

**CÔNG TY CỔ PHẦN VINAFCO**

Số: 005/2022/CV-VFC

V/v: Công bố thông tin báo cáo tài  
chính quý 4 năm 2021

**CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM**

**Độc lập – Tự do – Hạnh phúc**

Hà Nội, ngày 26 tháng 01 năm 2022

Kính gửi: - Ủy ban Chứng khoán Nhà nước  
- Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội

1. Tên công ty: Công ty Cổ phần Vinafco
2. Mã chứng khoán: VFC
3. Địa chỉ trụ sở chính: Thôn Tụ Khoát, xã Ngũ Hiệp, huyện Thanh Trì, thành phố Hà Nội
4. Điện thoại: 024 37685775 - Fax: 024 37684465
5. Người thực hiện công bố thông tin: Người đại diện theo pháp luật – Tổng Giám đốc: Phạm Thị Lan Hương
6. Nội dung của thông tin công bố:
  - Báo cáo tài chính riêng quý 4 năm 2021 của Công ty Cổ phần Vinafco được ký ngày 26/01/2022 bao gồm: BCĐKT, BCKQKD, BCLCTT, TMBCTC.
  - Báo cáo tài chính hợp nhất quý 4 năm 2021 của Công ty Cổ phần Vinafco được ký ngày 26/01/2022 bao gồm: BCĐKT, BCKQKD, BCLCTT, TMBCTC.
7. Địa chỉ Website đăng tải toàn bộ báo cáo tài chính: <http://vinafco.com.vn>

Chúng tôi cam kết những thông tin công bố trên đây là đúng sự thật và hoàn toàn chịu trách nhiệm về nội dung thông tin công bố.

**Nơi nhận:**

- Như trên;
- Lưu: VT/TCKT.

  
**TỔNG GIÁM ĐỐC**  
  
**Phạm Thị Lan Hương**

**CÔNG TY CỔ PHẦN VINAFCO**

Tụ Khoát Ngũ Hiệp, Thanh Trì, Hà Nội Tel: (84 - 24) 3768 5775 Fax: (84 - 24) 3768 4465  
Email: [info@vinafco.com.vn](mailto:info@vinafco.com.vn) Website: [www.vinafco.com.vn](http://www.vinafco.com.vn)

**CÔNG TY CỔ PHẦN VINAFCO**

Số: 006/2022/CV-VFC

V/v: Giải trình báo cáo tài chính hợp nhất quý 4 năm 2021 đã được soát xét so với cùng kỳ năm trước.

Kính gửi: - Ủy ban Chứng khoán Nhà nước  
- Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội

**CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM**

**Độc lập – Tự do – Hạnh phúc**

Hà nội, ngày 26 tháng 01 năm 2022

Trước hết, Công ty Cổ phần Vinafco (VFC) xin gửi lời cảm ơn và lời chào trân trọng nhất đến Quý Ủy ban chứng khoán Nhà nước (UBCKNN) và Sở giao dịch Chứng khoán thành phố Hà nội (SGDCKHN).

Báo cáo tài chính hợp nhất quý 4 năm 2021 đã được soát xét, lợi nhuận sau thuế của Công ty VFC tăng 37 tỷ đồng so với cùng kỳ năm trước. Công ty xin giải trình nguyên nhân chủ yếu như sau:

- Lợi nhuận gộp từ hoạt động kinh doanh tăng so với cùng kỳ năm trước do ngành dịch vụ vận tải có sự gia tăng cả về doanh thu và lợi nhuận.
- Chi phí quản lý doanh nghiệp giảm do tiết kiệm chi phí.

Công ty VFC xin giải trình để Quý cơ quan và các nhà đầu tư hiểu rõ hơn về kết quả kinh doanh của Công ty.

Xin trân trọng cảm ơn!

**Nơi nhận:**

- Như trên;
- BKS, HĐQT
- Lưu: VT, TCKT



**TỔNG GIÁM ĐỐC**

*Phạm Thị Lan Hương*  
**Phạm Thị Lan Hương**

**CÔNG TY CỔ PHẦN VINAFCO**

Tự Khoát, Ngũ Hiệp, Thanh Trì, Hà Nội Tel: (84 - 4) 3768 5775 Fax: (84 - 4) 3768 4465  
Email: info@vinafco.com.vn Website: www.vinafco.com.vn

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT**  
**QUÝ 4 NĂM 2021**

\*\*\*\*\*

HÀ NỘI, THÁNG 01 NĂM 2022

**CÔNG TY CỔ PHẦN VINAFCO**

Thôn Tự Khoát, xã Ngũ Hiệp, huyện Thanh Trì, thành phố Hà Nội. / Tel: (84 - 4) 3768 5775 - Fax: (84 - 4) 3768 4465  
Email: [info@vinafco.com.vn](mailto:info@vinafco.com.vn) - Web: [www.vinafco.com.vn](http://www.vinafco.com.vn)



**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT**

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2021

| Mã số      | TÀI SẢN   | Thuyết minh | Số cuối kỳ             | Số đầu năm             |
|------------|---|-------------|------------------------|------------------------|
| <b>100</b> | <b>A. TÀI SẢN NGẮN HẠN</b>                      |             | <b>527.887.316.231</b> | <b>391.535.327.423</b> |
| <b>110</b> | <b>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</b>    | <b>03</b>   | <b>43.229.580.162</b>  | <b>47.212.238.371</b>  |
| 111        | 1. Tiền   |             | 40.211.281.287         | 32.655.722.971         |
| 112        | 2. Các khoản tương đương tiền                   |             | 3.018.298.875          | 14.556.515.400         |
| <b>120</b> | <b>II. Đầu tư tài chính ngắn hạn</b>            |             | <b>98.397.555.616</b>  | <b>37.130.000.000</b>  |
| 121        | 1. Chứng khoán kinh doanh                       |             | -                      | -                      |
| 122        | 2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh (*) |             | -                      | -                      |
| 123        | 3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn              |             | 98.397.555.616         | 37.130.000.000         |
| <b>130</b> | <b>III. Các khoản phải thu ngắn hạn</b>         |             | <b>354.069.931.768</b> | <b>280.055.144.332</b> |
| 131        | 1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng             | 04          | 322.363.733.007        | 225.623.016.901        |
| 132        | 2. Trả trước cho người bán ngắn hạn             |             | 1.224.906.301          | 684.470.544            |
| 133        | 3. Phải thu nội bộ ngắn hạn                     |             | -                      | -                      |
| 134        | 4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch HĐXD          |             | -                      | -                      |
| 135        | 5. Phải thu về cho vay ngắn hạn                 |             | 17.821.750.000         | 17.821.750.000         |
| 136        | 6. Phải thu ngắn hạn khác                       | 05          | 24.127.807.047         | 52.120.045.524         |
| 137        | 7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)       |             | (11.468.264.587)       | (16.194.138.637)       |
| 139        | 8. Tài sản thiếu chờ xử lý                      |             | -                      | -                      |
| <b>140</b> | <b>IV. Hàng tồn kho</b>                         | <b>06</b>   | <b>18.876.825.663</b>  | <b>14.292.032.075</b>  |
| 141        | 1. Hàng tồn kho                                 |             | 19.188.913.952         | 14.292.032.075         |
| 149        | 2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)           |             | (312.088.289)          | -                      |
| <b>150</b> | <b>V. Tài sản ngắn hạn khác</b>                 |             | <b>13.313.423.022</b>  | <b>12.845.912.645</b>  |
| 151        | 1. Chi phí trả trước ngắn hạn                   | 07          | 6.568.830.857          | 7.124.630.023          |
| 152        | 2. Thuế GTGT được khấu trừ                      |             | 5.449.181.605          | 5.438.822.359          |
| 153        | 3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước     |             | 1.295.410.560          | 282.460.263            |
| 154        | 4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu chính phủ   |             | -                      | -                      |
| 155        | 5. Tài sản ngắn hạn khác                        |             | -                      | -                      |
| <b>200</b> | <b>B. TÀI SẢN DÀI HẠN</b>                       |             | <b>465.128.790.353</b> | <b>494.870.447.828</b> |
| <b>210</b> | <b>I. Các khoản phải thu dài hạn</b>            |             | <b>52.073.170.558</b>  | <b>59.250.362.414</b>  |
| 211        | 1. Phải thu dài hạn của khách hàng              |             | 47.100.000.000         | 54.100.000.000         |
| 212        | 2. Trả trước cho người bán dài hạn              |             | -                      | -                      |
| 213        | 3. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc           |             | -                      | -                      |
| 214        | 4. Phải thu nội bộ dài hạn                      |             | -                      | -                      |
| 215        | 5. Phải thu về cho vay dài hạn                  |             | -                      | -                      |
| 216        | 6. Phải thu dài hạn khác                        | 08          | 4.973.170.558          | 5.150.362.414          |
| 219        | 7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)        |             | -                      | -                      |
| <b>220</b> | <b>II. Tài sản cố định</b>                      |             | <b>309.569.757.051</b> | <b>333.791.558.597</b> |
| 221        | 1. Tài sản cố định hữu hình                     | 09          | 270.119.997.499        | 294.033.838.467        |
| 222        | - Nguyên giá                                    |             | 629.566.561.340        | 583.331.318.946        |
| 223        | - Giá trị hao mòn lũy kế                        |             | (359.446.563.841)      | (289.297.480.479)      |
| 224        | 2. Tài sản cố định thuê tài chính               | 11          | 2.871.225.006          | 1.863.740.860          |
| 225        | - Nguyên giá                                    |             | 3.132.245.454          | 29.830.004.418         |
| 226        | - Giá trị hao mòn lũy kế                        |             | (261.020.448)          | (27.966.263.558)       |
| 227        | 3. Tài sản cố định vô hình                      | 10          | 36.578.534.546         | 37.893.979.270         |
| 228        | - Nguyên giá                                    |             | 56.827.270.648         | 56.827.270.648         |

## BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2021

(Tiếp theo)

|            |   |    |                        |                        |
|------------|---|----|------------------------|------------------------|
| 229        | - Giá trị hao mòn lũy kế                          |    | (20.248.736.102)       | (18.933.291.378)       |
| <b>230</b> | <b>III. Bất động sản đầu tư</b>                   |    | -                      | -                      |
| 231        | - Nguyên giá                                      |    | -                      | -                      |
| 232        | - Giá trị hao mòn lũy kế (*)                      |    | -                      | -                      |
| <b>240</b> | <b>IV. Tài sản dở dang dài hạn</b>                |    | <b>969.500.000</b>     | <b>1.710.448.512</b>   |
| 241        | 1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn   |    | -                      | -                      |
| 242        | 2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang                | 12 | 969.500.000            | 1.710.448.512          |
| <b>250</b> | <b>V. Đầu tư tài chính dài hạn</b>                |    | <b>15.118.865.823</b>  | <b>15.669.735.720</b>  |
| 251        | 1. Đầu tư vào công ty con                         |    | -                      | -                      |
| 252        | 2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh        |    | 15.118.865.823         | 15.669.735.720         |
| 253        | 3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác                 |    | -                      | -                      |
| 254        | 4. Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn (*) |    | -                      | -                      |
| 255        | 5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn                |    | -                      | -                      |
| <b>260</b> | <b>VI. Tài sản dài hạn khác</b>                   |    | <b>87.397.496.921</b>  | <b>84.448.342.585</b>  |
| 261        | 1. Chi phí trả trước dài hạn                      | 13 | 87.230.270.303         | 84.287.939.258         |
| 262        | 2. Tài sản thuê thu nhập hoãn lại                 |    | 167.226.618            | 160.403.327            |
| 263        | 3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn    |    | -                      | -                      |
| 268        | 4. Tài sản dài hạn khác                           |    | -                      | -                      |
| <b>270</b> | <b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN</b>                          |    | <b>993.016.106.584</b> | <b>886.405.775.251</b> |

| Mã số      | NGUỒN VỐN                                      | Thuyết minh | Số cuối kỳ             | Số đầu năm             |
|------------|--|-------------|------------------------|------------------------|
| <b>300</b> | <b>C. NỢ PHẢI TRẢ</b>                          |             | <b>424.625.427.640</b> | <b>359.424.057.023</b> |
| <b>310</b> | <b>I. Nợ ngắn hạn</b>                          |             | <b>343.477.964.786</b> | <b>260.532.016.611</b> |
| 311        | 1. Phải trả người bán ngắn hạn                 | 14          | 207.443.904.411        | 168.985.933.243        |
| 312        | 2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn           |             | 10.380.337.836         | 251.084.609            |
| 313        | 3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước         | 15          | 7.170.346.285          | 5.976.361.919          |
| 314        | 4. Phải trả người lao động                     |             | 23.745.476.381         | 12.866.489.795         |
| 315        | 5. Chi phí phải trả ngắn hạn                   | 16          | 13.313.392.239         | 6.061.058.657          |
| 316        | 6. Phải trả nội bộ ngắn hạn                    |             | -                      | -                      |
| 317        | 7. Phải trả theo tiến độ kế hoạch HĐXD         |             | -                      | -                      |
| 318        | 8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn           |             | 1.113.767.742          | 66.517.969             |
| 319        | 9. Phải trả ngắn hạn khác                      | 17          | 10.338.605.643         | 7.054.129.700          |
| 320        | 10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn          | 18          | 69.903.420.304         | 59.191.212.981         |
| 321        | 11. Dự phòng phải trả ngắn hạn                 |             | -                      | -                      |
| 322        | 12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi                  |             | 68.713.945             | 79.227.738             |
| 323        | 13. Quỹ bình ổn giá                            |             | -                      | -                      |
| 324        | 14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu chính phủ |             | -                      | -                      |
| <b>330</b> | <b>II. Nợ dài hạn</b>                          |             | <b>81.147.462.854</b>  | <b>98.892.040.412</b>  |
| 331        | 1. Phải trả người bán dài hạn                  |             | -                      | -                      |
| 332        | 2. Người mua trả tiền trước dài hạn            |             | -                      | -                      |
| 333        | 3. Chi phí phải trả dài hạn                    |             | -                      | -                      |
| 334        | 4. Phải trả nội bộ về vốn kinh doanh           |             | -                      | -                      |
| 335        | 5. Phải trả nội bộ dài hạn                     |             | -                      | -                      |
| 336        | 6. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn            |             | -                      | -                      |

## BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2021

(Tiếp theo)

|      |  |    |                        |                        |
|------|--|----|------------------------|------------------------|
| 337  | 7. Phải trả dài hạn khác                       | 19 | 6.568.670.440          | 5.018.687.371          |
| 338  | 8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn            | 20 | 72.880.830.306         | 92.249.937.989         |
| 339  | 9. Trái phiếu chuyển đổi                       |    | -                      | -                      |
| 340  | 10. Cổ phiếu ưu đãi                            |    | -                      | -                      |
| 341  | 11. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả            |    | -                      | -                      |
| 342  | 12. Dự phòng phải trả dài hạn                  | 21 | 1.697.962.108          | 1.623.415.052          |
| 343  | 13. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ       |    | -                      | -                      |
| 400  | <b>D. VỐN CHỦ SỞ HỮU</b>                       |    | <b>568.390.678.944</b> | <b>526.981.718.228</b> |
| 410  | <b>I. Vốn chủ sở hữu</b>                       | 22 | <b>568.390.678.944</b> | <b>526.981.718.228</b> |
| 411  | 1. Vốn góp của chủ sở hữu                      |    | 340.000.000.000        | 340.000.000.000        |
| 411a | - Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết       |    | 340.000.000.000        | 340.000.000.000        |
| 411b | - Cổ phiếu ưu đãi                              |    | -                      | -                      |
| 412  | 2. Thặng dư vốn cổ phần                        |    | 46.945.728.950         | 46.945.728.950         |
| 413  | 3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu            |    | -                      | -                      |
| 414  | 4. Vốn khác của chủ sở hữu                     |    | 10.525.296.259         | 9.750.141.082          |
| 415  | 5. Cổ phiếu ngân quỹ (*)                       |    | (1.729.495.242)        | (1.729.495.242)        |
| 416  | 6. Chênh lệch đánh giá lại tài sản             |    | -                      | -                      |
| 417  | 7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái                  |    | -                      | -                      |
| 418  | 8. Quỹ đầu tư phát triển                       |    | 11.293.586.504         | 11.293.586.504         |
| 419  | 9. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp             |    | -                      | -                      |
| 420  | 10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu              |    | 5.273.461.868          | 4.950.812.226          |
| 421  | 11. Lợi nhuận chưa phân phối                   |    | 117.274.152.082        | 85.297.778.668         |
| 421a | - LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước |    | 83.069.213.099         | 78.777.016.761         |
| 421b | - LNST chưa phân phối kỳ này                   |    | 34.204.938.983         | 6.520.761.907          |
| 422  | 12. Nguồn vốn đầu tư xây dựng cơ bản           |    | -                      | -                      |
| 429  | 13. Lợi ích của cổ đông không kiểm soát        |    | 38.807.948.523         | 30.473.166.040         |
| 430  | <b>II. Nguồn kinh phí và quỹ khác</b>          |    | -                      | -                      |
| 431  | 1. Nguồn kinh phí                              |    | -                      | -                      |
| 432  | 3. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ           |    | -                      | -                      |
| 440  | <b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN</b>                     |    | <b>993.016.106.584</b> | <b>886.405.775.251</b> |

Lập biểu

Nguyễn Thị Vân

Kế toán trưởng

Lê Thị Minh Phương



**Công ty Cổ phần Vinafco**

Thôn Tự Khoát, xã Ngũ Hiệp, huyện Thanh Trì, thành phố Hà Nội

Báo cáo tài chính hợp nhất  
quý 4 năm 2021

**BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT**

quý 4 năm 2021

| Mã số | CHỈ TIÊU  | Thuyết minh | Quý 4/2021      | Quý 4/2020      | Lũy kế từ 01/01-<br>31/12/2021 | Lũy kế từ 01/01-<br>31/12/2020 |
|-------|---|-------------|-----------------|-----------------|--------------------------------|--------------------------------|
| 01    | 1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ           | 24          | 402.927.493.893 | 288.002.238.337 | 1.245.216.527.155              | 1.046.266.239.479              |
| 02    | 2. Các khoản giảm trừ                               |             | -               | -               | -                              | -                              |
| 10    | 3. Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ     |             | 402.927.493.893 | 288.002.238.337 | 1.245.216.527.155              | 1.046.266.239.479              |
| 11    | 4. Giá vốn bán hàng và cung cấp dịch vụ             | 25          | 342.913.345.579 | 264.789.367.538 | 1.115.285.610.081              | 958.877.286.174                |
| 20    | 5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ    |             | 60.014.148.314  | 23.212.870.799  | 129.930.917.074                | 87.388.953.305                 |
| 21    | 6. Doanh thu hoạt động tài chính                    | 26          | 1.959.722.833   | 1.262.164.072   | 4.187.404.120                  | 3.233.741.480                  |
| 22    | 7. Chi phí tài chính                                | 27          | 3.039.599.262   | 3.661.213.704   | 12.146.421.707                 | 15.230.624.828                 |
| 23    | - Trong đó: Chi phí lãi vay                         |             | 2.989.802.582   | 3.541.902.580   | 12.052.562.052                 | 14.986.795.331                 |
| 24    | 8. Phần lãi/(lô) từ Công ty liên kết                |             | (215.582.957)   | (43.497.316)    | (550.869.897)                  | 241.758.430                    |
| 25    | 9. Chi phí bán hàng                                 |             | -               | -               | -                              | 44.818.955                     |
| 26    | 10. Chi phí quản lý doanh nghiệp                    |             | 20.247.575.183  | 23.241.434.671  | 61.059.892.956                 | 58.617.021.228                 |
| 30    | 11. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh         |             | 38.471.113.745  | (2.471.110.820) | 60.361.136.634                 | 16.971.988.204                 |
| 31    | 12. Thu nhập khác                                   | 28          | 1.268.992.976   | 2.913.957.921   | 2.170.730.027                  | 4.890.575.728                  |
| 32    | 13. Chi phí khác                                    | 29          | 1.424.741.891   | 3.924.389.819   | 3.610.331.312                  | 7.988.559.954                  |
| 40    | 14. Lợi nhuận khác                                  |             | (155.748.915)   | (1.010.431.898) | (1.439.601.285)                | (3.097.984.226)                |
| 50    | 15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế               |             | 38.315.364.830  | (3.481.542.718) | 58.921.535.349                 | 13.874.003.978                 |
| 51    | 16. Chi phí thuế TNDN hiện hành                     |             | 6.621.248.221   | 1.666.672.817   | 11.499.397.924                 | 4.188.983.488                  |
| 52    | 17. Chi phí thuế TNDN hoãn lại                      | 30          | (6.823.291)     | 173.621.953     | (6.823.291)                    | 173.621.953                    |
| 60    | 18. Lợi nhuận sau thuế TNDN                         |             | 31.700.939.900  | (5.321.837.488) | 47.428.960.716                 | 9.511.398.537                  |
| 61    | 18.2 Lợi nhuận sau thuế của công ty mẹ              |             | 24.477.761.804  | (6.664.897.164) | 34.604.909.569                 | 6.463.955.991                  |
| 62    | 18.1 Lợi nhuận sau thuế của cổ đông không kiểm soát |             | 7.223.178.096   | 1.343.059.676   | 12.824.051.147                 | 3.047.442.546                  |
| 70    | 19. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*)                    | 31          | 724             | (197)           | 1.024                          | 191                            |
| 71    | 20. Lãi suy giảm trên cổ phiếu (*)                  | 32          | 724             | (197)           | 1.024                          | 191                            |

Người lập biểu

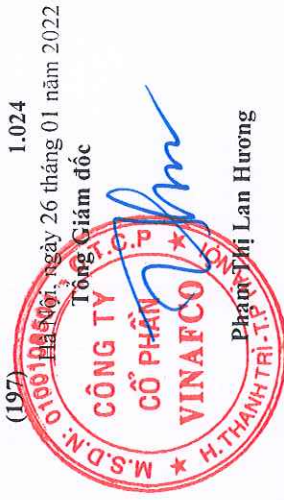


Nguyễn Thị Vân

Kế toán trưởng



Lê Thị Minh Phương



## BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT

Giai đoạn từ 1/1/2021 đến 31/12/2021

| STT  | Chỉ tiêu  | Mã số     | Thuyết minh | Giai đoạn từ 1/1 đến 31/12/2021 | Giai đoạn từ 1/1 đến 31/12/2020 |
|--|---|-----------|-------------|---------------------------------|---------------------------------|
| <b>I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh</b>  |   |           |             |                                 |                                 |
| 1  | Lợi nhuận trước thuế  | 01        |             | 58.921.535.349                  | 13.874.003.978                  |
| 2  | Điều chỉnh cho các khoản  |           |             |                                 |                                 |
|  | - Khấu hao và phân bổ   | 02        |             | 51.133.067.295                  | 54.626.222.830                  |
|  | - Các khoản dự phòng  | 03        |             | (4.339.238.705)                 | 6.504.582.435                   |
|  | - Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái chưa thực hiện                                     | 04        |             | 36.919.521                      | (6.597.367)                     |
|  | - Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư   | 05        |             | (3.703.515.084)                 | (5.598.824.428)                 |
|  | - Chi phí lãi vay   | 06        |             | 12.052.562.052                  | 14.986.795.331                  |
|  | - Các khoản điều chỉnh khác   | 07        |             | -                               | -                               |
| 3  | Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động                           | 08        |             | 114.101.330.428                 | 84.386.182.779                  |
|  | - Tăng, giảm các khoản phải thu   | 09        |             | (62.804.231.643)                | 286.439.209                     |
|  | - Tăng, giảm hàng tồn kho   | 10        |             | (4.896.881.877)                 | 116.107.104                     |
|  | - Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay, thuế TNDN)                           | 11        |             | 72.135.741.591                  | 1.944.727.689                   |
|  | - Tăng giảm chi phí trả trước   | 12        |             | (4.326.466.217)                 | 3.026.301.471                   |
|  | - Tăng, giảm chứng khoán kinh doanh   | 13        |             | -                               | -                               |
|  | - Tiền lãi vay đã trả   | 14        |             | (12.073.882.972)                | (15.112.549.547)                |
|  | - Thuế TNDN đã nộp  | 15        |             | (9.409.640.399)                 | (5.560.298.496)                 |
|  | - Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh   | 16        |             | -                               | -                               |
|  | - Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh   | 17        |             | (1.156.300.600)                 | (588.645.455)                   |
|  | <b>Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh</b>  | <b>20</b> |             | <b>91.569.668.311</b>           | <b>68.498.264.754</b>           |
| <b>II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư</b>     |   |           |             |                                 |                                 |
| 1  | Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác                          | 21        |             | (24.503.777.054)                | (13.809.275.333)                |
| 2  | Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác                       | 22        |             | 1.456.607.272                   | 3.839.070.150                   |
| 3  | Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác                                    | 23        |             | (143.294.777.534)               | (48.130.000.000)                |
| 4  | Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác                            | 24        |             | 82.027.221.918                  | 16.000.000.000                  |
| 5  | Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác   | 25        |             | (3.185.000.000)                 | -                               |
| 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        |             | 3.691.954.486                   | 2.407.612.855                   |
|  | <b>Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư</b>  | <b>30</b> |             | <b>(83.807.770.912)</b>         | <b>(39.692.592.328)</b>         |
| <b>III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính</b> |   |           |             |                                 |                                 |
| 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 doanh nghiệp đã phát hành | 32        |             | -                               | -                               |
| 3  | Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được  | 33        |             | 91.172.966.274                  | 68.243.379.149                  |



## BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT

Giai đoạn từ 1/1/2021 đến 31/12/2021


| STT | Chỉ tiêu  | Mã số     | Thuyết minh | Giai đoạn từ 1/1 đến 31/12/2021 | Giai đoạn từ 1/1 đến 31/12/2020 |
|-----|---|-----------|-------------|---------------------------------|---------------------------------|
| 4   | Tiền chi trả nợ gốc vay                                 | 34        |             | (99.176.588.010)                | (95.742.534.355)                |
| 5   | Tiền chi trả nợ thuê tài chính                          | 35        |             | (2.180.551.351)                 | (9.221.255.761)                 |
| 6   | Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu                 | 36        |             | (1.523.463.000)                 | (2.000.688.000)                 |
|     | <i>Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính</i>           | <i>40</i> |             | <i>(11.707.636.087)</i>         | <i>(38.721.098.967)</i>         |
|     | Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ                          | 50        |             | (3.945.738.688)                 | (9.915.426.541)                 |
|     | Tiền và tương đương tiền đầu kỳ                         | 60        |             | 47.212.238.371                  | 57.127.596.982                  |
|     | Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ | 61        |             | (36.919.521)                    | 67.930                          |
|     | Tiền và tương đương tiền cuối kỳ                        | 70        |             | 43.229.580.162                  | 47.212.238.371                  |

Lập biểu



Nguyễn Thị Vân

Kế toán trưởng



Lê Thị Minh Phương



Hà Nội, ngày 26 tháng 01 năm 2022

Tổng Giám đốc

Phạm Thị Lan Hương

## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Giai đoạn từ ngày 01/01/2021 đến 31/12/2021

### I . ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG DOANH NGHIỆP

#### Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần Vinafco được thành lập theo Quyết định số 211/2001/QĐ/BGTVT ngày 18 tháng 01 năm 2001 của Bộ trưởng Bộ Giao thông Vận tải.

Trụ sở chính của Công ty: Thôn Tự Khoát, xã Ngũ Hiệp, huyện Thanh Trì, thành phố Hà Nội

Vốn điều lệ của Công ty là: 340.000.000.000 VND

Đơn vị thành viên và công ty con

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2021, Công ty có các đơn vị thành viên và các công ty con như sau:

*Các đơn vị thành viên:*

| <u>Tên đơn vị</u>                              | Địa chỉ  | Hoạt động kinh doanh chính  |
|--|--|-----------------------------|
| - Công ty cổ phần Vinafco - Chi nhánh miền Nam | Số 53-55 Đường 41 Phường 6, Quận 4, TP Hồ Chí Minh | Vận tải, giao nhận hàng hóa |

*Các công ty con:*

| <u>Tên đơn vị</u>                                    | Địa chỉ   | Hoạt động kinh doanh chính                    |
|--|---|---|
| - Công ty TNHH Vận tải và Dịch vụ Vinafco            | 33C Cát Linh - Đống Đa - Hà Nội   | Vận tải, giao nhận hàng hóa                   |
| - Công ty cổ phần Vận tải biển Vinafco               | Thôn Tự Khoát, xã Ngũ Hiệp, huyện Thanh Trì, TP Hà Nội                    | Vận tải, giao nhận hàng hóa                   |
| - Công ty TNHH Tiếp vận Vinafco                      | 33C Cát Linh - Đống Đa - Hà Nội   | Vận tải, giao nhận hàng hóa, cho thuê kho bãi |
| - Công ty TNHH Tiếp vận Vinafco Đình Vũ              | Số 2/254 Văn Cao, phường Đằng Giang, Q. Ngô Quyền, TP. Hải Phòng          | Vận tải, giao nhận hàng hóa, cho thuê kho bãi |
| - Công ty TNHH MTV Vinafco Bình Dương                | Lô N, Đường số 26, Khu CN Sóng Thần, Thành phố Dĩ An, tỉnh Bình Dương     | Vận tải, giao nhận hàng hóa, cho thuê kho bãi |
| - Công ty TNHH MTV Vinafco Đà Nẵng                   | Đường số 8, khu CN Hòa Cẩm, Liên Chiểu, Đà Nẵng                           | Vận tải, giao nhận hàng hóa, cho thuê kho bãi |
| - Công ty TNHH MTV Vinafco Hậu Giang                 | Cụm CN tập trung Đông Phú - giai đoạn I, huyện Châu Thành, tỉnh Hậu Giang | Vận tải, giao nhận hàng hóa, cho thuê kho bãi |
| - Công ty TNHH Vận tải và Dịch vụ Vinafco Miền Trung | Thôn Trung Cương C, Xã Tiến Hóa, Huyện Tuyên Hóa, Tỉnh Quảng Bình         | Vận tải, giao nhận hàng hóa                   |



|   |   |                             |
|---|---|-----------------------------|
| Công ty TNHH Vận tải và Dịch vụ<br>Vinafco - Chi nhánh Miền Nam | Số 53-55 Đường 41 Phường<br>6, Quận 4, TP Hồ Chí Minh | Vận tải, giao nhận hàng hóa |
|---|---|-----------------------------|

**Ngành nghề kinh doanh**

Theo giấy ĐKKD số 0103000245 đăng ký lần đầu ngày 12 tháng 02 năm 2001, thay đổi đăng ký doanh nghiệp số 0100108504 lần thứ 29 ngày 18 tháng 03 năm 2019 do Sở kế hoạch và Đầu tư thành phố Hà Nội cấp, hoạt động kinh doanh của Công ty là:

- Vận tải hàng hóa bằng đường biển, đường sông, ô tô trong và ngoài nước;
- Đại lý vận tải hàng hóa;
- Kinh doanh vật tư và dịch vụ các mặt hàng: than, thạch cao, apatite, quặng các loại, cát, xỉ perit, đá vôi, gỗ, muối;
- Giao nhận kho vận quốc tế;
- Dịch vụ vận tải quốc tế trong đó có vận tải hàng quá cảnh;
- Đại lý vận tải biển và môi giới hàng hải, nhận ủy thác đại lý giao nhận, nhận ủy thác vận tải hàng không;
- Kinh doanh vận tải và xếp dỡ, bảo quản các loại hàng hóa;
- Kinh doanh kho bãi, bãi container và thu gom hàng hóa;
- Nhận ủy thác nhập khẩu, làm thủ tục xuất, nhập khẩu hàng hóa cho các chủ hàng;
- Kinh doanh dịch vụ các mặt hàng phân bón, khí amoniác hóa lỏng, clinke;
- Kinh doanh nhập khẩu phương tiện thiết bị giao thông vận tải;
- Kinh doanh cung ứng lương thực (ngô, sắn, thức ăn gia súc);
- Sản xuất, chế biến và kinh doanh thép xây dựng;
- Sản xuất, kinh doanh vật liệu xây dựng;
- Buôn bán thức ăn và nguyên liệu sản xuất thức ăn cho nuôi trồng thủy sản, thức ăn chăn nuôi gia súc gia cầm, vật tư, máy móc, thiết bị, hàng tiêu dùng;
- Buôn bán, lắp đặt, bảo hành máy, thiết bị bưu chính viễn thông (điện thoại, điện thoại di động, tổng đài);
- Đại lý mua, bán, ký gửi hàng hóa;
- Khai thác và chế biến khoáng sản (trừ khoáng sản Nhà nước cấm);
- Cho thuê văn phòng và các dịch vụ cho thuê văn phòng.

**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 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 trưởng Bộ Tài chính.



*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 hiện hành đang áp dụng.

*Hình thức kế toán áp dụng*

Công ty áp dụng hình thức kế toán trên máy vi tính.

**2.3 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 đầu tư ngắn hạn có thời gian đáo hạn không quá ba tháng, có tính thanh khoản cao, có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành các lượng tiền xác định và không có nhiều rủi ro.

**2.4 Các khoản phải thu**

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

Dự phòng nợ phải thu khó đòi được trích lập cho từng khoản phải thu khó đòi căn cứ vào tuổi nợ quá hạn của các khoản nợ hoặc dự kiến mức tổn thất có thể xảy ra.

**2.5 Hàng tồn kho**

Hàng tồn kho được tính theo giá gốc. Trường hợp giá trị thuần có thể thực hiện được thấp hơn giá gốc thì phải tính theo giá trị thuần có thể thực hiện được. Giá gốc hàng tồn kho bao gồm chi phí mua, chi phí chế biến và các chi phí liên quan trực tiếp khác

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

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

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

**2.6 Tài sản cố định và khấu hao tài sản cố định**

Tài sản cố định hữu hình, tài sản cố định vô hình được ghi nhận 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.

Tài sản cố định thuê tài chính được ghi nhận nguyên giá theo giá trị hợp lý hoặc giá trị hiện tại của khoản thanh toán tiền thuê tối thiểu (không bao gồm thuế GTGT) và các chi phí trực tiếp phát sinh ban đầu liên quan đến TSCĐ thuê tài chính.

Khấu hao được trích theo phương pháp đường thẳng. Thời gian khấu hao được ước tính như sau:

|                          |             |
|--------------------------|-------------|
| - Nhà cửa, vật kiến trúc | 05 - 20 năm |
| - Máy móc, thiết bị      | 03 - 20 năm |
| - Phương tiện vận tải    | 05 - 10 năm |
| - Thiết bị văn phòng     | 03 - 07 năm |
| - Phần mềm vi tính       | 3 - 05 năm  |
| - Quyền sử dụng đất      | 39 - 48 năm |

TSCĐ thuê tài chính được trích khấu hao như TSCĐ của Công ty. Đối với TSCĐ thuê tài chính không chắc chắn sẽ được mua lại thì sẽ được tính trích khấu hao theo thời hạn thuê khi thời hạn thuê ngắn hơn thời gian sử dụng hữu ích của nó.

## 2.7 Các khoản đầu tư tài chính

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

Các khoản đầu tư vào các công ty liên kết mà trong đó Công ty có ảnh hưởng đáng kể được trình bày theo phương pháp giá gốc. Các khoản phân phối lợi nhuận từ số lợi nhuận thuần lũy kế của các công ty liên kết sau ngày đầu tư được phân bổ vào kết quả hoạt động

Khoản đầu tư vào công ty liên doanh được kế toán theo phương pháp giá gốc. Khoản vốn góp liên doanh không điều chỉnh theo thay đổi của phần sở hữu của công ty trong tài sản thuần của công ty liên doanh. Báo cáo Kết quả hoạt động kinh doanh của Công ty phản ánh khoản thu nhập được chia từ lợi nhuận thuần lũy kế của Công ty liên doanh phát sinh sau khi góp vốn liên doanh.

Hoạt động liên doanh theo hình thức Hoạt động kinh doanh đồng kiểm soát và Tài sản đồng kiểm soát được Công ty áp dụng nguyên tắc kế toán chung như với các hoạt động kinh doanh thông thường khác. Trong đó:

- Công ty theo dõi riêng các khoản thu nhập, chi phí liên quan đến hoạt động liên doanh và thực hiện phân bổ cho các bên trong liên doanh theo hợp đồng liên doanh;
- Công ty theo dõi riêng tài sản góp vốn liên doanh, phần vốn góp vào tài sản đồng kiểm soát và các khoản công nợ chung, công nợ riêng phát sinh từ hoạt động liên doanh.

Các khoản đầu tư chứng khoán tại thời điểm báo cáo, nếu:

- Có thời hạn thu hồi hoặc đáo hạn không quá 3 tháng kể từ ngày mua khoản đầu tư đó được coi là "tương đương tiền";
- Có thời hạn thu hồi vốn dưới 1 năm hoặc trong 1 chu kỳ kinh doanh được phân loại là tài sản ngắn hạn;
- Có thời hạn thu hồi vốn trên 1 năm hoặc hơn 1 chu kỳ kinh doanh được phân loại là tài sản dài hạn.

Dự phòng giảm giá đầu tư được lập vào thời điểm cuối năm là số chênh lệch giữa giá gốc của các khoản đầu tư được hạch toán trên sổ kế toán lớn hơn giá trị thị trường của chúng tại thời điểm lập dự phòng.

## 2.8 Chi phí đi vay

Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ khi phát sinh, trừ chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang được tính vào giá trị của tài sản đó (được vốn hoá) khi có đủ các điều kiện

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 phạt trội khi phát hành trái phiếu.

Tỷ lệ vốn hóa chi phí lãi vay trong năm là: 0%.

## 2.9 Chi phí trả trước

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

Các chi phí sau đây đã phát sinh trong năm tài chính nhưng được hạch toán vào chi phí trả trước dài hạn để phân bổ dần vào kết quả hoạt động kinh doanh trong nhiều năm:

- Chi phí trả trước về tiền thuê tài sản hoạt động;
- Chi phí bảo hiểm mua trả trước;

- Chi phí thành lập doanh nghiệp;
- Chi phí trước hoạt động/ chi phí chuẩn bị sản xuất (bao gồm các chi phí đào tạo);
- Chi phí chuyển địa điểm, chi phí tổ chức lại doanh nghiệp;
- Chi phí chạy thử có tải, sản xuất thử phát sinh lớn;
- Công cụ dụng cụ xuất dùng có giá trị lớn;
- Lỗi chênh lệch tỷ giá của giai đoạn đầu tư xây dựng cơ bản;
- Chi phí sửa chữa lớn tài sản cố định phát sinh một lần quá lớn.

Việc tính và phân bổ chi phí trả trước dài hạn vào chi phí sản xuất kinh doanh từng kỳ hạch toán được căn cứ vào tính chất, mức độ từng loại chi phí để chọn phương pháp và tiêu thức phân bổ hợp lý. Chi phí trả trước được phân bổ dần vào chi phí sản xuất kinh doanh theo phương pháp đường thẳng.

## 2.10 Chi phí phải trả

Các khoản chi phí thực tế chưa phát sinh nhưng được trích trước vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ để đảm bảo khi chi phí phát sinh thực tế không gây đột biến cho chi phí sản xuất kinh doanh trên cơ sở đảm bảo nguyên tắc phù hợp giữa doanh thu và chi phí. Khi các chi phí đó phát sinh, nếu có chênh lệch với số đã trích, kế toán tiến hành ghi bổ sung hoặc ghi giảm chi phí tương ứng với phần chênh lệch.

Các khoản chi phí trích trước bao gồm:

- Chi phí sửa chữa lớn tài sản cố định;

## 2.11 Vốn chủ sở hữu

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

Thặng dư vốn cổ phần được ghi nhận theo số chênh lệch lớn hơn/hoặc nhỏ hơn giữa giá thực tế phát hành và mệnh giá cổ phiếu khi phát hành cổ phiếu lần đầu, phát hành bổ sung hoặc tái phát hành cổ phiếu quỹ. Chi phí trực tiếp liên quan đến việc phát hành bổ sung cổ phiếu hoặc tái phát hành cổ phiếu quỹ được ghi giảm Thặng dư vốn cổ phần.

Vốn khác của chủ sở hữu được ghi theo giá trị còn lại giữa giá trị hợp lý của các tài sản mà doanh nghiệp được các tổ chức, cá nhân khác tặng, biếu sau khi trừ (-) các khoản thuế phải nộp (nếu có) liên quan đến các tài sản được tặng, biếu này; và khoản bổ sung từ kết quả hoạt động kinh doanh.

Cổ phiếu quỹ là cổ phiếu do Công ty phát hành và sau đó mua lại. Cổ phiếu quỹ được ghi nhận theo giá trị thực tế và trình bày trên Bảng Cân đối kế toán là một khoản ghi giảm vốn chủ sở hữu. Công ty không ghi nhận các khoản lãi (lỗ) khi mua, bán, phát hành hoặc hủy cổ phiếu quỹ.

Chênh lệch đánh giá lại tài sản phản ánh trên bảng cân đối kế toán là chênh lệch đánh giá lại tài sản phát sinh từ việc đánh giá lại tài sản

Chênh lệch tỷ giá hối đoái phản ánh trên bảng cân đối kế toán là chênh lệch tỷ giá hối đoái phát sinh hoặc đánh giá lại cuối kỳ của các khoản mục có gốc ngoại tệ của hoạt động đầu tư xây dựng cơ bản.

Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối là số lợi nhuận từ các hoạt động của doanh nghiệp sau khi trừ (-) các khoản điều chỉnh do áp dụng hồi tố thay đổi chính sách kế toán và điều chỉnh hồi tố sai sót trọng yếu của các năm trước.

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 Hội đồng quản trị phê duyệt và sau khi đã trích lập các quỹ dự phòng theo Điều lệ Công ty và các quy định của pháp luật Việt Nam.

Cổ tức phải trả cho các cổ đông được ghi nhận là khoản phải trả trong Bảng Cân đối kế toán của Công ty sau khi có thông báo chia cổ tức của Hội đồng Quản trị Công ty.

Các nghiệp vụ phát sinh bằng các đơn vị tiền tệ khác với đơn vị tiền tệ kế toán của Công ty (VND/USD) được hạch toán theo tỷ giá giao dịch vào ngày phát sinh nghiệp vụ. Chênh lệch tỷ giá thực tế phát sinh trong năm được ghi nhận vào doanh thu hoặc chi phí tài chính của năm tài chính. Tại ngày kết thúc kỳ kế toán năm, các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ được đánh giá lại theo tỷ giá bình quân liên ngân hàng do Ngân hàng Nhà nước công bố tại thời điểm này. Chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại số dư cuối năm của các khoản mục tiền mặt, tiền gửi, tiền đang chuyển, các khoản nợ ngắn hạn có gốc ngoại tệ được phản ánh ở khoản mục “Chênh lệch tỷ giá” trong Phần Vốn chủ sở hữu trên Bảng cân đối kế toán và sẽ được ghi bút toán ngược lại để xóa số dư trong năm tiếp theo; chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại số dư cuối năm của các khoản nợ dài hạn có gốc ngoại tệ được hạch toán vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh của năm tài chính. .

Chênh lệch tỷ giá phát sinh trong kỳ và chênh lệch do đánh giá lại số dư có gốc ngoại tệ cuối kỳ liên quan đến hoạt động đầu tư xây dựng được phản ánh lũy kế trên Bảng cân đối kế toán. Khi kết thúc quá trình đầu tư xây dựng, toàn bộ chênh lệch tỷ giá thực

### 2.13 Ghi nhận doanh thu

#### *Doanh thu cung cấp dịch vụ*

Doanh thu cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi kết quả của giao dịch đó được xác định một cách đáng tin cậy. Trường hợp việc cung cấp dịch vụ liên quan đến nhiều kỳ thì doanh thu được ghi nhận trong kỳ theo kết quả phần công việc đã hoàn thành vào ngày lập Bảng Cân đối kế toán của kỳ đó. Kết quả của giao dịch cung cấp dịch vụ được xác định khi 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;

#### *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.

Cổ tức, lợi nhuận được chia được ghi nhận khi Công ty được quyền nhận cổ tức hoặc được quyền nhận lợi nhuận từ việc góp vốn.

Phần công việc hoàn thành của Hợp đồng xây dựng làm cơ sở xác định doanh thu được xác định theo phương pháp tỷ lệ phần trăm (%) giữa chi phí thực tế đã phát sinh của phần công việc đã hoàn thành tại một thời điểm so với tổng chi phí dự toán của hợp đồng.

### 2.14 Ghi nhận 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 cho vay và đi vay vốn;
- Các khoản lỗ do thay đổi tỷ giá hối đoái của các nghiệp vụ phát sinh liên quan đến ngoại tệ;
- Dự phòng giảm giá đầu tư chứng khoán.

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

### 2.15 Các khoản thuế

#### *Thuế hiện hành*

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

Đơn vị tính: VND

03 . TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN

|                            | <u>31/12/2021</u>            | <u>01/01/2021</u>            |
|----------------------------|------------------------------|------------------------------|
| Tiền mặt                   | 144.436.986                  | 185.166.522                  |
| Tiền gửi ngân hàng         | 40.066.844.301               | 32.470.556.449               |
| Các khoản tương đương tiền | 3.018.298.875                | 14.556.515.400               |
|                            | <u><b>43.229.580.162</b></u> | <u><b>47.212.238.371</b></u> |

04 . PHẢI THU NGẮN HẠN CỦA KHÁCH HÀNG

|                                  | <u>31/12/2021</u>             | <u>01/01/2021</u>             |
|----------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| Phải thu ngắn hạn của khách hàng | 322.363.733.007               | 225.623.016.901               |
|                                  | <u><b>322.363.733.007</b></u> | <u><b>225.623.016.901</b></u> |

05 . PHẢI THU NGẮN HẠN KHÁC

|  | <u>31/12/2021</u>            | <u>01/01/2021</u>            |
|--|------------------------------|------------------------------|
| Phải thu lãi tiền gửi, lãi cho vay                                   | 1.261.540.172                | 981.127.549                  |
| Phải thu về cho vay - Công ty cổ phần Công nghiệp tàu thủy Hải Dương | -                            | 4.043.034.549                |
| Phải thu cước vận chuyển, phí dịch vụ kho                            | 13.180.824.479               | 34.730.794.261               |
| Phải thu ban quản lý Hậu Giang                                       | 1.282.107.702                | 1.282.107.702                |
| Tạm ứng  | 4.350.066.530                | 4.317.643.437                |
| Ký quỹ, ký cược  | 1.465.053.789                | 2.868.874.997                |
| Các khoản khác   | 2.588.214.375                | 3.896.463.029                |
|  | <u><b>24.127.807.047</b></u> | <u><b>52.120.045.524</b></u> |

06 . HÀNG TỒN KHO

|                                | <u>31/12/2021</u>            | <u>01/01/2021</u>            |
|--------------------------------|------------------------------|------------------------------|
| Nhiên liệu, vật liệu           | 16.791.077.362               | 12.011.532.562               |
| Công cụ, dụng cụ               | 2.397.836.590                | 2.280.499.513                |
| Dự phòng giảm giá hàng tồn kho | (312.088.289)                | -                            |
|                                | <u><b>18.876.825.663</b></u> | <u><b>14.292.032.075</b></u> |

07 . CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC NGẮN HẠN

|                                 | <u>31/12/2021</u>           | <u>01/01/2021</u>           |
|---------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| Công cụ, dụng cụ xuất dùng      | 1.360.313.049               | 2.330.560.206               |
| Chi phí thuê kho                | 1.269.925.000               | 1.730.790.910               |
| Phí bảo hiểm trả trước          | 827.788.265                 | 689.153.014                 |
| Chi phí trả trước ngắn hạn khác | 3.110.804.543               | 2.374.125.893               |
|                                 | <u><b>6.568.830.857</b></u> | <u><b>7.124.630.023</b></u> |

08 . PHẢI THU DÀI HẠN KHÁC

|                         | <u>31/12/2021</u>           | <u>01/01/2021</u>           |
|-------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| Ký quỹ, ký cược dài hạn | 4.973.170.558               | 5.150.362.414               |
|                         | <u><b>4.973.170.558</b></u> | <u><b>5.150.362.414</b></u> |



9 . TÀI SẢN CỐ ĐỊNH HỮU HÌNH

| Chỉ tiêu                    | Nhà cửa, vật kiến trúc | Máy móc, thiết bị     | Phương tiện vận tải, truyền dẫn | Thiết bị, dụng cụ quản lý | Tổng cộng              |
|-----------------------------|------------------------|-----------------------|---------------------------------|---------------------------|------------------------|
| <b>Nguyên giá:</b>          |                        |                       |                                 |                           |                        |
| Số dư đầu năm               | 243.144.707.765        | 70.966.853.330        | 265.084.605.157                 | 4.135.152.694             | 583.331.318.946        |
| Mua mới trong năm           | 2.603.692.584          | 78.730.000            | 18.430.208.091                  | 77.637.273                | 21.190.267.948         |
| Mua lại TSCĐ thuê tài chính | -                      | -                     | 29.838.995.315                  | -                         | 29.838.995.315         |
| Xây dựng cơ bản hoàn thành  | 30.972.000             | 1.284.327.012         | -                               | 499.117.500               | 1.814.416.512          |
| Bàn giao cho Công ty con    | -                      | -                     | -                               | -                         | -                      |
| Giảm khác                   | (24.741.321)           | (990.068.978)         | (527.922.193)                   | (75.859.050)              | (1.618.591.542)        |
| Thanh lý nhượng bán         | -                      | (2.351.209.980)       | (2.568.176.677)                 | (70.459.182)              | (4.989.845.839)        |
| <b>Số dư cuối kỳ</b>        | <b>245.754.631.028</b> | <b>68.988.631.384</b> | <b>310.257.709.693</b>          | <b>4.565.589.235</b>      | <b>629.566.561.340</b> |
| <b>Giá trị hao mòn:</b>     |                        |                       |                                 |                           |                        |
| Số dư đầu năm               | 88.802.860.133         | 47.894.891.533        | 149.515.378.756                 | 3.084.350.057             | 289.297.480.479        |
| Tăng trong năm              | 11.875.592.417         | 7.396.038.608         | 25.791.457.153                  | 680.963.341               | 45.744.051.518         |
| Mua lại TSCĐ thuê tài chính | -                      | -                     | 29.838.879.827                  | -                         | 29.838.879.827         |
| Giảm khác                   | (24.741.321)           | (989.563.616)         | (527.922.193)                   | (75.859.050)              | (1.618.086.180)        |
| Thanh lý nhượng bán         | -                      | (1.504.321.721)       | (2.240.980.936)                 | (70.459.182)              | (3.815.761.839)        |
| <b>Số dư cuối kỳ</b>        | <b>100.653.711.229</b> | <b>52.797.044.804</b> | <b>202.376.812.643</b>          | <b>3.618.995.166</b>      | <b>359.446.563.841</b> |
| <b>Giá trị còn lại:</b>     |                        |                       |                                 |                           |                        |
| Số dư đầu năm               | 154.341.847.632        | 23.071.961.797        | 115.569.226.401                 | 1.050.802.637             | 294.033.838.467        |
| Số dư cuối kỳ               | 145.100.919.799        | 16.191.586.580        | 107.880.897.050                 | 946.594.069               | 270.119.997.499        |

10. TÀI SẢN CỐ ĐỊNH VÔ HÌNH

|                                | Quyền sử dụng đất     | Phần mềm máy tính    | Tổng cộng             |
|--------------------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|
| <b>Nguyên giá:</b>             |                       |                      |                       |
| Số dư đầu năm                  | 47.638.971.227        | 9.188.299.421        | 56.827.270.648        |
| Mua mới trong năm              | -                     | -                    | -                     |
| Chuyển nhượng nội bộ VFC       | -                     | -                    | -                     |
| Xây dựng cơ bản hoàn thành     | -                     | -                    | -                     |
| Bàn giao cho Cty con           | -                     | -                    | -                     |
| Mua lại tài sản thuê tài chính | -                     | -                    | -                     |
| Thanh lý nhượng bán            | -                     | -                    | -                     |
| <b>Số dư cuối kỳ</b>           | <b>47.638.971.227</b> | <b>9.188.299.421</b> | <b>56.827.270.648</b> |
| <b>Giá trị hao mòn:</b>        |                       |                      |                       |
| Số dư đầu năm                  | 10.838.018.364        | 8.095.273.014        | 18.933.291.378        |
| Tăng trong năm                 | 982.959.372           | 332.485.352          | 1.315.444.724         |
| Chuyển nhượng nội bộ VFC       | -                     | -                    | -                     |
| Thanh lý nhượng bán            | -                     | -                    | -                     |
| <b>Số dư cuối kỳ</b>           | <b>11.820.977.736</b> | <b>8.427.758.366</b> | <b>20.248.736.102</b> |
| <b>Giá trị còn lại:</b>        |                       |                      |                       |
| Số dư đầu năm                  | 36.800.952.863        | 1.093.026.407        | 37.893.979.270        |
| Số dư cuối kỳ                  | 35.817.993.491        | 760.541.055          | 36.578.534.546        |

11 . TĂNG, GIẢM TÀI SẢN CỐ ĐỊNH THUÊ TÀI CHÍNH

|                               | Nhà cửa<br>vật kiến trúc | Phương tiện<br>vận tải | Máy móc<br>thiết bị | Thiết bị,<br>dụng cụ quản lý | Cộng             |
|-------------------------------|--------------------------|------------------------|---------------------|------------------------------|------------------|
| <b>Nguyên giá</b>             |                          |                        |                     |                              |                  |
| Số dư đầu kỳ                  | -                        | 29.830.004.418         | -                   | -                            | 29.830.004.418   |
| Số tăng trong kỳ              | -                        | 3.141.236.351          | -                   | -                            | 3.141.236.351    |
| - Thuê tài chính trong        |                          | 3.141.236.351          |                     |                              | 3.141.236.351    |
| Số giảm trong kỳ              | -                        | 29.838.995.315         | -                   | -                            | 29.838.995.315   |
| - Mua lại TSCĐ<br>thuê TC     |                          | 29.838.995.315         |                     |                              | 29.838.995.315   |
| Số dư cuối kỳ                 | -                        | 3.132.245.454          | -                   | -                            | 3.132.245.454    |
| <b>Giá trị hao mòn lũy kế</b> |                          |                        |                     |                              |                  |
| Số dư đầu kỳ                  | -                        | 27.966.263.558         | -                   | -                            | 27.966.263.558   |
| Số tăng trong kỳ              | -                        | 2.133.636.717          | -                   | -                            | 2.133.636.717    |
| - Khấu hao trong kỳ           |                          | 2.133.636.717          |                     |                              | 2.133.636.717    |
| Số giảm trong kỳ              | -                        | (29.838.879.827)       | -                   | -                            | (29.838.879.827) |
| - Mua lại TSCĐ<br>thuê TC     |                          | (29.838.879.827)       |                     |                              | (29.838.879.827) |
| Số dư cuối kỳ                 | -                        | 261.020.448            | -                   | -                            | 261.020.448      |
| <b>Giá trị còn lại</b>        |                          |                        |                     |                              |                  |
| Tại ngày đầu năm              | -                        | 1.863.740.860          | -                   | -                            | 1.863.740.860    |
| Tại ngày cuối năm             | -                        | 2.871.225.006          | -                   | -                            | 2.871.225.006    |

TSCĐ thuê tài chính là vô container và xe đầu kéo.

12 . CHI PHÍ XÂY DỰNG CƠ BẢN DỜ DANG

|              | 31/12/2021         | 01/01/2021           |
|--------------|--------------------|----------------------|
| Mua sắm TSCĐ | 969.500.000        | 1.710.448.512        |
|              | <b>969.500.000</b> | <b>1.710.448.512</b> |

13 . CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC DÀI HẠN

|   | 31/12/2021            | 01/01/2021            |
|---|-----------------------|-----------------------|
| Công cụ, dụng cụ xuất dùng                              | 8.219.379.451         | 6.172.115.028         |
| Chi phí quyền sử dụng đất                               | 50.392.404.133        | 52.086.439.463        |
| Chi phí sử dụng cơ sở hạ tầng khu công nghiệp trả trước | 5.783.369.881         | 5.989.918.813         |
| Chi phí san lấp mặt bằng DA Trâu Quỳ, Gia Lâm           | 9.344.162.305         | 9.590.061.313         |
| Chi phí sửa chữa tài sản                                | 8.841.685.450         | 6.599.818.973         |
| Chi phí cải tạo văn phòng, kho bãi                      | 2.399.454.611         | 1.870.018.584         |
| Chi phí trả trước dài hạn khác                          | 2.249.814.472         | 1.979.567.084         |
|   | <b>87.230.270.303</b> | <b>84.287.939.258</b> |

14 . PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN NGẮN HẠN

|                             | 31/12/2021             | 01/01/2021             |
|-----------------------------|------------------------|------------------------|
| Phải trả người bán ngắn hạn | 207.443.904.411        | 168.985.933.243        |
|                             | <b>207.443.904.411</b> | <b>168.985.933.243</b> |

15 . THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC

|                            | 31/12/2021           | 01/01/2021           |
|----------------------------|----------------------|----------------------|
| Thuế giá trị gia tăng      | 1.551.900.618        | 2.934.824.620        |
| Thuế thu nhập doanh nghiệp | 4.383.274.548        | 2.347.141.917        |
| Thuế thu nhập cá nhân      | 1.184.742.894        | 436.377.555          |
| Các loại thuế khác         | 50.428.225           | 258.017.827          |
|                            | <b>7.170.346.285</b> | <b>5.976.361.919</b> |

16 . CHI PHÍ PHẢI TRẢ NGẮN HẠN

|  | 31/12/2021            | 01/01/2021           |
|--|-----------------------|----------------------|
| Chi phí lãi vay                            | 175.673.913           | 196.994.833          |
| Chi phí dịch vụ vận tải và dịch vụ kho bãi | 12.197.865.594        | 3.395.150.297        |
| Chi phí XD CB                              | 112.727.274           | 112.727.274          |
| Chi phí phải trả khác                      | 827.125.458           | 2.356.186.253        |
|  | <b>13.313.392.239</b> | <b>6.061.058.657</b> |

**17 . PHẢI TRẢ NGẮN HẠN KHÁC**

|                                   | <u>31/12/2021</u>     | <u>01/01/2021</u>    |
|-----------------------------------|-----------------------|----------------------|
| Kinh phí công đoàn + bảo hiểm     | 2.433.791.675         | 1.488.749.791        |
| Cổ tức                            | 1.023.361.770         | 1.011.824.770        |
| Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn     | 4.021.819.750         | 2.759.969.750        |
| Các khoản phải trả, phải nộp khác | 2.859.632.448         | 1.793.585.389        |
|                                   | <u>10.338.605.643</u> | <u>7.054.129.700</u> |

**18 . VAY VÀ NỢ THUÊ TÀI CHÍNH NGẮN HẠN**

|                            | <u>31/12/2021</u>     | <u>01/01/2021</u>     |
|----------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Vay ngắn hạn               | 69.801.602.124        | 57.147.598.855        |
| Nợ thuê tài chính ngắn hạn | 101.818.180           | 2.043.614.126         |
|                            | <u>69.903.420.304</u> | <u>59.191.212.981</u> |

**19 . PHẢI TRẢ DÀI HẠN KHÁC**

|                              | <u>31/12/2021</u>    | <u>01/01/2021</u>    |
|------------------------------|----------------------|----------------------|
| Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn | 6.568.670.440        | 5.018.687.371        |
|                              | <u>6.568.670.440</u> | <u>5.018.687.371</u> |

**20 . VAY VÀ NỢ THUÊ TÀI CHÍNH DÀI HẠN**

|                           | <u>31/12/2021</u>     | <u>01/01/2021</u>     |
|---------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Vay dài hạn               | 71.582.648.484        | 92.249.937.989        |
| Nợ thuê tài chính dài hạn | 1.298.181.822         | -                     |
|                           | <u>72.880.830.306</u> | <u>92.249.937.989</u> |

**21 . DỰ PHÒNG PHẢI TRẢ DÀI HẠN**

|                            | <u>31/12/2021</u>    | <u>01/01/2021</u>    |
|----------------------------|----------------------|----------------------|
| Dự phòng trợ cấp thôi việc | 1.697.962.108        | 1.623.415.052        |
|                            | <u>1.697.962.108</u> | <u>1.623.415.052</u> |

Công ty Cổ phần Vinaifco

Thôn Từ Khoát, xã Ngũ Hiệp, huyện Thanh Trì, TP. Hà Nội

Báo cáo tài chính hợp nhất  
Tại ngày: 31 tháng 12 năm 2021

22.a . VỐN CHỦ SỞ HỮU

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

|   | Vốn đầu tư của chủ sở hữu | Thặng dư vốn cổ phần | Vốn khác của chủ sở hữu | Cổ phiếu quỹ    | Quỹ đầu tư phát triển | Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu | Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối | Lợi ích cổ đông không kiểm soát | Cộng            |
|---|---------------------------|----------------------|-------------------------|-----------------|-----------------------|-------------------------------|-----------------------------------|---------------------------------|-----------------|
| <b>Năm trước</b>                        |                           |                      |                         |                 |                       |                               |                                   |                                 |                 |
| Số dư đầu năm                           | 340.000.000.000           | 46.945.728.950       | 8.865.578.763           | (1.729.495.242) | 11.293.586.504        | 4.569.295.216                 | 80.442.324.315                    | 36.797.051.185                  | 527.184.069.691 |
| Lãi trong năm                           |                           |                      |                         |                 |                       |                               | 6.463.955.991                     | 3.047.442.546                   | 9.511.398.537   |
| Trích lập các quỹ khác                  |                           |                      | 884.562.319             |                 |                       | 381.517.010                   | (1.266.079.329)                   |                                 |                 |
| Trích quỹ khen thưởng, phúc lợi         |                           |                      |                         |                 |                       |                               | (399.228.224)                     |                                 |                 |
| Chia cổ tức                             |                           |                      |                         |                 |                       |                               |                                   |                                 |                 |
| Tặng/ giảm khác                         |                           |                      |                         |                 |                       |                               | 56.805.915                        | (50.771.775)                    | (450.000.000)   |
| Số dư cuối kỳ                           | 340.000.000.000           | 46.945.728.950       | 9.750.141.082           | (1.729.495.242) | 11.293.586.504        | 4.950.812.226                 | 85.297.778.668                    | (7.478.555.915)                 | (7.421.750.000) |
| <b>Năm nay</b>                          |                           |                      |                         |                 |                       |                               |                                   |                                 |                 |
| Số dư đầu năm                           | 340.000.000.000           | 46.945.728.950       | 9.750.141.082           | (1.729.495.242) | 11.293.586.504        | 4.950.812.226                 | 85.297.778.668                    | 30.473.166.040                  | 526.981.718.228 |
| Lãi trong năm                           |                           |                      |                         |                 |                       |                               | 34.604.909.569                    | 12.824.051.147                  | 47.428.960.716  |
| Trích lập các quỹ khác                  |                           |                      | 775.155.177             |                 |                       |                               | (1.097.804.819)                   |                                 |                 |
| Trích quỹ khen thưởng, phúc lợi         |                           |                      |                         |                 |                       | 322.649.642,00                |                                   |                                 |                 |
| Chia cổ tức                             |                           |                      |                         |                 |                       |                               |                                   |                                 |                 |
| Thay đổi do tăng sở hữu tại công ty con |                           |                      |                         |                 |                       |                               |                                   |                                 |                 |
| Số dư cuối kỳ                           | 340.000.000.000           | 46.945.728.950       | 10.525.296.259          | (1.729.495.242) | 11.293.586.504        | 5.273.461.868                 | 117.274.152.082                   | 38.807.948.523                  | 568.390.678.944 |

Đơn vị tính: VND

22.b. Các giao dịch về vốn với các chủ sở hữu và phân phối cổ tức, chia lợi nhuận

|   | Kỳ này          | Kỳ trước        |
|---|-----------------|-----------------|
| Vốn đầu tư của chủ sở hữu                 |                 |                 |
| - Vốn góp đầu năm                         | 340.000.000.000 | 340.000.000.000 |
| - Vốn góp tăng trong năm                  | -               | -               |
| - Vốn góp giảm trong năm                  | -               | -               |
| - Vốn góp cuối năm                        | 340.000.000.000 | 340.000.000.000 |
| Cổ tức, lợi nhuận đã chia                 |                 |                 |
| - Cổ tức chi trên lợi nhuận các năm trước | -               | -               |
| - Cổ tức tạm chia trên lợi nhuận năm nay  | -               | -               |

22.c. Cổ phiếu

|  | Cuối kỳ    | Đầu kỳ     |
|--|------------|------------|
| Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành    | 34.000.000 | 34.000.000 |
| Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng | 34.000.000 | 34.000.000 |
| - Cổ phiếu phổ thông                   | 34.000.000 | 34.000.000 |
| - Cổ phiếu ưu đãi                      |            |            |
| Số lượng cổ phiếu được mua lại         | 198.938    | 198.938    |
| - Cổ phiếu phổ thông                   | 198.938    | 198.938    |
| - Cổ phiếu ưu đãi                      |            |            |
| Số lượng cổ phiếu đang lưu hành        | 33.801.062 | 33.801.062 |
| - Cổ phiếu phổ thông                   | 33.801.062 | 33.801.062 |
| - Cổ phiếu ưu đãi                      |            |            |
| Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành:       | 10.000     | 10.000     |

23 . CÁC KHOẢN MỤC NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

|                   | 31/12/2021 | 01/01/2021 |
|-------------------|------------|------------|
| Ngoại tệ các loại |            |            |
| USD               | 44.838,70  | 3.355,58   |
| EUR               | -          | -          |
| GBP               | -          | -          |

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

|   | Quý 4/2021             | Quý 4/2020             |
|---|------------------------|------------------------|
| Doanh thu cung cấp dịch vụ vận tải, kho bãi | 402.927.493.893        | 288.002.238.337        |
|   | <u>402.927.493.893</u> | <u>288.002.238.337</u> |

25 . GIÁ VỐN HÀNG BÁN

|                                      | Quý 4/2021             | Quý 4/2020             |
|--------------------------------------|------------------------|------------------------|
| Giá vốn của dịch vụ vận tải, kho bãi | 342.913.345.579        | 264.789.367.538        |
|                                      | <u>342.913.345.579</u> | <u>264.789.367.538</u> |

26 . DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH

|                            | Quý 4/2021           | Quý 4/2020           |
|----------------------------|----------------------|----------------------|
| Lãi tiền gửi, tiền cho vay | 1.836.748.856        | 1.228.069.402        |
| Lãi chênh lệch tỷ giá      | 122.973.977          | 34.094.670           |
|                            | <u>1.959.722.833</u> | <u>1.262.164.072</u> |

27 . CHI PHÍ TÀI CHÍNH

|                        | Quý 4/2021           | Quý 4/2020           |
|------------------------|----------------------|----------------------|
| Lãi tiền vay           | 2.989.802.582        | 3.541.902.580        |
| Lỗ chênh lệch tỷ giá   | 49.796.680           | 15.830.488           |
| Chi phí tài chính khác | -                    | 103.480.636          |
|                        | <u>3.039.599.262</u> | <u>3.661.213.704</u> |



**28 . THU NHẬP KHÁC**

|                          | <u>Quý 4/2021</u>    | <u>Quý 4/2020</u>    |
|--------------------------|----------------------|----------------------|
| Thanh lý TSCĐ, CCDC      | 286.937.341          | 2.002.951.796        |
| Thu bồi thường hàng hỏng | 614.812.029          | 790.833.279          |
| Các khoản khác           | 367.243.606          | 120.172.846          |
|                          | <u>1.268.992.976</u> | <u>2.913.957.921</u> |

**29 . CHI PHÍ KHÁC**

|                             | <u>Quý 4/2021</u>    | <u>Quý 4/2020</u>    |
|-----------------------------|----------------------|----------------------|
| Chi phí thanh lý TSCĐ, CCDC | -                    | 14.299.220           |
| Chi bồi thường              | 484.708.599          | 3.109.789.557        |
| Chi phí thuế đất phải nộp   | 204.065.304          | 211.130.667          |
| Các khoản khác              | 735.967.988          | 589.170.375          |
|                             | <u>1.424.741.891</u> | <u>3.924.389.819</u> |

**30 . CHI PHÍ THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP**

|  | <u>Quý 4/2021</u>    | <u>Quý 4/2020</u>    |
|--|----------------------|----------------------|
| Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành (*)      | 6.621.248.221        | 1.666.672.817        |
| Điều chỉnh chi phí thuế TNDN của các năm trước vào chi phí thuế TNDN hiện hành năm nay | -                    | -                    |
| Chi phí/(thu nhập) thuế TNDN hoãn lại  | -                    | -                    |
| <b>Cộng</b>  | <u>6.621.248.221</u> | <u>1.666.672.817</u> |

**31 . LÃI CƠ BẢN TRÊN CỔ PHIẾU**

Việc tính toán lãi cơ bản trên cổ phiếu của Công ty được thực hiện dựa trên các số liệu sau:

|  | <u>Quý 4/2021</u> | <u>Quý 4/2020</u> |
|--|-------------------|-------------------|
| Lợi nhuận thuần sau thuế   | 31.700.939.900    | (5.321.837.488)   |
| Lợi nhuận sau thuế phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông | 24.477.761.804    | (6.664.897.164)   |
| Cổ phiếu phổ thông lưu hành bình quân trong kỳ                   | 33.801.062        | 33.801.062        |
| <b>Lãi cơ bản trên cổ phiếu</b>                                  | <b>724</b>        | <b>(197)</b>      |

**32 . LÃI SUY GIẢM TRÊN CỔ PHIẾU**

Việc tính toán lãi suy giảm trên cổ phiếu của Công ty được thực hiện dựa trên các số liệu sau:

|  | <u>Quý 4/2021</u> | <u>Quý 4/2020</u> |
|--|-------------------|-------------------|
| Lợi nhuận thuần sau thuế                       | 24.477.761.804    | (6.664.897.164)   |
| Trừ :  |                   |                   |
| - Cổ tức của cổ phiếu ưu đãi                   | -                 | -                 |
| Lợi nhuận phân bổ cho cổ phiếu phổ thông       | 24.477.761.804    | (6.664.897.164)   |
| Cổ phiếu phổ thông lưu hành bình quân trong kỳ | 33.801.062        | 33.801.062        |
| Cổ phiếu dự kiến phát hành thêm                | -                 | -                 |
| <b>Lãi suy giảm trên cổ phiếu</b>              | <b>724</b>        | <b>(197)</b>      |

Người lập biểu



Nguyễn Thị Vân

Kế toán trưởng



Lê Thị Minh Phương

Hà Nội ngày 26 tháng 01 năm 2022

Tổng Giám đốc



Phạm Thị Lan Hương

