Đồng Việt Nam.

III. CHUẨN MỰC KẾ TOÁN VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG

1. Chế độ kế toán áp dụng: Công ty sử dụng Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam ban hành theo Thông tư 200/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài Chính.
2. Tuyên bố tuân thủ chuẩn mực kế toán và chế độ kế toán:
Chúng tôi, Công ty Cổ phần Tổng Bách Hóa, tuyên bố tuân thủ các Chuẩn mực kế toán và Chế độ kế toán Việt Nam do Bộ Tài Chính ban hành, phù hợp với đặc điểm hoạt động sản xuất kinh doanh của Công ty.

IV. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU

4.1 Tiền và các khoản tương đương tiền

Tiền và các khoản tương đương tiền bao gồm tiền mặt tại quỹ, tiền gửi ngân hàng, các khoản ký cược, ký quỹ, các khoản đầu tư ngắn hạn hoặc các khoản đầu tư có khả năng thanh khoản cao. Các khoản có khả năng thanh khoản cao là các khoản có khả năng chuyển đổi thành các khoản tiền mặt xác định và ít rủi ro liên quan đến việc biến động giá trị chuyển đổi của các khoản này.

4.2 Nguyên tắc ghi nhận các khoản đầu tư tài chính

Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn: các khoản tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn, các khoản cho vay nắm giữ đến ngày đáo hạn và các khoản đầu tư khác có kỳ hạn còn lại không quá 12 tháng kể từ thời điểm báo cáo được ghi nhận theo giá gốc.

Các khoản đầu tư tài chính dài hạn của Công ty bao gồm đầu tư vào Công ty con được ghi nhận theo giá gốc, bắt đầu từ ngày góp vốn đầu tư.

4.3 Các khoản phải thu thương mại và phải thu khác

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

- Có thời gian đáo hạn không quá 12 tháng hoặc một chu kỳ sản xuất kinh doanh thông thường kể từ thời điểm báo cáo được phân loại là Tài sản ngắn hạn.
- Các khoản không được phân loại là ngắn hạn thì được phân loại lại là dài hạn.

Dự phòng nợ phải thu khó đòi được trích lập cho từng khoản phải thu khó đòi căn cứ theo quy định tại Thông tư số 48/2019/TT-BTC do Bộ Tài chính ban hành ngày 08 tháng 08 năm 2019.

4.4 Hàng tồn kho

Hàng tồn kho được xác định trên cơ sở giá thấp hơn giữa giá gốc và giá trị thuần có thể thực hiện được.

Giá trị thuần có thể thực hiện được xác định bằng giá bán ước tính trừ các chi phí ước tính để hoàn thành sản phẩm cùng chi phí tiếp thị, bán hàng và phân phối phát sinh.

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

Phương pháp xác định giá trị hàng tồn kho cuối năm: Bình quân gia quyền.

Phương pháp hạch toán hàng tồn kho: Kê khai thường xuyên.

4.5 Chi phí trả trước

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

Chi phí công cụ dụng cụ sử dụng cho các công trình xây dựng được phân bổ từ hai (2) đến sáu (6) năm vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng theo phương pháp đường thẳng.

4.6 Tài sản cố định hữu hình

Nguyên tắc ghi nhận TSCĐ hữu hình

Các tài sản được ghi nhận là TSCĐ hữu hình phải thỏa mãn đồng thời tất cả bốn (4) tiêu chuẩn ghi nhận sau:

- (1) Chắc chắn thu được lợi ích kinh tế trong tương lai từ việc sử dụng tài sản đó;
- (2) Nguyên giá tài sản phải được xác định một cách đáng tin cậy;
- (3) Thời gian sử dụng ước tính trên 1 năm;
- (4) Có đủ tiêu chuẩn giá trị theo quy định hiện hành (Có giá trị từ 30.000.000 đồng (Ba mươi triệu đồng) trở lên).

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

Nguyên giá tài sản cố định hữu hình do mua mới bao gồm giá mua và toàn bộ chi phí liên quan khác liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản vào trạng thái sẵn sàng sử dụng. Nguyên giá tài sản cố định hữu hình do các nhà thầu xây dựng bao gồm giá trị công trình hoàn thành bàn giao, các chi phí liên quan trực tiếp khác. Nguyên giá tài sản cố định hữu hình do tự làm, tự xây dựng bao gồm chi phí xây dựng, chi phí sản xuất thực tế phát sinh, chi phí lắp đặt, chạy thử và các chi phí khác có liên quan.

Đối với các tài sản cố định được bàn giao từ đầu tư xây dựng trong năm hoàn thành nhưng chưa được phê duyệt quyết toán, giá trị ghi tăng nguyên giá tài sản cố định là chi phí thực hiện đầu tư tính đến thời điểm bàn giao. Khi quyết toán công trình được duyệt, nguyên giá tài sản cố định sẽ được điều chỉnh theo giá trị quyết toán.

4.7 Khấu hao và hao mòn

Tài sản cố định hữu hình được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính phù hợp với tỷ lệ khấu hao theo quy định tại Thông tư số 45/2013/TT-BTC ngày 25/04/2013 của Bộ Tài chính, cụ thể như sau:

<u>Loại tài sản</u>	<u>Thời gian khấu hao</u>
Nhà cửa và vật kiến trúc	05 - 50 năm
Máy móc và thiết bị	02 - 15 năm
Phương tiện vận chuyển	06 - 10 năm
Thiết bị văn phòng	03 - 10 năm
Tài sản khác	03 năm

Giá trị phải khấu hao của TSCĐ vô hình được phân bổ một cách có hệ thống trong suốt thời gian sử dụng hữu ích ước tính hợp lý của nó. Thời gian tính khấu hao của TSCĐ vô hình tối đa là 20 năm. Việc trích khấu hao được bắt đầu từ khi đưa TSCĐ vô hình vào sử dụng.

4.8 Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

Chi phí xây dựng cơ bản dở dang gồm tài sản cố định đang mua sắm và xây dựng và chưa hoàn thành tại ngày kết thúc kỳ kế toán 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. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang chỉ được tính khấu hao khi các tài sản này hoàn thành và được đưa vào sử dụng.

4.9 Các khoản phải trả và chi phí trích trước

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

Các khoản phải trả được theo dõi chi tiết theo kỳ hạn phải trả, đối tượng phải trả, loại nguyên tệ phải trả. Phải trả người bán bao gồm các khoản phải trả mang tính chất thương mại phát sinh từ giao dịch mua-bán. Các khoản phải trả được phân loại theo ngắn hạn và dài hạn trên Báo cáo tài chính theo kỳ hạn còn lại của các khoản phải trả tại ngày báo cáo.

4.10 Nguyên tắc ghi nhận vay và nợ thuê tài chính

Các khoản vay và nợ thuê tài chính có thời gian trả nợ hơn 12 tháng kể từ thời điểm lập báo cáo tài chính được trình bày là vay và nợ thuê tài chính dài hạn. Các khoản đến hạn trả trong vòng 12 tháng tiếp theo kể từ thời điểm lập báo cáo tài chính được trình bày là vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn để có kế hoạch chi trả.

Các chi phí liên quan trực tiếp đến khoản vay được hạch toán vào chi phí tài chính. Trường hợp các chi phí này phát sinh từ khoản vay riêng cho mục đích đầu tư, xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang thì được vốn hoá.

Đối với các khoản nợ thuê tài chính, tổng số nợ thuê phản ánh là tổng số tiền phải trả được tính bằng giá trị hiện tại của các khoản thanh toán tiền thuê tối thiểu hoặc giá trị hợp lý của tài sản thuê.

4.11 Nguyên tắc ghi nhận và vốn hoá các khoản chi phí đi vay

Chính sách kế toán áp dụng cho chi phí đi vay Công ty thực hiện theo Chuẩn mực Kế toán số 16 về Chi phí đi vay, cụ thể:

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), bao gồm các khoản lãi tiền vay, phân bổ các khoản chiết khấu hoặc phụ trội khi phát hành trái phiếu, các khoản chi phí phụ phát sinh liên quan tới quá trình làm thủ tục vay.

Việc vốn hoá chi phí đi vay sẽ được tạm ngừng lại trong các giai đoạn mà quá trình đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang bị gián đoạn, trừ khi sự gián đoạn đó là cần thiết.

Việc vốn hoá chi phí đi vay sẽ chấm dứt khi các hoạt động chủ yếu cần thiết cho việc chuẩn bị đưa tài sản dở dang vào sử dụng hoặc bán đã hoàn thành. Chi phí đi vay phát sinh sau đó sẽ được ghi nhận là chi phí sản xuất, kinh doanh trong năm khi phát sinh.

Các khoản thu nhập phát sinh do đầu tư tạm thời các khoản vay riêng biệt trong khi chờ sử dụng vào mục đích có được tài sản dở dang thì phải ghi giảm trừ (-) vào chi phí đi vay phát sinh khi vốn hoá.

4.12 Nguồn vốn chủ sở hữu

Vốn đầu tư của chủ sở hữu bao gồm:

- + Vốn góp ban đầu, góp bổ sung của các chủ sở hữu.
- + Các khoản được bổ sung từ các quỹ thuộc vốn chủ sở hữu, lợi nhuận sau thuế của hoạt động kinh doanh.

Thặng dư vốn cổ phần được ghi nhận theo số chênh lệch lớn hơn giữa giá thực tế phát hành và mệnh giá cổ phiếu khi phát hành cổ phiếu.

Cổ phiếu quỹ được ghi nhận theo giá thực tế mua lại bao gồm giá mua và các chi phí trực tiếp liên quan đến việc mua lại cổ phiếu.

Nguyên tắc trích lập các quỹ từ lợi nhuận sau thuế: Việc trích lập các quỹ từ lợi nhuận sau thuế được thực hiện theo điều lệ của Công ty và Nghị quyết Đại hội đồng Cổ đông của Công ty.

4.13 Ghi nhận doanh thu, doanh thu tài chính và thu nhập khác

Doanh thu bán hàng được ghi nhận 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.

Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn. Khi ký hợp đồng quy định người mua được quyền trả lại sản phẩm, hàng hóa đã mua theo những điều kiện cụ thể, doanh nghiệp chỉ được ghi nhận doanh thu khi những điều kiện cụ thể đó không còn tồn tại và người mua không được quyền trả lại sản phẩm, hàng hóa.

Công ty không còn nắm giữ quyền quản lý hàng hóa như người sở hữu hàng hóa hoặc quyền kiểm soát hàng hóa.

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 được ghi nhận đồng thời thỏa mãn các điều kiện sau:

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

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

4.13 Ghi nhận doanh thu, doanh thu tài chính và thu nhập khác (tiếp theo)

Các khoản giảm trừ doanh thu

Tài khoản này dùng để phản ánh các khoản được điều chỉnh giảm trừ vào doanh thu bán hàng, cung cấp dịch vụ phát sinh trong kỳ, gồm: Chiết khấu thương mại, giảm giá hàng bán và hàng bán bị trả lại. Tài khoản này không phản ánh các khoản thuế được giảm trừ vào doanh thu như thuế GTGT đầu ra phải nộp tính theo phương pháp trực tiếp.

Doanh thu tài chính

Thu nhập từ tiền lãi được ghi nhận theo tỷ lệ tương ứng với thời gian dựa trên số dư gốc và lãi suất áp dụng.

Thu nhập khác

Thu nhập khác là thu nhập bất thường ngoài hoạt động kinh doanh được đăng ký hoặc được xin phép của doanh nghiệp.

4.14 Nguyên tắc kế toán giá vốn hàng bán

Giá vốn hàng bán phản ánh giá trị của hàng hoá, dịch vụ bán ra trong năm.

Khoản dự phòng giảm giá HTK được tính vào giá vốn hàng bán trên cơ sở lượng hàng tồn kho và phần chênh lệch giữa giá trị thuần có thể thực hiện được nhỏ hơn giá gốc hàng tồn kho.

Chi phí nguyên vật liệu, nhân công vượt trên mức bình thường và chi phí sản xuất chung cố định không phân bổ được tính vào giá vốn trong năm.

4.15 Chi phí tài chính và chi phí khác

Chi phí tài chính

Chi phí tài chính bao gồm các khoản chi phí liên quan đến các hoạt động đầu tư tài chính, chi phí cho vay và đi vay vốn, chi phí góp vốn liên doanh, liên kết, lỗ chuyển nhượng chứng khoán ngắn hạn, chi phí giao dịch bán chứng khoán; Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh, dự phòng tổn thất đầu tư vào đơn vị khác, khoản lỗ phát sinh bán ngoại tệ, lỗ tỷ giá hối đoái. Hoàn nhập dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh, dự phòng tổn thất đầu tư vào đơn vị khác được ghi giảm chi phí tài chính tài chính.

Chi phí khác

Chi phí khác là những khoản chi phí phát sinh do các sự kiện hay các nghiệp vụ riêng biệt với hoạt động thông thường của các doanh nghiệp.

4.16 Nguyên tắc kế toán chi phí bán hàng

Chi phí bán hàng của doanh nghiệp là các chi phí thực tế phát sinh trong quá trình bán sản phẩm, hàng hoá, cung cấp dịch vụ bao gồm các chi phí chào hàng, giới thiệu sản phẩm, quảng cáo sản phẩm, hoa hồng bán hàng, chi phí bảo hành sản phẩm, hàng hoá, chi phí bảo quản, đóng gói, vận chuyển.

Các khoản hoàn nhập dự phòng phải trả về bảo hành sản phẩm, hàng hoá (chênh lệch giữa số phải lập dự phòng năm này nhỏ hơn số phải lập dự phòng năm trước chưa sử dụng hết) thì ghi giảm chi phí bán hàng.

4.17 Nguyên tắc kế toán chi phí quản lý kinh doanh

Chi phí quản lý doanh nghiệp bao gồm các chi phí về lương và trích theo lương của nhân viên quản lý, chi phí vật liệu văn phòng, chi phí công cụ dụng cụ, khấu hao TSCĐ dùng cho quản lý doanh nghiệp, tiền thuê đất, thuế môn bài, khoản lập dự phòng phải thu khó đòi, dịch vụ mua ngoài và chi phí bằng tiền khác.

Hoàn nhập số dự phòng phải thu khó đòi, dự phòng phải trả (chênh lệch giữa số phải lập dự phòng năm này nhỏ hơn số phải lập dự phòng năm trước chưa sử dụng hết) được ghi giảm chi phí quản lý doanh nghiệp.

4.18 Thuế

Hạch toán riêng thuế GTGT đầu vào được khấu trừ và thuế GTGT đầu vào không được khấu trừ. Trường hợp không thể hạch toán riêng được thì số thuế GTGT đầu vào được hạch toán vào tài khoản 133. Cuối năm, Công ty xác định số thuế GTGT được khấu trừ và không được khấu trừ theo quy định của pháp luật về thuế GTGT.

Số thuế GTGT đầu vào không được khấu trừ được tính vào giá trị tài sản được mua, giá vốn của hàng bán ra hoặc chi phí sản xuất, kinh doanh tùy theo từng trường hợp cụ thể.

Thuế GTGT phải nộp bao gồm: Số thuế GTGT của hàng nhập khẩu phải nộp, số thuế GTGT của hàng hóa dịch vụ bán ra phải nộp sau khi đã trừ các khoản thuế đầu vào được khấu trừ trong năm tài chính.

Thuế TNDN: Thuế TNDN là thuế trực thu được tính trực tiếp trên kết quả kinh doanh sau khi xác định thu nhập chịu thuế bằng cách lấy tổng các loại doanh thu, thu nhập trừ đi chi phí được trừ khi tính thu nhập chịu thuế TNDN. Đồng thời được theo dõi trên tài khoản thuế TNDN phản ánh số thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp, đã nộp và còn phải nộp vào Ngân sách Nhà nước.

4.19 Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành được xác định trên cơ sở tổng thu nhập chịu thuế và thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp trong năm hiện hành.

V. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Đơn vị tính: VNĐ

1. Tiền và các khoản tương đương tiền

	Số cuối năm	Số đầu năm
Tiền mặt	83.521.961	122.106.821
Tiền gửi ngân hàng	1.329.683.210	197.097.867.563
Tiền đang chuyển	-	507.080.800
Cộng	1.413.205.171	197.727.055.184

2. Phải thu ngắn hạn của khách hàng

	Số cuối năm		Số đầu năm	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
Phải thu khách hàng ngắn hạn là các Bên liên quan	5.310.361.987	(5.310.361.987)	5.310.361.987	(5.310.361.987)
Công ty TNHH MTV Thương Mại Miền Nam TBH	5.310.361.987	(5.310.361.987)	5.310.361.987	(5.310.361.987)
Phải thu khách hàng ngắn hạn không là các Bên liên quan	324.380.569.438	(75.771.292.022)	83.222.582.474	(81.648.740.156)
Công ty Cổ phần Kim loại màu Bắc Hà	32.666.516.069	(32.666.516.069)	38.090.812.354	(38.090.812.354)
Công ty TNHH Bách Thông	14.402.534.548	(14.402.534.548)	14.402.534.548	(14.402.534.548)
Vũ Mỹ Linh	248.416.000.000	-	-	-
Các đối tượng khác	28.895.518.821	(28.702.241.405)	30.729.235.572	(29.155.393.254)
Cộng	329.690.931.425	(81.081.654.009)	88.532.944.461	(86.959.102.143)

(*) Số tiền còn phải thu bà Vũ Mỹ Linh là tiền chuyển nhượng Cổ phần tại Công ty Cổ phần Cung Điện Mùa Đông. Toàn bộ số tiền này đã được Bà Vũ Mỹ Linh chuyển khoản thanh toán qua Ngân hàng Thương mại Cổ phần Kỹ thương Việt Nam vào ngày 08/03/2022 và 09/03/2022.

CÔNG TY CỔ PHẦN TÔNG BÁCH HÓA

Số 38 Phan Đình Phùng, Phường Quán Thánh,
Quận Ba Đình, Thành phố Hà Nội

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

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

3. Trả trước cho người bán ngắn hạn

	Số cuối năm		Số đầu năm	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
Công ty CP Xây dựng và Ứng dụng Công nghệ Delta-V (*)	153.032.833.800	-	-	-
Chi nhánh Công ty TNHH kiểm toán và Tư vấn Chuẩn Việt	104.500.000	(104.500.000)	104.500.000	-
Các đối tượng khác	310.203.463	(5.226.953)	110.926.953	-
Cộng	153.447.537.263	(109.726.953)	215.426.953	-

(*) Khoản tiền tạm ứng cho Công ty Cổ phần Xây dựng và Ứng dụng Công nghệ Delta-V bằng 8,5% giá trị Hợp đồng số 0206/2021/HĐTT/BACHHOA-DELTAV ngày 02/06/2021 để thực hiện thi công Dự án Nhà ở Thương mại (Tòa A, B1, B2) thuộc Dự án Khu nhà ở Tổng Bách Hóa tại địa chỉ số 486 Đường Ngọc Hồi, Huyện Thanh Trì, Thành phố Hà Nội.

CÔNG TY CỔ PHẦN TÔNG BÁCH HÓA

Số 38 Phan Đình Phùng, Phường Quán Thánh,
Quận Ba Đình, Thành phố Hà Nội

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

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

	Số cuối năm		Số đầu năm	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
4. Các khoản phải thu khác				
a. Phải thu khác ngắn hạn				
Phải thu khác ngắn hạn là các Bên liên quan	14.360.506.999	(14.360.506.999)	9.178.098.440	(9.178.098.440)
- Công ty TNHH Một thành viên Xuất nhập khẩu TBH	11.504.954.643	(11.504.954.643)	6.322.546.084	(6.322.546.084)
- Công ty TNHH MTV Thương Mại Miền Nam TBH	2.855.552.356	(2.855.552.356)	2.855.552.356	(2.855.552.356)
Phải thu khác ngắn hạn không là các Bên liên quan	6.506.667.046	(5.180.684.262)	6.843.416.255	(3.138.813.497)
Bảo hiểm xã hội	5.716.383	-	6.341.861	-
Tạm ứng	410.394.900	(410.394.900)	2.442.539.419	-
Cầm cố, thế chấp, ký quỹ, ký cược	54.000.000	-	54.000.000	-
Phải thu về cổ phần hóa	24.600.000	(24.600.000)	24.600.000	-
Phải thu khác	6.011.955.763	(4.745.689.362)	4.315.934.975	(3.138.813.497)
- Công ty Cổ phần Thương mại Hoàng Sơn	2.414.633.316	(2.414.633.316)	3.245.325.956	(2.076.998.757)
- Các đối tượng khác	3.597.322.447	(2.331.056.046)	1.070.609.019	(1.061.814.740)
Cộng	20.867.174.045	(19.541.191.261)	16.021.514.695	(12.316.911.937)

4. Các khoản phải thu khác (tiếp theo)

	Số cuối năm		Số đầu năm	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
b. Phải thu khác dài hạn				
Cầm cố, thế chấp, ký quỹ, ký cược	906.690.000.000	-	700.000.000.000	-
- Công ty Cổ phần Đầu tư Xây dựng D' Construction	-	-	700.000.000.000	-
- Công ty Cổ phần Đầu tư Bất Động Sản V.H (*)	906.690.000.000	-	-	-
Cộng	906.690.000.000	-	700.000.000.000	-

(*) Khoản đặt cọc 906.690.000.000 VND của Công ty Cổ phần Đầu tư Bất Động Sản V.H theo thỏa thuận nguyên tắc số 02-2021 ngày 15/02/2021 để đảm bảo cho việc ký kết hợp đồng thầu thi công xây dựng dự án "Khu nhà ở tại số 486 Ngọc Hồi, Văn Điển, Thanh Trì". Thỏa thuận nguyên tắc này đã được thành lý ngày 21/03/2022, Công ty Cổ phần Tổng Bách Hoá đang thực hiện thu hồi và gửi tiết kiệm tại Ngân hàng Thương mại Cổ phần Ngoại Thương Việt Nam với mức lãi suất tiền gửi là 3,8%/năm.

5. Phải thu về cho vay dài hạn

	Số cuối năm		Số đầu năm	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
Phải thu về cho vay dài hạn là các Bên liên quan				
Công ty TNHH Một thành viên Xuất nhập khẩu TBH (*)	10.704.060.658	(10.704.060.658)	10.704.060.658	(10.704.060.658)
Cộng	10.704.060.658	(10.704.060.658)	10.704.060.658	(10.704.060.658)

(*) Khoản cho vay Công ty TNHH Một thành viên Xuất nhập khẩu TBH vay không tính lãi, thời hạn vay 24 tháng và được tự động gia hạn.

6. Hàng tồn kho

	Số cuối năm		Số đầu năm	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
Hàng hóa	-	-	78.684.155	-
Cộng	-	-	78.684.155	-

CÔNG TY CỔ PHẦN TỔNG BÁCH HÓA

Số 38 Phan Đình Phùng, Phường Quán Thánh,
Quận Ba Đình, Thành phố Hà Nội

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

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

7. Tài sản cố định hữu hình

Nguyên giá	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc, thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	Tài sản cố định khác	Cộng
Số dư đầu năm	19.389.399.345	98.960.000	1.714.260.461	-	21.202.619.806
- Mua trong năm	-	-	647.207.636	-	647.207.636
- Thanh lý, nhượng bán	(3.491.783.607)	-	-	-	(3.491.783.607)
Số dư cuối năm	15.897.615.738	98.960.000	2.361.468.097	-	18.358.043.835
Giá trị hao mòn lũy kế					
Số dư đầu năm	18.768.987.656	98.960.000	1.714.260.461	-	20.582.208.117
- Khấu hao trong năm	93.566.629	-	17.977.990	-	111.544.619
- Thanh lý, nhượng bán	(3.144.698.573)	-	-	-	(3.144.698.573)
Số dư cuối năm	15.717.855.712	98.960.000	1.732.238.451	-	17.549.054.163
Giá trị còn lại					
Tại ngày đầu năm	620.411.689	-	-	-	620.411.689
Tại ngày cuối năm	179.760.026	-	629.229.646	-	808.989.672

CÔNG TY CỔ PHẦN TỔNG BÁCH HÓA

Số 38 Phan Đình Phùng, Phường Quán Thánh,
Quận Ba Đình, Thành phố Hà Nội

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

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

8. Xây dựng cơ bản dở dang

	Số cuối năm	Số đầu năm
Công trình Nhà ở số 486 Ngọc Hồi (*)	121.219.350.183	10.786.437.262
Công trình Nhà văn phòng số 38 Phan Đình Phùng	1.478.332.182	1.478.332.182
Tổng	122.697.682.365	12.264.769.444

(*) Dự án Khu nhà ở tại Số 486 Ngọc Hồi, Thị trấn Văn Điển, Huyện Thanh Trì với các thông tin như sau:

- Chủ đầu tư: Công ty Cổ phần Tổng Bách Hóa.

- Tổng mức đầu tư dự án dự kiến: 2.703.449.000.000 đồng với quy mô 35.896 m².

- Tình trạng dự án đến thời điểm 31/12/2021: Dự án đã hoàn thành công tác giải phóng mặt bằng. Công ty đã ký hợp đồng tổng thầu xây dựng với các đối tác tiềm năng và sẽ bắt đầu công tác xây dựng trong quý 1 năm 2022.

9. Đầu tư vào Công ty con

	Số cuối năm		Số đầu năm	
	Tỷ lệ	Giá trị	Tỷ lệ	Giá trị
Công ty TNHH MTV Xuất nhập khẩu TBH	100%	2.000.000.000	100%	2.000.000.000
Công ty TNHH MTV Thương mại Miền Nam Tổng Bách Hóa	100%	1.000.000.000	100%	1.000.000.000
Công ty TNHH MTV Văn hóa phẩm Tổng Bách Hóa	100%	2.000.000.000	100%	2.000.000.000
Công ty TNHH MTV Vật tư Nông sản (*)	100%	14.539.854	100%	14.539.854
Cộng		5.014.539.854		5.014.539.854

(*) Công ty TNHH MTV Vật tư Nông sản đã tạm ngừng hoạt động từ ngày 17/06/2014.

CÔNG TY CỔ PHẦN TÓNG BÁCH HÓA

Số 38 Phan Đình Phùng, Phường Quán Thánh,
Quận Ba Đình, Thành phố Hà Nội

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

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

10. Thuế và các khoản phải thu, phải nộp Nhà nước

	Số phải nộp cuối năm	Số phải thu cuối năm	Số thực nộp trong năm	Số phải nộp trong năm	Số phải nộp đầu năm	Số phải thu đầu năm
Thuế GTGT	-	927.581.012	438.488.806	100.083.567	9.250.000	598.425.773
Thuế TNDN	53.045.838.499	-	3.097.288.954	54.545.838.499	1.597.288.954	-
Thuế TNCN	72.363.153	-	672.833.535	10.731.022	734.465.666	-
Thuế nhà đất và tiền thuế đất	17.245.587.191	-	12.200.754.092	3.702.908.830	25.743.432.453	-
Thuế BVMT và các loại thuế khác	1.157.375.653	-	3.000.000	3.000.000	1.157.375.653	-
Phí, lệ phí, các khoản phải nộp khác	14.073.285.778	-	4.800.000.000	14.297.559.803	4.575.725.975	-
Cộng	85.594.450.274	927.581.012	21.212.365.387	72.660.121.721	33.817.538.701	598.425.773

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 có thể bị thay đổi theo quyết định của cơ quan thuế.

11. Chi phí trả trước dài hạn

	Số cuối năm	Số đầu năm
Chi phí thuê kho	-	1.050.000.000
Các khoản khác	-	84.461.830
Cộng	-	1.134.461.830

12. Phải trả cho người bán

	Số cuối năm	Số đầu năm
Phải trả người bán là các Bên liên quan	296.589.057	296.589.057
Công ty TNHH MTV Văn Hóa Phẩm T.B.H	296.589.057	296.589.057
Phải trả người bán không là các Bên liên quan	557.447.543	1.902.774.742
Công ty TNHH Dịch vụ Tân Đàm Gia	110.036.009	110.036.009
Chi nhánh Tổng Công ty Giấy Việt Nam tại Hà Nội	99.830.000	199.830.000
Công ty Cổ phần Thương mại Hoàng Sơn	-	1.168.327.199
Các đối tượng khác	347.581.534	424.581.534
Cộng	854.036.600	2.199.363.799

13. Người mua trả tiền trước

	Số cuối năm	Số đầu năm
Các đối tượng khác	-	114.037.541
Cộng	-	114.037.541

14. Phải trả người lao động

	Số cuối năm	Số đầu năm
Phải trả công nhân viên	366.935.752	-
Phải trả người lao động khác	9.535.000	-
Cộng	376.470.752	-

15. Chi phí phải trả ngắn hạn

	Số cuối năm	Số đầu năm
Chi phí lãi vay	352.832.137	187.833.333
Trích trước tiền thuê đất	-	923.419.455
Cộng	352.832.137	1.111.252.788

16. Phải trả khác

a. Phải trả khác ngắn hạn

	Số cuối năm	Số đầu năm
Phải trả khác ngắn hạn là các Bên liên quan	673.728.449	129.156.166
Nguyễn Văn Khoa	12.842.000	-
Công ty TNHH MTV Văn hoá phẩm TBH	660.886.449	129.156.166
Phải trả khác ngắn hạn không là các Bên liên quan	142.493.588.670	219.579.596.231
Kinh phí công đoàn	1.485.170	-
Quỹ bảo trợ việc làm	10.109.102	10.109.102
Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn	7.320.000.000	7.397.000.000
Phải trả về lãi vay ngân hàng và các đối tượng khác	135.161.994.398	212.172.487.129
- Ngân hàng Thương mại Cổ phần Bưu điện Liên Việt - Chi nhánh Thăng Long (*)	65.322.654.141	65.251.379.627
- Ngân hàng Thương mại Cổ phần Xăng dầu - Chi nhánh Hội Sở (**)	16.624.190.653	17.180.425.563
- Ngân hàng Nông nghiệp và Phát triển Nông thôn Việt Nam - Chi nhánh Thăng Long	6.679.390.021	6.679.390.021
- Ngân hàng Thương mại Cổ phần Tiên Phong	27.375.760	22.067.959.267
- Các đối tượng khác	46.508.383.823	100.993.332.651
Cộng	143.167.317.119	219.708.752.397

(*) Theo quyết định công nhận sự thỏa thuận của các đơn sự số 10/2019/QĐST-KDTM ngày 29/08/2019 của Toà án Nhân dân Quận Ba Đình về tranh chấp hợp đồng tín dụng giữa Công ty Cổ phần Tổng Bách Hóa và Ngân hàng TMCP Bưu điện Liên Việt có kết luận như sau: Công ty Cổ phần Tổng Bách Hóa phải trả cho Ngân hàng TMCP Bưu điện Liên Việt số tiền gốc và lãi tính đến 21/08/2019 là 107.393.206.475 đồng, trong đó gốc là 54.635.000.000 đồng, lãi trong hạn là 26.139.462.807 đồng và lãi quá hạn là 26.618.743.668 đồng. Số tiền lãi từ ngày 21/08/2019 đến 31/12/2021 là 12.564.447.666 đồng và tại 31/12/2021 số nợ gốc là 0 đồng.

(**) Số dư nợ gốc của hợp đồng tín dụng tại thời điểm 31/12/2021 là 649.959.200 đồng; lãi vay lũy kế tính đến thời điểm chưa thanh toán tại thời điểm 31/12/2021 là 16.624.190.653 đồng.

b. Phải trả khác dài hạn

	Số cuối năm	Số đầu năm
Công ty TNHH ĐT và PT BĐS Minh Việt	-	900.000.000.000
Cộng	-	900.000.000.000

17. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn (Chi tiết tại phụ lục 01)

18. Vốn chủ sở hữu (Chi tiết tại phụ lục 02)

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

1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ

	Năm nay	Năm trước
Doanh thu cung cấp dịch vụ	4.077.862.199	20.100.513.169
Cộng	4.077.862.199	20.100.513.169

2. Các khoản giảm trừ doanh thu

	Năm nay	Năm trước
Giảm tiền thuê kho	22.500.000	-
Giảm trừ khác	2.818.181	-
Cộng	25.318.181	-

3. Giá vốn hàng bán

	Năm nay	Năm trước
Giá vốn cung cấp dịch vụ	5.979.837.672	6.942.866.394
Cộng	5.979.837.672	6.942.866.394

4. Doanh thu hoạt động tài chính

	Năm nay	Năm trước
Lãi tiền từ cho vay	38.820.800.680	2.268.854
Chênh lệch lãi tỷ giá phát sinh trong kỳ	723.974	4.456.888
Cổ tức và lợi nhuận được chia (*)	257.456.675.175	-
Lợi nhuận từ bán vốn (**)	495.061.000.000	-
Cộng	791.339.199.829	6.725.742

(*) Cổ tức, lợi nhuận được chia

Theo thông báo số 1210/2021/TB ngày 12/10/2021 về việc chi trả cổ tức năm 2020 của Công ty Cổ phần Cung Điện Mùa Đông. Theo đó, tỷ lệ chi trả 125,11%/mệnh giá (Cổ đông sở hữu 01 cổ phần phổ thông nhận được 12.511 đồng. Số lượng cổ phần Công ty Cổ phần Tổng Bách Hóa nắm giữ: 20.578.425 cổ phần (Chi tiết phụ lục 03).

(**) Lợi nhuận từ bán vốn (Chi tiết phụ lục 03)

5. Chi phí tài chính

	Năm nay	Năm trước
Lãi tiền vay	1.418.978.491	39.703.762.943
Dự phòng đầu tư vào công ty con	-	14.539.854
Cộng	1.418.978.491	39.718.302.797

6. Chi phí bán hàng

	Năm nay	Năm trước
Chi phí nhân viên	1.702.430.705	2.717.309.768
Chi phí khấu hao tài sản cố định	111.544.619	181.152.120
Chi phí bằng tiền khác	665.958.502	1.516.723.007
Cộng	2.479.933.826	4.415.184.895

7. Chi phí quản lý doanh nghiệp

	Năm nay	Năm trước
Chi phí nhân viên quản lý	1.230.339.192	2.301.183.084
Chi phí vật liệu quản lý	-	32.076.622
Thuế, phí và lệ phí	3.000.000	4.000.000
Chi phí dự phòng	1.456.558.143	9.690.261.147
Chi phí bằng tiền khác	617.269.810	387.488.064
Cộng	3.307.167.145	12.415.008.917

8. Thu nhập khác

	Năm nay	Năm trước
Tiền thưởng, bồi thường thu được	17.055.000	-
Thu nhập từ tháo dỡ tài sản	-	472.727.273
Thu nhập khác	271.611.500	591.305.000
Cộng	288.666.500	1.064.032.273

9. Chi phí khác

	Năm nay	Năm trước
Các khoản thuế chậm nộp và bị phạt hành chính (*)	20.444.746.977	7.411.906.001
Chi phí thanh lý, nhượng bán tài sản	1.054.831.689	-
Chi phí khác	117.461.830	51.338.321
Cộng	21.617.040.496	7.463.244.322

(*) Các khoản thuế chậm nộp và bị phạt hành chính

- Thuế chậm nộp theo Thông báo số 5304 ngày 28/5/2021 của Chi cục thuế Huyện Thanh Trì số tiền 11.451.728.500 đồng.
- Thuế chậm nộp Cục thuế Hà Nội theo Thông báo số 411314 ngày 14/12/2021 số tiền 8.143.198.310 đồng.
- Các khoản khác số tiền 5.124.381.489 đồng.

10. Chi phí Thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành

	Năm nay	Năm trước
Tổng lợi nhuận trước thuế trong năm (1)	760.877.452.717	(49.783.336.141)
Các khoản được trừ khi tính thuế (2)	(257.456.675.175)	-
Điều chỉnh thu nhập chịu thuế (3)	20.562.208.807	7.411.906.001
+ Điều chỉnh tăng	20.562.208.807	7.411.906.001
+ Điều chỉnh giảm	-	-
Tổng thu nhập chịu thuế trong năm (4)=(1)+(2)+(3)	523.982.986.349	(42.371.430.140)
Kết chuyển lỗ các năm trước (5)	(134.369.854.215)	-
Thu nhập tính thuế (6)=(4)+(5)	389.613.132.134	(42.371.430.140)
Thuế suất thuế TNDN (7)	20%	20%
Thuế TNDN hiện hành trong năm (8)=(6)*(7)	77.922.626.427	-
Thuế TNDN được giảm trong năm(9)=(8)*30%	23.376.787.928	-
Thuế TNDN phải nộp (10)=(8)-(9)	54.545.838.499	-
Lợi nhuận sau thuế TNDN (11)=(1)-(10)	706.331.614.218	(49.783.336.141)

11. Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố

	Năm nay	Năm trước
Chi phí nhân công	3.655.115.240	5.790.340.759
Chi phí khấu hao TSCĐ	111.544.619	181.152.120
Chi phí dịch vụ mua ngoài	5.253.915.037	43.750.000
Chi phí khác bằng tiền	1.289.805.604	8.053.016.326
Chi phí dự phòng	1.456.558.143	9.704.801.001
Cộng	11.766.938.643	23.773.060.206

VII. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC

1. Công cụ tài chính

1.1. **Quản lý rủi ro vốn:** Công ty thực hiện quản trị nguồn vốn để đảm bảo rằng Công ty có thể vừa hoạt động vừa có thể tối đa hoá lợi ích của chủ sở hữu thông qua việc sử dụng nguồn vốn có hiệu quả.

1.2. **Tài sản tài chính:** Là các tài sản mà qua đó Công ty có thể phát sinh các khoản thu nhập trong tương lai. Các tài sản này đã được xác định lại theo giá trị hợp lý tại ngày lập Báo cáo tài chính:

Khoản mục	Số cuối năm	Số đầu năm
- Tiền và tương đương tiền	1.413.205.171	197.727.055.184
- Các khoản nợ phải thu ngắn hạn	1.267.952.166.128	815.258.519.814
Cộng	1.269.365.371.299	1.012.985.574.998

1.3. **Công nợ tài chính:** Các khoản công nợ tài chính đã được đánh giá lại theo đúng quy định của Chuẩn mực Kế toán hiện hành để đảm bảo nghĩa vụ thanh toán của Công ty. Đồng thời các khoản chi phí đi vay phải trả đã được ghi nhận trong kỳ vào Báo cáo kết quả kinh doanh của Công ty:

Khoản mục	Số cuối năm	Số đầu năm
- Vay và nợ ngắn hạn, dài hạn	1.607.184.325	162.931.518.331
- Phải trả người bán và phải trả khác	144.021.353.719	1.121.908.116.196
Cộng	145.628.538.044	1.284.839.634.527

1.4. Quản lý rủi ro tài chính

Rủi ro tài chính bao gồm: Rủi ro thị trường, rủi ro tín dụng, rủi ro thanh khoản và rủi ro dòng tiền. Công ty không thực hiện các biện pháp phòng ngừa các rủi ro này do trong nước thiếu thị trường mua các công cụ này.

Rủi ro thị trường: Công ty mua nguyên vật liệu và hàng hoá từ các nhà cung cấp trong nước để phục vụ cho hoạt động kinh doanh. Do vậy, Công ty sẽ chịu rủi ro về việc thay đổi giá bán của nguyên vật liệu, hàng hoá. Rủi ro này Công ty quản trị bằng việc mua hàng từ nhiều nhà cung cấp ở các địa phương khác nhau, cũng như linh hoạt việc đàm phán và điều chỉnh giá bán cho người mua, linh hoạt các biện pháp thu hồi vốn.

Rủi ro tín dụng: Bao gồm rủi ro thanh khoản và rủi ro lãi suất. Mục đích quản trị rủi ro thanh khoản nhằm đảm bảo đủ nguồn vốn để thanh toán cho các khoản nợ phải trả hiện tại và tương lai. Chính sách của Công ty là theo dõi thường xuyên các yêu cầu về thanh khoản đối với các khoản nợ phải trả hiện tại và dự kiến trong tương lai nhằm đảm bảo việc duy trì một lượng tiền mặt đáp ứng tính thanh khoản ngắn hạn và dài hạn.

1.4. Quản lý rủi ro tài chính (tiếp theo)

a. Nợ phải trả tài chính

SỐ CUỐI NĂM

Khoản mục	Dưới 1 năm	Trên 1 năm	Tổng cộng
- Vay và nợ ngắn hạn, dài hạn	1.607.184.325	-	1.607.184.325
- Phải trả người bán	854.036.600	-	854.036.600
- Phải trả khác	143.167.317.119	-	143.167.317.119
Cộng	145.628.538.044	-	145.628.538.044

SỐ ĐẦU NĂM

Khoản mục	Dưới 1 năm	Trên 1 năm	Tổng cộng
- Vay và nợ ngắn hạn, dài hạn	162.931.518.331	-	162.931.518.331
- Phải trả người bán	2.199.363.799	-	2.199.363.799
- Phải trả khác	219.708.752.397	900.000.000.000	1.119.708.752.397
Cộng	384.839.634.527	900.000.000.000	1.284.839.634.527

b. Tài sản tài chính

SỐ CUỐI NĂM

Khoản mục	Dưới 1 năm	Trên 1 năm	Tổng cộng
- Tiền và tương đương tiền	1.413.205.171	-	1.413.205.171
- Các khoản nợ phải thu	350.558.105.470	917.394.060.658	1.267.952.166.128
Cộng	351.971.310.641	917.394.060.658	1.269.365.371.299

SỐ ĐẦU NĂM

Khoản mục	Dưới 1 năm	Trên 1 năm	Tổng cộng
- Tiền và tương đương tiền	197.727.055.184	-	197.727.055.184
- Các khoản nợ phải thu	104.554.459.156	710.704.060.658	815.258.519.814
Cộng	302.281.514.340	710.704.060.658	1.012.985.574.998

2. Giao dịch với các Bên liên quan

2.1. Các Bên liên quan với Công ty gồm:

<u>Bên liên quan</u>	<u>Mối quan hệ</u>
Ông Hoàng Mạnh Thao	Chủ tịch HĐQT
Ông Nguyễn Mạnh Hùng	Thành viên HĐQT kiêm Tổng Giám đốc
Bà Trần Thị Thu Thủy	Thành viên HĐQT
Ông Phạm Ngọc Dương	Phó Tổng Giám đốc
Ông Vũ Hoàng Tùng	Phó Tổng Giám đốc
Ông Nguyễn Văn Khoa	Phó Tổng Giám đốc
Ông Hoàng Quyết Chiến	Kế toán trưởng
Công ty TNHH MTV Xuất nhập khẩu TBH	Công ty con
Công ty TNHH MTV Thương mại Miền Nam Tổng Bách Hóa	Công ty con
Công ty TNHH MTV Văn hóa phẩm Tổng Bách Hóa	Công ty con
Công ty TNHH MTV Vật tư Nông sản	Công ty con
Công ty Cổ phần Đầu tư Xây dựng Phú Thanh	Công ty mẹ

2.2. Số dư với các Bên liên quan

	Cuối năm VND	Đầu năm VND
Ông Nguyễn Văn Khoa	12.842.000	-
Phải trả ngắn hạn khác	12.842.000	-
Công ty TNHH MTV Xuất nhập khẩu TBH	11.504.954.643	6.322.546.084
Phải thu ngắn hạn khác	11.504.954.643	6.322.546.084
Công ty TNHH MTV Thương mại Miền Nam Tổng Bách Hóa	8.165.914.343	8.165.914.343
Phải thu khách hàng ngắn hạn	5.310.361.987	5.310.361.987
Phải thu khác ngắn hạn	2.855.552.356	2.855.552.356

2.3. Giao dịch đối với các Bên liên quan

Đối tượng các Bên liên quan	Mối quan hệ	Phải thu khác trong năm 2021	Phải thu khác trong năm 2020
Công ty TNHH MTV Xuất nhập khẩu TBH	Công ty con	5.182.408.559	-
Cộng		5.182.408.559	-
Đối tượng các Bên liên quan	Mối quan hệ	Phải trả khác trong năm 2021	Phải trả khác trong năm 2020
Nguyễn Văn Khoa	Phó Tổng Giám đốc	12.842.000	-
Cộng		12.842.000	-

2.4 Thu nhập của các thành viên Hội đồng quản trị và Ban Tổng Giám đốc

	Chức vụ	Năm nay
Ông Nguyễn Mạnh Hùng	Tổng Giám đốc	196.764.000
Ông Nguyễn Văn Khoa	Phó Tổng Giám đốc	173.034.141
Ông Vũ Hoàng Tùng	Phó Tổng Giám đốc	74.606.334
Ông Phạm Ngọc Dương	Phó Tổng Giám đốc	74.606.334
Cộng		519.010.808

3. Các khoản mục điều chỉnh hồi tố

Trong năm 2021, trong quá trình rà soát lại sổ sách chúng tôi nhận thấy có những sai sót trong báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2020 do đó Ban Tổng Giám đốc đã quyết định điều chỉnh hồi tố các số liệu liên quan đến các vấn đề sau:

- Chi phí lãi vay của Ngân hàng Thương mại Cổ phần Bưu điện Liên Việt - Chi nhánh Thăng Long, Ngân hàng Thương mại Cổ phần Xăng dầu - Chi nhánh Hội Sở, Công ty Cổ phần Đầu tư và Xây dựng Vinaconex Xuân Mai chưa được ghi nhận trong năm 2020. Nguyên nhân: Do các sai sót trong trong lúc rà soát và ghi nhận.
- Doanh thu chuyển nhượng tài sản cho Công ty TNHH Lương Gia căn hộ số 2 Lê Phụng Hiểu chưa được ghi nhận.
- Chưa trích lập dự phòng khoản cho công ty con Công ty TNHH Một thành viên XNK TBH vay. Nguyên nhân: do các năm trước chưa xem xét đầy đủ việc lập dự phòng.
- Chi phí thuế Thu nhập doanh nghiệp chưa được ghi nhận.

Ảnh hưởng của việc điều chỉnh hồi tố này đến số liệu so sánh năm trước như sau:

ẢNH HƯỞNG ĐẾN CÁC CHỈ TIÊU CỦA BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN NĂM 2020

CHỈ TIÊU	MÃ SỐ	SỐ LIỆU ĐÃ BÁO CÁO	CÁC ĐIỀU CHỈNH	SỐ LIỆU SAU ĐIỀU CHỈNH
Tiền	111	197.729.055.184	(2.000.000)	197.727.055.184
Thuế và các khoản phải thu Nhà nước	153	3.266.448.141	(2.668.022.368)	598.425.773
Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi	219	-	(10.704.060.658)	(10.704.060.658)
Dự phòng giảm giá ĐTTC dài hạn	254	(5.000.000.000)	(14.539.854)	(5.014.539.854)
Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	3.814.037.541	(3.700.000.000)	114.037.541
Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	32.210.999.747	1.606.538.954	33.817.538.701
Phải trả ngắn hạn khác	319	185.509.555.319	34.199.197.078	219.708.752.397
Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421	(393.108.680.435)	(45.494.358.912)	(438.603.039.347)
LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối năm trước	421a	(388.817.703.206)	(2.000.000)	(388.819.703.206)
LNST chưa phân phối năm nay	421b	(4.290.977.229)	(45.492.358.912)	(49.783.336.141)

3. Các khoản mục điều chỉnh hồi tố (tiếp theo)

ẢNH HƯỞNG ĐẾN CÁC CHỈ TIÊU CỦA KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH NĂM 2020

CHỈ TIÊU	MÃ SỐ	SỐ LIỆU ĐÃ BÁO CÁO	CÁC ĐIỀU CHỈNH	SỐ LIỆU SAU ĐIỀU CHỈNH
Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	16.736.876.805	3.363.636.364	20.100.513.169
Chi phí tài chính	22	5.840.929.501	33.877.373.296	39.718.302.797
Trong đó: Chi phí lãi vay	23	5.840.929.501	33.862.833.442	39.703.762.943
Chi phí quản lý doanh nghiệp	25	1.710.948.259	10.704.060.658	12.415.008.917
Chi phí khác	32	3.188.683.000	4.274.561.322	7.463.244.322

ẢNH HƯỞNG ĐẾN CÁC CHỈ TIÊU CỦA BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ NĂM 2020

CHỈ TIÊU	MÃ SỐ	SỐ LIỆU ĐÃ BÁO CÁO	CÁC ĐIỀU CHỈNH	SỐ LIỆU SAU ĐIỀU CHỈNH
Các khoản dự phòng	03	(1.013.799.511)	10.718.600.512	9.704.801.001
Chi phí lãi vay	06	5.840.929.501	33.862.833.442	39.703.762.943
Các khoản điều chỉnh khác	07	-	4.272.561.322	4.272.561.322
Tăng, giảm các khoản phải thu	09	(695.206.108.370)	(3.363.636.364)	(698.569.744.734)

4. Thông tin về hoạt động liên tục

Ban Tổng Giám đốc khẳng định rằng, Công ty sẽ tiếp tục hoạt động trong năm tài chính tiếp theo.

5. Thông tin so sánh

Số liệu so sánh là số liệu trên Báo cáo tài chính từ ngày 01/01/2020 đến ngày 31/12/2020 được kiểm toán bởi Công ty TNHH Dịch vụ Tư vấn Tài chính Kế toán và Kiểm toán Nam Việt.

6. Thông tin khác

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 với việc áp dụng các quy định và Chuẩn mực kế toán cho các giao dịch tại Công ty có thể được giải thích theo cách khác nhau vì vậy số thuế được trình bày trên Báo cáo tài chính có thể thay đổi theo quyết định của Cơ quan thuế.

Thành phố Hà Nội, ngày 30 tháng 03 năm 2022

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Tổng Giám đốc



Nguyễn Đình Phúc

Hoàng Quyết Chiến

Nguyễn Mạnh Hùng

CÔNG TY CỔ PHẦN TỔNG BÁCH HÓA

Số 38 Phan Đình Phùng, Phường Quán Thánh,
Quận Ba Đình, Thành phố Hà Nội

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

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

Phụ lục 01: Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn

	Số cuối năm		Trong năm			Số đầu năm	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Tăng	Giảm	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	
Vay Ngân hàng	673.958.325	673.958.325	-	96.624.222.377	97.298.180.702	97.298.180.702	
- Ngân hàng TMCP Bưu điện Liên Việt - Chi nhánh Thăng Long (1)	-	-	-	49.635.000.000	49.635.000.000	49.635.000.000	
- Ngân hàng TMCP Tiên Phong - Chi nhánh Hoàn Kiếm (2)	-	-	-	27.989.222.377	27.989.222.377	27.989.222.377	
- Ngân hàng TMCP Xăng dầu Petrolimex - Chi nhánh Hà Nội (3)	649.959.200	649.959.200	-	19.000.000.000	19.649.959.200	19.649.959.200	
- Ngân hàng Nông nghiệp và Phát triển Nông thôn Việt Nam - Chi nhánh Thăng Long (4)	23.999.125	23.999.125	-	-	23.999.125	23.999.125	
Vay đối tượng khác	933.226.000	933.226.000	65.881.455.241	130.581.566.870	65.633.337.629	65.633.337.629	
- Công ty TNHH Thương mại Dịch vụ Khách sạn Tân Hoàng Minh (5)	-	-	51.881.455.241	93.183.771.036	41.302.315.795	41.302.315.795	
- Công ty TNHH Đầu tư Xây dựng Thái Sơn (6)	-	-	14.000.000.000	33.010.472.830	19.010.472.830	19.010.472.830	
- Đinh Ngọc Khánh (7)	933.226.000	933.226.000	-	120.840.000	1.054.066.000	1.054.066.000	
- Công ty TNHH MTV Văn hoá phẩm T.B.H	-	-	-	687.679.004	687.679.004	687.679.004	
- Các đối tượng khác	-	-	-	3.578.804.000	3.578.804.000	3.578.804.000	
Cộng	1.607.184.325	1.607.184.325	65.881.455.241	227.205.789.247	162.931.518.331	162.931.518.331	

CÔNG TY CỔ PHẦN TỔNG BÁCH HÓA

Số 38 Phan Đình Phùng, Phường Quán Thánh,
Quận Ba Đình, Thành phố Hà Nội

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

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

Phụ lục 01: Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn (tiếp theo)

(¹) Hợp đồng hạn mức tín dụng số M11012011/HĐHMTD-LienVietPostBankTL ngày 20/06/2012 tại Ngân hàng TMCP Bưu điện Liên Việt - Chi nhánh Thăng Long, với các điều khoản chi tiết sau:

- Hạn mức tín dụng: 80 tỷ đồng, trong đó hạn mức cho vay ngắn hạn là 60 tỷ đồng, hạn mức mở L/C là 20 tỷ đồng.
- Mục đích vay: Mở L/C để nhập hàng thép cuộn, vay ngắn hạn để bổ sung vốn lưu động phục vụ hoạt động kinh doanh.
- Thời hạn của hợp đồng: tối đa không quá 12 tháng kể từ ngày ký hợp đồng có hiệu lực.
- Lãi suất cho vay: Xác định theo từng lần nhận nợ.

(²) Hợp đồng tín dụng số 42-08.13/HĐTDHM/TPB.LNH-TBH ngày 04/09/2013 tại Ngân hàng TMCP Tiên Phong - Chi nhánh Hoàn Kiếm, với các điều khoản chi tiết sau:

- Hạn mức tín dụng: 60 tỷ đồng.
- Mục đích vay: Bổ sung vốn lưu động phục vụ sản xuất kinh doanh.
- Thời hạn của hợp đồng: 12 tháng kể từ ngày ký hợp đồng và được gia hạn nợ 24 tháng theo thông báo đồng ý gia hạn nợ ngày 07/04/2014 của Ngân hàng.
- Lãi suất cho vay: Thả nổi và điều chỉnh định kỳ theo quy định của Ngân hàng.

(³) Hợp đồng tín dụng số 01/2013/HĐHM/NH-PN/PGB-HO ngày 10/01/2013 tại Ngân hàng TMCP Xăng dầu Petrolimex - Chi nhánh Hà Nội, với các điều khoản chi tiết sau:

- Hạn mức tín dụng: 58 tỷ đồng.
- Mục đích vay: Bổ sung vốn lưu động phục vụ sản xuất kinh doanh.
- Thời hạn của hợp đồng: Khi Công ty Cổ phần Tổng Bách Hoá thanh toán hết nghĩa vụ nợ đối với Ngân hàng được quy định trong từng giấy nhận nợ.
- Lãi suất cho vay: Được quy định trên từng giấy nhận nợ.

CÔNG TY CỔ PHẦN TÓNG BÁCH HÓA

Số 38 Phan Đình Phùng, Phường Quán Thánh,
Quận Ba Đình, Thành phố Hà Nội

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

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

Phụ lục 01: Vay và nợ thuế tài chính ngắn hạn (tiếp theo)

- (⁴) Hợp đồng tín dụng số 845/2013/HĐHM ngày 24/06/2013 tại Ngân hàng Nông nghiệp và Phát triển Nông thôn Việt Nam - Chi nhánh Thăng Long, với các điều khoản chi tiết sau:
- Hạn mức tín dụng: 30 tỷ đồng.
 - Mục đích vay: Bổ sung vốn lưu động phục vụ sản xuất kinh doanh.
 - Thời hạn của hợp đồng: 12 tháng kể từ ngày ký hợp đồng tín dụng.
 - Lãi suất cho vay: 11%/năm.

(⁵) Vay Công ty TNHH Thương mại Dịch vụ Khách sạn Tân Hoàng Minh.

- Thời hạn: 12 tháng và được tự động gia hạn.
- Lãi suất cho vay: 10%/năm.

(⁶) Vay Công ty TNHH Đầu tư Xây dựng Thái Sơn.

- Thời hạn: 12 tháng và được tự động gia hạn.
- Lãi suất cho vay: 10%/năm.

(⁷) Vay Ông Đinh Ngọc Khánh

- Thời hạn: 153 tháng.
- Lãi suất cho vay: Áp dụng 6 tháng đầu năm 2021 từ 11,445% đến 11,655%/năm.

CÔNG TY CỔ PHẦN TÓNG BÁCH HÓA

Số 38 Phan Đình Phùng, Phường Quán Thánh,
Quận Ba Đình, Thành phố Hà Nội

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

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

Phụ lục 02: Tàng, giảm vốn chủ sở hữu

a. Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu

Nội dung	Vốn đầu tư chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Quỹ đầu tư phát triển	LN sau thuế chưa phân phối	Nguồn vốn đầu tư XDCB	Tổng cộng
1. Số dư đầu năm trước	31.178.000.000	-	4.945.673.730	(388.819.703.206)	-	(352.696.029.476)
- Tăng vốn trong năm trước	-	-	-	-	-	-
- Giảm vốn trong năm trước	-	-	-	-	-	-
- Lợi nhuận trong năm trước	-	-	-	(49.783.336.141)	-	(49.783.336.141)
- Giảm khác	-	-	-	-	-	-
2. Số dư cuối năm trước	31.178.000.000	-	4.945.673.730	(438.603.039.347)	-	(402.479.365.617)
3. Số dư đầu năm nay	31.178.000.000	-	4.945.673.730	(438.603.039.347)	-	(402.479.365.617)
- Tăng vốn trong năm nay (*)	900.000.000.000	-	-	-	-	900.000.000.000
- Giảm vốn trong năm nay	-	-	-	-	-	-
- Lợi nhuận trong năm nay	-	-	-	706.331.614.218	-	706.331.614.218
- Giảm khác	-	-	-	-	-	-
4. Số dư cuối năm nay	931.178.000.000	-	4.945.673.730	267.728.574.871	-	1.203.852.248.601

Theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh lần đầu số 0101527970 thay đổi lần thứ 8 ngày 28 tháng 04 năm 2021, vốn điều lệ Công ty: 931.178.000.000 đồng.

CÔNG TY CỔ PHẦN TÓNG BÁCH HÓA

Số 38 Phan Đình Phùng, Phường Quán Thánh,
Quận Ba Đình, Thành phố Hà Nội

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

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

Phụ lục 02: Tăng, giảm vốn chủ sở hữu (tiếp theo)

b. Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu

	Số cuối năm	Tỷ lệ	Số đầu năm	Tỷ lệ
- Công ty Cổ phần Đầu tư Xây dựng Phú Thành	900.000.000.000	96,65%	-	0,00%
- Vốn góp của Cổ đông khác	31.178.000.000	3,35%	31.178.000.000	100,00%
Cộng	931.178.000.000	100,00%	31.178.000.000	100,00%

(*) Tình hình sử dụng vốn theo NQ 97/NQ-HĐQT ngày 24/02/2021: Tổng số vốn đã sử dụng là 900.000.000.000 đồng.

- Ngày 25/02/2021, thanh toán trả nợ cho Công ty TNHH Đầu tư Xây dựng Thái Sơn: 32.000.000.000 đồng.

- Ngày 25/02/2021, chuyển tiền đặt cọc cho Công ty Cổ phần Đầu tư Bất động sản V.H theo thỏa thuận nguyên tắc số 02/2021 ngày 15/02/2021 để ký kết hợp đồng tổng thầu thi công xây dựng dự án "Khu nhà ở số 486 Ngọc Hồi": 868.000.000.000 đồng.

CÔNG TY CỔ PHẦN TỔNG BÁCH HÓA

Số 38 Phan Đình Phùng, Phường Quán Thánh,
Quận Ba Đình, Thành phố Hà Nội

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

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

Phụ lục 03: Lợi nhuận từ bán vốn**1. Thu nhập từ bán vốn**

Khoản mục	Đối tượng mua vốn từ Công ty Cổ phần Tổng Bách Hóa	Hợp đồng	Số lượng	Đơn giá	Thành tiền	Đơn vị tính: VNĐ
Công ty Cổ phần Đầu tư Bất động sản Ngọc Viễn Đông	Trần Thị Hà	Số 03/HĐCNCNP ngày 28/10/2021	14.400.000	22.000	316.800.000.000	
Công ty Cổ phần Đầu tư Bất động sản Ngọc Viễn Đông	Lưu Hoàng Anh	Số 04/HĐ-CNCNP ngày 28/10/2021	19.440.000	22.000	427.679.890.300	
Công ty Cổ phần Cung Điện Mùa Đông	Vũ Mỹ Linh	Số 04/HĐ-CNCNP ngày 28/10/2021	20.578.425	22.489	462.788.199.825	
Cộng					1.207.268.090.125	

CÔNG TY CỔ PHẦN TỔNG BÁCH HÓA

Số 38 Phan Đình Phùng, Phường Quán Thánh,
Quận Ba Đình, Thành phố Hà Nội

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

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

Phụ lục 03: Lợi nhuận từ bán vốn (tiếp theo)

2. Chi phí mua vốn

Khoản mục	Đối tượng bán vốn cho Công ty Cổ phần Tổng Bách Hóa	Hợp đồng	Số lượng	Đơn giá	Thành tiền
Công ty Cổ phần Đầu tư Bất động sản Ngọc Viễn Đông	Phùng Thị Mai	Số 01/HĐCN-NVD ngày 15/07/2021	33.590.000	10.000	335.900.000.000
Công ty Cổ phần Đầu tư Bất động sản Ngọc Viễn Đông	Lê Hồng Trang	Số 02/HĐCN-NVD ngày 15/07/2021	250.000	10.000	2.500.000.000
Công ty Cổ phần Cung Điện Mùa Đông	Lê Mạnh Dũng	Số 01/HĐ-CNCP ngày 15/07/2021	4.765.530	18.165	86.565.852.450
Công ty Cổ phần Cung Điện Mùa Đông	Nguyễn Khoa Đức	Số 02/HĐ-CNCP ngày 15/07/2021	11.913.825	18.165	216.414.631.125
Công ty Cổ phần Cung Điện Mùa Đông	Trần Hồng Sơn	Số 03/HĐ-CNCP ngày 15/07/2021	3.899.070	18.165	70.826.606.550
Cộng					712.207.090.125

- Doanh thu từ hoạt động chuyển nhượng vốn: 1.207.268.090.125 đồng

- Chi phí từ hoạt động mua vốn: 712.207.090.125 đồng

- Lợi nhuận từ hoạt động chuyển nhượng vốn: 495.061.000.000 đồng

V/v: giải trình báo cáo riêng về lợi nhuận sau thuế chênh lệch trên 10% so năm 2020 và chênh lệch số liệu đầu năm

Hà Nội, ngày 31 tháng 03 năm 2022

Kính gửi: ỦY BAN CHỨNG KHOÁN NHÀ NƯỚC,
SỞ GIAO DỊCH CHỨNG KHOÁN HÀ NỘI.

Tên đơn vị: CÔNG TY CỔ PHẦN TỔNG BÁCH HÓA

Trụ sở chính: Số 38 Phan Đình Phùng, P. Quán Thánh, Q. Ba Đình, TP. Hà Nội

Điện thoại: 02437349127

Tên chứng khoán: Cổ phiếu Công ty Cổ phần Tổng Bách Hóa

Mã chứng khoán: TBH

Theo quy định tại Thông tư số 96/2020/TT-BTC ngày 16/11/2020 hướng dẫn về việc công bố thông tin trên TTCK.

Công ty Cổ phần Tổng Bách Hoá xin giải trình việc lợi nhuận sau thuế năm 2021 của Báo cáo tài chính riêng đã được kiểm toán tăng hơn 10% so với lợi nhuận sau thuế năm 2020 và giải trình về việc chênh lệch giữa số liệu đầu năm trên báo cáo tài chính riêng đã được kiểm toán tại thời điểm 31/12/2021 so với số liệu đầu năm đã công bố trong các kỳ trước và như sau:

- 1. Giải trình báo cáo riêng về lợi nhuận sau thuế chênh lệch trên 10% so với năm 2020**

Đơn vị tính: đồng

TT	Chỉ tiêu	Năm 2021	Năm 2020	Tỷ lệ chênh lệch %
1	Tổng lợi nhuận sau thuế	706.331.614.218	(4.290.977.229)	16.560,86

Nguyên nhân:

Năm 2021, Công ty đã đầu tư tài chính, chuyển nhượng cổ phần của Công ty Cổ phần Ngọc Viễn Đông và Công ty Cổ phần Cung điện Mùa Đông. Do vậy Công ty thu được cổ tức từ Công ty Cổ phần Cung Điện Mùa Đông là 257.456.675.175 VND và khoản lãi từ hoạt động chuyển nhượng Cổ phần là 495.061.000.000 VND. Do đó, lợi nhuận tăng đột biến so với năm 2020.

2. Giải trình chênh lệch số liệu đầu năm :

Chênh lệch số liệu Bảng cân đối kế toán

TÀI SẢN		MÃ SỐ	SỐ LIỆU ĐÃ BÁO CÁO	CÁC ĐIỀU CHỈNH	SỐ LIỆU SAU ĐIỀU CHỈNH
Tiền		111	197.729.055.184	(2.000.000)	197.727.055.184
Thuế và các khoản phải thu Nhà nước		153	3.266.448.141	(2.668.022.368)	598.425.773
Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi		219	-	(10.704.060.658)	(10.704.060.658)
Dự phòng giảm giá ĐTTC dài hạn		254	(5.000.000.000)	(14.539.854)	(5.014.539.854)
Người mua trả tiền trước ngắn hạn		312	3.814.037.541	(3.700.000.000)	114.037.541
Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước		313	32.210.999.747	1.606.538.954	33.817.538.701
Phải trả ngắn hạn khác		319	185.509.555.319	34.199.197.078	219.708.752.397
Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối		421	(393.108.680.435)	(45.494.358.912)	(438.603.039.347)
LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối năm trước		421a	(388.817.703.206)	(2.000.000)	(388.819.703.206)
LNST chưa phân phối năm nay		421b	(4.290.977.229)	(45.492.358.912)	(49.783.336.141)

Chênh lệch số liệu Kết quả Kinh doanh

CHỈ TIÊU	MÃ SỐ	SỐ LIỆU ĐÃ BÁO CÁO	CÁC ĐIỀU CHỈNH	SỐ LIỆU SAU ĐIỀU CHỈNH
Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	16.736.876.805	3.363.636.364	20.100.513.169
Chi phí tài chính	22	5.840.929.501	33.877.373.296	39.718.302.797
Trong đó: Chi phí lãi vay	23	5.840.929.501	33.862.833.442	39.703.762.943
Chi phí quản lý doanh nghiệp	25	1.710.948.259	10.704.060.658	12.415.008.917
Chi phí khác	32	3.188.683.000	4.274.561.322	7.463.244.322



Chênh lệch số liệu lưu chuyển tiền tệ

CHỈ TIÊU	MÃ SỐ	SỐ LIỆU ĐÃ BÁO CÁO	CÁC ĐIỀU CHỈNH	SỐ LIỆU SAU ĐIỀU CHỈNH
Các khoản dự phòng	03	(1.013.799.511)	10.718.600.512	9.704.801.001
Chi phí lãi vay	06	5.840.929.501	33.862.833.442	39.703.762.943
Các khoản điều chỉnh khác	07	-	4.272.561.322	4.272.561.322
Tăng, giảm các khoản phải thu	09	(695.206.108.370)	(3.363.636.364)	(698.569.744.734)

279
G T
HÂN
ACH H
-TP. Y

Nguyên nhân:

- Chi phí lãi vay của Ngân hàng Thương mại Cổ phần Bưu điện Liên Việt - Chi nhánh Thăng Long, Ngân hàng Thương mại Cổ phần Xăng dầu - Chi nhánh Hội Sở, Công ty Cổ phần Đầu tư và Xây dựng Vinaconex Xuân Mai chưa được ghi nhận trong năm 2020. Nguyên nhân: Do các sai sót trong trong lúc rà soát và ghi nhận.
- Doanh thu chuyển nhượng tài sản cho Công ty TNHH Lương Gia căn hộ số 2 Lê Phụng Hiểu chưa được ghi nhận.
- Chưa trích lập dự phòng khoản cho công ty con Công ty TNHH Một thành viên XNK TBH vay. Nguyên nhân: do các năm trước chưa xem xét đầy đủ việc lập dự phòng.
- Chi phí thuế Thu nhập doanh nghiệp chưa được ghi nhận.

Xin trân trọng cảm ơn !

Nơi nhận:

- Như trên;
- Lưu TCKT, TCHC.

**NGƯỜI THỰC HIỆN CÔNG BỐ
THÔNG TIN**



NGUYỄN HỒNG LINH

