



**CÔNG TY TNHH MTV LÂM NGHIỆP TUYỀN BÌNH
BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

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

ĐÃ ĐƯỢC KIỂM TOÁN

CÔNG TY TNHH KIỂM TOÁN VÀ ĐỊNH GIÁ ĐẠI VIỆT

VPGD: P1206 - Tầng 12, Tòa nhà C37 - T01, Sảnh A, phố Tố Hữu, Nam Từ Liêm, Hà Nội

Tel: 0979 293 888

Email: tinhbt.daiviet@gmail.com

www.vinaudit.vn

MỤC LỤC

Nội dung	Trang
THÔNG TIN CHUNG	2
BÁO CÁO CỦA BAN GIÁM ĐỐC	3
BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP	4 - 5
BÁO CÁO TÀI CHÍNH ĐÃ ĐƯỢC KIỂM TOÁN	
Bảng cân đối kế toán	6 - 7
Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh	8
Báo cáo lưu chuyển tiền tệ	9
Bản thuyết minh Báo cáo tài chính	10 - 21

THÔNG TIN CHUNG

CÔNG TY

Công ty TNHH Lâm nghiệp Tuyền Bình (gọi tắt là "Công ty") được thành lập theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 5000128538, đăng ký lần đầu ngày 16 tháng 04 năm 2012, thay đổi lần thứ 3 ngày 11 tháng 01 năm 2021 do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Tuyên Quang cấp.

Trụ sở chính của Công ty tại: Xóm 3, xã Trảng Đà, thành phố Tuyên Quang, tỉnh Tuyên Quang.

Vốn điều lệ Công ty là 20.000.000.000 đồng, trong đó: UBND tỉnh Tuyên Quang góp 12.400.000.000 đồng (tương đương với 62%) và Công ty CP Woodland Tuyên Quang góp 7.600.000.000 đồng (tương đương với 38%)

Các thành viên của Ban lãnh đạo đã điều hành Công ty trong năm và đến ngày lập báo cáo này gồm:

Ban Giám đốc	Ông Nguyễn Ngọc Tháp	Chủ tịch HĐQT kiêm Giám đốc Công ty
	Ông Bùi Thu Thủy	Phó Giám đốc
	Ông Hà Đăng Chính	Phó Giám đốc (Từ ngày 01/01/2022)
	Ông Bàn Bùi Việt	Phó Giám đốc (Đến ngày 31/12/2021)
	Bà Nguyễn Thị Việt	Kiểm soát viên
	Bà Lê Thị Thu Hà	Kế toán trưởng - Trưởng phòng Kế toán

NGƯỜI ĐẠI DIỆN THEO PHÁP LUẬT

Người đại diện theo pháp luật của Công ty trong năm và đến ngày lập báo cáo này là Ông Nguyễn Ngọc Tháp - Giám đốc.

ĐƠN VỊ KIỂM TOÁN

Công ty TNHH Kiểm toán và Định giá Đại Việt đã thực hiện kiểm toán các Báo cáo tài chính năm 2021 cho Công ty.

BÁO CÁO CỦA BAN GIÁM ĐỐC

Ban Giám đốc Công ty TNHH MTV Lâm nghiệp Tuyền Bình (sau đây gọi tắt là “Công ty”) trình bày Báo cáo của mình và Báo cáo tài chính của Công ty cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021.

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

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

- Xây dựng và duy trì kiểm soát nội bộ mà Ban Giám đốc xác định là cần thiết để đảm bảo cho việc lập và trình bày báo cáo tài chính không còn sai sót trọng yếu do gian lận hoặc do nhầm lẫn;
- Lựa chọn các chính sách kế toán thích hợp và áp dụng các chính sách này một cách nhất quán;
- Đưa ra các đánh giá và dự đoán hợp lý và thận trọng;
- Nêu rõ các chuẩn mực kế toán được áp dụng có được tuân thủ hay không, có những áp dụng sai lệch trọng yếu đến mức cần phải công bố và giải thích trong Báo cáo tài chính hay không;
- 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 có liên quan hiện hành;
- Lập các Báo cáo tài chính dựa trên cơ sở hoạt động kinh doanh liên tục, trừ trường hợp không thể cho rằng Công ty sẽ tiếp tục hoạt động kinh doanh.

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

Ban Giám đốc Công ty xác nhận đã tuân thủ các yêu cầu nêu trên trong việc lập Báo cáo tài chính.

PHÊ CHUẨN CÁC BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Theo đây, chúng tôi phê chuẩn các báo cáo tài chính đính kèm từ trang 06 đến trang 21. Các báo cáo tài chính đã phản ánh trung thực và hợp lý, trên các khía cạnh trọng yếu tình hình tài chính của Công ty TNHH MTV Lâm nghiệp Tuyền Bình tại ngày 31 tháng 12 năm 2021, cũng như kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính kết thúc cùng ngày, phù hợp với chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán Doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính tại Việt Nam.

Thay mặt và đại diện Ban Giám đốc,



Nguyễn Ngọc Thập
Giám đốc

Tuyền Bình, ngày 24 tháng 3 năm 2022

BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP**Kính gửi:****Ban Giám đốc****Công ty TNHH MTV Lâm nghiệp Tuyên Bình**

Chúng tôi đã kiểm toán Báo cáo tài chính kèm theo của Công ty TNHH MTV Lâm nghiệp Tuyên Bình, được lập ngày 24 tháng 3 năm 2022, từ trang 06 đến trang 21, bao gồm Bảng cân đối kế toán tại ngày 31/12/2021, Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh và Báo cáo lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021 và Bản thuyết minh Báo cáo tài chính.

Trách nhiệm của Ban Giám đốc

Ban Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm về việc lập và trình bày trung thực và hợp lý Báo cáo tài chính của Công ty theo chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán (doanh nghiệp) Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính và chịu trách nhiệm về kiểm soát nội bộ mà Ban 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 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 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. 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 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 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 Giám đốc cũng như đánh giá việc trình bày tổng thể Báo cáo tài chính.

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 ngoại trừ của chúng tôi.

Cơ sở của Ý kiến Kiểm toán ngoại trừ

- Công ty chưa ghi nhận chi phí lãi vay vào kết quả kinh doanh năm nay ước tính với số tiền là 434.009.571 đồng và lũy kế từ các năm trước đến thời điểm này đang được ghi nhận trên khoản mục chi phí trả trước dài hạn với số tiền là 3.164.011.914 đồng;

Ý kiến ngoại trừ của Kiểm toán viên

Theo ý kiến của chúng tôi, ngoại trừ ảnh hưởng của vấn đề nêu tại "Cơ sở của Ý kiến Kiểm toán ngoại trừ" và ảnh hưởng đến báo cáo tài chính, Báo cáo tài chính đã phản ánh trung thực và hợp lý, trên các khía cạnh trọng yếu tình hình tài chính của Công ty TNHH MTV Lâm nghiệp Tuyên Bình tại ngày 31 tháng 12 năm 2021, cũng như kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021, phù hợp với chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán (doanh nghiệp) Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính.



Lê Văn Hiệp

Phó Tổng Giám đốc

Giấy Chứng nhận đăng ký hành nghề kiểm toán

Số: 5001-2019-296-1

Thay mặt và đại diện

CÔNG TY TNHH KIỂM TOÁN VÀ ĐỊNH GIÁ ĐẠI VIỆT

Hà Nội, ngày 24 tháng 03 năm 2022

Phí Thị Thu Hiền

Kiểm toán viên

Giấy Chứng nhận đăng ký hành nghề kiểm toán

Số: 2989-2018-296-1

3
3
4
4
E
VI
-TP
=

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

Mẫu B 01-DN
Đơn vị tính: VND

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	31/12/2021 VND	01/01/2021 VND
A - TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		43.799.231.524	49.778.141.353
I- Tiền tương đương tiền	110	V.1	16.763.249	7.657.519.999
1. Tiền	111		16.763.249	7.657.519.999
II- Các khoản phải thu ngắn hạn	130		2.430.308.728	5.107.406.524
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	V.2	1.488.904.079	4.302.640.247
2. Phải thu ngắn hạn khác	136	V.4	834.681.546	804.766.277
4. Tài sản thiếu chờ xử lý	138		106.723.103	-
III- Hàng tồn kho	140	V.5	41.333.663.288	36.969.528.674
1. Hàng tồn kho	141		41.333.663.288	36.969.528.674
IV- Tài sản ngắn hạn khác	150		18.496.259	43.686.156
1. Thuế GTGT được khấu trừ	152		-	43.686.156
1. Thuế và các khoản khác phải thu	153	V.8	18.496.259	-
B - TÀI SẢN DÀI HẠN	200		4.962.928.990	5.126.540.434
I- Tài sản cố định	220		1.350.072.935	1.564.142.324
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.5	1.350.072.935	1.564.142.324
- Nguyên giá	222		6.392.320.739	6.342.393.989
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(5.042.247.804)	(4.778.251.665)
III- Tài sản dài hạn khác	260		3.612.856.055	3.562.398.110
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.3	3.612.856.055	3.562.398.110
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		48.762.160.514	54.904.681.787

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

Mẫu B 01-DN
Đơn vị tính: VND

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	31/12/2021 VND	01/01/2021 VND
C- NỢ PHẢI TRẢ	300		28.736.213.366	34.904.681.787
I- Nợ ngắn hạn	310		26.888.075.366	31.532.747.787
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	V.6	1.197.198.692	1.546.710.983
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		2.694.558.000	4.429.068.500
3. Thuế và các khoản phải nộp NN	313	V.8	27.106.940	28.091.368
4. Phải trả người lao động	314		2.311.800.574	3.079.454.338
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	V.10	3.355.964.706	3.660.887.581
6. Phải trả ngắn hạn khác	319	V.11	17.047.018.796	17.314.272.121
7. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	V.9	-	933.200.000
8. Quỹ khen thưởng phúc lợi	322		254.427.658	541.062.896
II- Nợ dài hạn	330		1.848.138.000	3.371.934.000
1. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	V.9	1.848.138.000	3.371.934.000
D- VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		20.025.947.148	20.000.000.000
I- Vốn chủ sở hữu	410	V12	20.025.947.148	20.000.000.000
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411		20.000.000.000	20.000.000.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền	411a			
2. Quỹ đầu tư phát triển	418		25.947.148	-
3. Lợi nhuận sau thuế chưa phân	421		-	-
LNST chưa phân phối lũy kế	421a		(139.500.794)	(274.807.815)
LNST chưa phân phối kỳ này	421b		139.500.794	274.807.815
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		48.762.160.514	54.904.681.787


Nguyễn Thị Lưu
Người lập biểu


Lê Thị Thu Hà
Kế toán trưởng



Nguyễn Ngọc Tháp
Giám đốc
Tuyên Bình, ngày 24 tháng 3 năm 2022

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

Mẫu B 02-DN
Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Năm 2021 VND	Năm 2020 VND
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.1	7.203.747.109	13.019.307.409
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	10		7.203.747.109	13.019.307.409
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.2	5.125.017.644	11.388.594.511
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		2.078.729.465	1.630.712.898
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21		2.536.562	211.985
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25	VI.4	1.941.267.523	1.937.540.147
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		139.998.504	(306.615.264)
11. Thu nhập khác	31	VI.3	22.814.230	1.062.576.610
12. Chi phí khác	32	VI.3	602.508	412.451.578
13. Lợi nhuận khác	40		22.211.722	650.125.032
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		162.210.226	343.509.768
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VI.5	22.709.432	48.091.368
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		-	-
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60		139.500.794	295.418.400


Nguyễn Thị Lưu
Người lập biểu


Lê Thị Thu Hà
Kế toán trưởng



Nguyễn Ngọc Tháp
Giám đốc
Tuyên Bình, ngày 24 tháng 3 năm 2022

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ
(theo phương pháp gián tiếp)
Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021

Mẫu B 03-DN

CHỈ TIÊU	Mã số	Năm 2021 VND	Năm 2020 VND
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh			
1. Lợi nhuận trước thuế	01	162.210.226	343.509.768
- Khấu hao TSCĐ và BĐSĐT	02	263.996.139	79.098.276
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05	(2.536.562)	(211.985)
3. Lợi nhuận từ HĐKD trước thay đổi vốn lưu	08	423.669.803	422.396.059
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09	2.720.783.952	(1.739.674.508)
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10	(4.364.134.614)	1.041.707.516
- Tăng, giảm các khoản phải trả	11	(3.762.420.656)	2.881.703.655
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12	(50.457.945)	(19.553.074)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15	(50.800.800)	(89.160.158)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20	(5.083.360.260)	2.497.419.490
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư			
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các	21	(49.926.750)	(247.790.828)
2. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được	27	2.536.562	211.985
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30	(47.390.188)	(247.578.843)
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính			
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp	31	-	7.600.000.000
2. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33	-	800.000.000
3. Tiền chi trả nợ gốc vay	34	(2.456.996.000)	(3.017.020.000)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40	(2.510.006.302)	5.382.980.000
Lưu chuyển tiền thuần trong năm	50	(7.640.756.750)	7.632.820.647
Tiền và tương đương tiền đầu năm	60	7.657.519.999	24.699.352
Tiền và tương đương tiền cuối năm	70	16.763.249	7.657.519.999

S

Nguyễn Thị Thu

Nguyễn Thị Thu
Người lập biểu

Lê Thị Thu Hà

Lê Thị Thu Hà
Kế toán trưởng



Nguyễn Ngọc Tháp
Giám đốc
Tuyên Bình, ngày 24 tháng 3 năm 2022

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

MẪU B 09-DN

(Các thuyết minh dưới đây là một bộ phận hợp thành và phải được đọc cùng Báo cáo tài chính)

I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP

1. Hình thức sở hữu vốn

Công ty TNHH Lâm nghiệp Tuyên Bình (gọi tắt là "Công ty") được thành lập theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 5000128538, đăng ký lần đầu ngày 16 tháng 04 năm 2012, thay đổi lần thứ 3 ngày 11 tháng 01 năm 2021 do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Tuyên Quang cấp.

Trụ sở chính của Công ty tại: Xóm 3, xã Trảng Đà, thành phố Tuyên Quang, tỉnh Tuyên Quang.

Vốn điều lệ Công ty là 20.000.000.000 đồng, trong đó: UBND tỉnh Tuyên Quang góp 12.400.000.000 đồng (tương đương với 62%) và Công ty CP Woodland Tuyên Quang góp 7.600.000.000 đồng (tương đương với 38%).

2. Lĩnh vực kinh doanh.

Hoạt động chính trong kỳ hiện tại của Công ty là Hoạt động công ích trong lĩnh vực khai thác rừng trồng.

3. Ngành nghề kinh doanh.

- Trồng rừng và chăm sóc rừng; Ươm giống cây lâm nghiệp.
- Khai thác gỗ có nguồn gốc hợp pháp.
- Khai thác lâm sản khác trừ gỗ. Chi tiết: Khai thác củi, luồng, vầu, tre, nứa, cây đặc sản, song, mây.
- Sản xuất gỗ dán, gỗ lạng, ván ép và ván mỏng khác từ gỗ có nguồn gốc hợp pháp.
- Sản xuất đồ gỗ xây dựng từ gỗ có nguồn gốc hợp pháp.
- Buôn bán tre, nứa, gỗ cây và gỗ chế biến có nguồn gốc hợp pháp (trừ các loại gỗ nhà nước cấm).; Hoạt động dịch vụ lâm nghiệp.
- Tư vấn quản lý dự án: Lập dự án đầu tư, lập dự toán công trình lâm sinh (trồng, chăm sóc, bảo vệ rừng). Doanh nghiệp chỉ hoạt động khi đã có đủ các điều kiện theo quy định của pháp luật./.

4. Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường.

Chu kỳ sản xuất kinh thông thường của Công ty được thực hiện trong thời gian không quá mười hai tháng.

5. Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp trong năm tài chính có ảnh hưởng đến Báo cáo tài chính.

Trong năm 2021, không có hoạt động nào có ảnh hưởng trọng yếu đến các chỉ tiêu trên Báo cáo tài chính của Công ty.

6. Cấu trúc doanh nghiệp

- 6.1. Danh sách các công ty con; Không có; Danh sách các công ty liên doanh, liên kết; Không có

7. Tuyên bố về khả năng so sánh thông tin trên Báo cáo tài chính.

Các thông tin và số liệu kế toán trong năm tài chính 2021 được trình bày mang tính so sánh.

8. Số lượng nhân viên của Công ty tại ngày 31 tháng 12 năm 2021 là 68 người.

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

1. Kỳ kế toán năm.

Kỳ kế toán năm của Công ty bắt đầu từ ngày 01/01 và kết thúc vào ngày 31/12 hàng năm.

2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán.

Đơn vị tiền tệ sử dụng trong ghi chép kế toán là đồng Việt Nam (VND).

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)

MẪU B 09-DN

(Các thuyết minh dưới đây là một bộ phận hợp thành và phải được đọc cùng Báo cáo tài chính)

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

1. Chế độ kế toán áp dụng.

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

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

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

Các chính sách kế toán của Công ty sử dụng để lập báo cáo tài chính được áp dụng nhất quán với với các chính sách đã được sử dụng để lập báo cáo tài chính năm trước:

Thông tư số 200/2014/TT-BTC hướng dẫn Chế độ kế toán doanh nghiệp.

Ngày 22 tháng 12 năm 2014, Bộ Tài chính đã ban hành Thông tư số 200/2014/TT-BTC hướng dẫn Chế độ kế toán doanh nghiệp ("Thông tư 200") thay thế Quyết định số 15/2006/QĐ-BTC ngày 20 tháng 3 năm 2006 và Thông tư số 244/2009/TT-BTC ngày 31 tháng 12 năm 2009 của Bộ Tài chính. Thông tư 200 có hiệu lực cho năm tài chính bắt đầu từ hoặc sau ngày 1 tháng 1 năm 2015.

2. 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 sổ kế toán là chứng từ ghi sổ.

IV. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG.

1. Nguyên tắc ghi nhận các khoản tiền và các khoản tương đương tiền.

Tiền bao gồm tiền mặt tại quỹ, tiền gửi ngân hàng, các khoản đầu tư ngắn hạn có thời hạn gốc 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 trong chuyển đổi thành tiền tại thời điểm báo cáo.

2. Nguyên tắc kế toán nợ phải thu

Nguyên tắc ghi nhận: Các khoản phải thu khách hàng, khoản trả trước cho người bán, phải thu nội bộ, phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng (nếu có), và các khoản phải thu khác tại thời điểm báo cáo, nếu:

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)

Mẫu B 09-DN

(Các thuyết minh dưới đây là một bộ phận hợp thành và phải được đọc cùng Báo cáo tài chính)

IV. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG. (Tiếp theo)

- Có thời hạn thu hồi hoặc thanh toán dưới 1 năm (hoặc trong một chu kỳ sản xuất kinh doanh) được phân loại là Tài sản ngắn hạn.
- Có thời hạn thu hồi hoặc thanh toán trên 1 năm (hoặc trên một chu kỳ sản xuất kinh doanh) được phân loại là Tài sản dài hạn.

Lập dự phòng phải thu khó đòi: Dự phòng phải thu khó đòi được trích lập cho những khoản phải thu đã quá hạn thanh toán từ ba tháng trở lên, hoặc các khoản thu mà người nợ khó có khả năng thanh toán do bị thanh lý, phá sản hay các khó khăn tương tự (không bao gồm những khách hàng đã quá hạn nhưng đang tiến hành thanh toán hoặc có cam kết trong việc thanh toán trong thời gian tới).

3. Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho:

- Nguyên tắc ghi nhận 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 phát sinh để có được hàng tồn kho ở địa điểm, trạng thái hiện tại.
- Phương pháp tính giá trị hàng tồn kho;
- Giá gốc của hàng tồn kho mua ngoài bao gồm giá mua, các loại thuế không được hoàn lại, chi phí vận chuyển, bốc xếp, bảo quản trong quá trình mua hàng và các chi phí khác có liên quan trực tiếp đến việc mua hàng tồn kho.
- Phương pháp hạch toán hàng tồn kho;
- Công ty áp dụng phương pháp kê khai thường xuyên để hạch toán hàng tồn kho.
- Phương pháp lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho.
- 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.

4. Nguyên tắc ghi nhận và các khấu hao TSCĐ:

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

Khấu hao theo đường thẳng, trích dựa trên cơ sở các quy định tại Thông tư số 45/2013/TT-BTC ngày 25/4/2013 của Bộ Tài chính hướng dẫn chế độ quản lý, sử dụng và trích khấu hao Tài sản cố định;

Tài sản cố định hữu hình	Thời gian sử dụng
Nhà cửa vật kiến trúc	5- 50 năm
Máy móc, thiết bị	3 -15 năm
Phương tiện vận tải, thiết bị truyền dẫn	6 - 10 năm
Vật dụng quản lý	3 - 10 năm

5. Nguyên tắc kế toán chi phí trả trước.

Các chi phí trả trước chi liên quan đến chi phí sản xuất kinh doanh năm tài chính hiện tại được ghi nhận là chi phí trả trước ngắn hạn.

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.

- Công cụ dụng cụ xuất dùng có giá trị lớn;

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)

MÀU B 09-DN

(Các thuyết minh dưới đây là một bộ phận hợp thành và phải được đọc cùng Báo cáo tài chính)

IV. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG. (Tiếp theo)

- Chi phí sửa chữa lớn;
- Bảo hộ lao động;
- Kiểm định thiết bị an toàn vệ sinh lao động;

Chi phí trả trước phân bổ cho hoạt động đầu tư xây dựng cơ bản, cải tạo, nâng cấp TSCĐ trong kỳ được vốn hoá vào TSCĐ đang được đầu tư hoặc cải tạo nâng cấp đó.

Phương pháp phân bổ chi phí trả trước.

Các loại chi phí trả trước nếu chỉ liên quan đến năm tài chính hiện tại thì được ghi nhận vào chi phí sản xuất kinh doanh trong năm tài chính

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.

6. Nguyên tắc kế toán nợ phải trả.

Nguyên tắc xác định khoản phải trả người bán dựa theo Hợp đồng, phiếu nhập kho và ghi nhận theo Hoá đơn mua hàng của bên mua.

Khoản người mua trả trước được ghi nhận căn cứ vào hợp đồng, phiếu thu, chứng từ ngân hàng.

Các khoản nợ có thời hạn thanh toán dưới 1 năm được phân loại là nợ ngắn hạn, các khoản nợ có thời hạn thanh toán trên 1 năm được phân loại là nợ dài hạn.

7. Nguyên tắc ghi nhận vay và nợ phải trả thuê tài chính.

Các khoản vay ngắn hạn, dài hạn được ghi nhận trên cơ sở các phiếu thu, chứng từ ngân hàng, các khế ước vay và các hợp đồng vay. Các khoản vay có thời hạn từ 1 năm tài chính trở xuống được Công ty ghi nhận là vay ngắn hạn. Các khoản vay có thời hạn trên 1 năm tài chính được Công ty ghi nhận là vay dài hạn.

8. Nguyên tắc ghi nhận và vốn hóa các khoản chi phí đi vay.

Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ khi phát sinh, trừ khi được vốn hoá theo quy định của Chuẩn mực kế toán "Chi phí đi vay". Theo đó, chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc mua, đầu tư xây dựng hoặc sản xuất những tài sản cần một thời gian tương đối dài để hoàn thành đưa vào sử dụng hoặc kinh doanh được cộng vào nguyên giá tài sản cho đến khi tài sản đó được đưa vào sử dụng hoặc kinh doanh. Các khoản thu nhập phát sinh từ việc đầu tư tạm thời các khoản vay được ghi giảm nguyên giá tài sản có liên quan. Đối với khoản vay riêng phục vụ việc xây dựng tài sản cố định, bất động sản đầu tư, lãi vay được vốn hóa kể cả khi thời gian xây dựng dưới 12 tháng.

9. Nguyên tắc ghi nhận 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.

10. Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu:

- Nguyên tắc ghi nhận vốn góp của chủ sở hữu vốn khác của chủ sở hữu.
- Theo đăng ký kinh doanh và theo thực góp của các thành viên góp vốn
- Nguyên tắc ghi nhận lợi nhuận chưa phân phối.

Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối là số lợi nhuận từ hoạt động của doanh nghiệp sau khi trừ chi phí thuế TNDN của năm nay và 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.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)

MÀU B 09-DN

(Các thuyết minh dưới đây là một bộ phận hợp thành và phải được đọc cùng Báo cáo tài chính)

IV. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG. (Tiếp theo)

11. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu:

- Doanh thu bán hàng;

Doanh thu được xác định theo giá trị hợp lý của các khoản đã thu hoặc sẽ thu được. Doanh thu bán hàng được ghi nhận khi đồng thời thỏa mãn các điều kiện sau.

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

- Doanh thu 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 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.

- Thu nhập khác.

Thu nhập khác quy định trong chuẩn mực này bao gồm các khoản thu từ các hoạt động xảy ra không thường xuyên, ngoài các hoạt động tạo ra doanh thu, gồm:

- Thu bồi thường
- Thu về thanh lý TSCĐ, nhượng bán TSCĐ;

- Các khoản nhận trước của khách hàng không được ghi nhận là doanh thu trong kỳ.

12. Nguyên tắc kế toán giá vốn hàng bán.

Giá vốn hàng bán được ghi nhận và tập hợp theo giá trị và số lượng thành phẩm, hàng hoá, vật tư xuất bán cho khách hàng, phù hợp với doanh thu ghi nhận trong kỳ.

Giá vốn dịch vụ được ghi nhận theo chi phí thực tế phát sinh để hoàn thành dịch vụ, phù hợp với doanh thu ghi nhận trong kỳ.

13. Nguyên tắc kế toán chi phí tài chính.

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

- Chi phí cho vay và đi vay vốn;

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

14. Nguyên tắc kế toán chi phí bán hàng, chi phí quản lý doanh nghiệp.

Chi phí quản lý doanh nghiệp phát sinh là các khoản chi phí quản lý chung của doanh nghiệp gồm các chi phí về lương nhân viên bộ phận quản lý doanh nghiệp (tiền lương, tiền công, các khoản phụ cấp,...); bảo hiểm xã hội, bảo hiểm y tế, kinh phí công đoàn, bảo hiểm thất nghiệp của nhân viên quản lý doanh nghiệp; chi phí vật liệu văn phòng, công cụ lao động, khấu hao TSCĐ dùng cho quản lý doanh nghiệp; tiền thuê đất, thuê môn bài; khoản lập dự phòng phải thu khó đòi; dịch

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)

Mẫu B 09-DN

(Các thuyết minh dưới đây là một bộ phận hợp thành và phải được đọc cùng Báo cáo tài chính)

IV. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG. (Tiếp theo)

vụ mua ngoài (điện, nước, điện thoại, fax, bảo hiểm tài sản, cháy nổ...); chi phí bằng tiền khác (tiếp khách, hội nghị khách hàng...)

15. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành, chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại.

- Thuế Giá trị gia tăng (GTGT)
- Doanh nghiệp áp dụng việc kê khai, tính thuế GTGT theo hướng dẫn của luật thuế hiện hành
- Thuế thu nhập doanh nghiệp
- Việc xác định thuế Thu nhập doanh nghiệp của Công ty căn cứ vào các quy định hiện hành về thuế, những quy định này thay đổi theo từng thời kỳ và việc xác định sau cùng về thuế Thu nhập doanh nghiệp thuộc vào kết quả kiểm tra của cơ quan thuế có thẩm quyền.
- Thuế khác
- Các loại thuế, phí khác doanh nghiệp thực hiện kê khai và nộp cho cơ quan thuế địa phương theo đúng quy định hiện hành của Nhà nước.

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

1. TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN

	31/12/2021	01/01/2021
	VND	VND
Tiền mặt	5.420.332	17.495.125
Tiền gửi ngân hàng	11.342.917	7.640.024.874
Cộng	16.763.249	7.657.519.999

2. PHẢI THU CỦA KHÁCH HÀNG

	31/12/2021	01/01/2021
	VND	VND
a) Phải thu của khách hàng ngắn hạn	1.488.904.079	4.302.640.247
Công ty TNHH MTV Vận Tải Trung Ngọc	875.551.156	488.760.056
Phạm Thị Tuyến	232.569.600	1.015.611.765
Khác	380.783.323	2.798.268.426
Cộng	1.488.904.079	4.302.640.247

3. CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC

	31/12/2021	01/01/2021
	VND	VND
Chi tiết theo đối tượng		
a) Ngắn hạn (chi tiết theo từng khoản mục)	-	-
b) Dài hạn	3.612.856.055	3.562.398.110
Chi phí trả trước dài hạn khác		
- Chi phí tài chính	3.164.011.914	3.164.011.914
- Chi phí dụng cụ chờ phân bổ, bảo hiểm	448.844.141	398.386.196
Cộng	3.612.856.055	3.562.398.110

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)

Mẫu B 09-DN

(Các thuyết minh dưới đây là một bộ phận hợp thành và phải được đọc cùng Báo cáo tài chính)

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

4. PHẢI THU KHÁC

	31/12/2021	01/01/2021
	VND	VND
a) Ngân hạn		
- Tạm ứng	834.681.546	804.766.277
Khác	76.830.000	139.560.000
Cộng	757.851.546	665.206.277
	834.681.546	804.766.277

5. HÀNG TỒN KHO

	31/12/2021	01/01/2021
	VND	VND
Nguyên liệu, vật liệu	33.084.300	44.004.300
Công cụ, dụng cụ	4.657.000	2.966.050
Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang	41.295.921.988	36.922.558.324
Giá trị thuần có thể thực hiện được của hàng tồn kho	41.333.663.288	36.969.528.674

6. PHẢI TRẢ NGÂN HẠN NGƯỜI BÁN

	31/12/2021	01/01/2021
	VND	VND
a) Các khoản phải trả người bán ngắn hạn		
Công ty Cổ phần Phân bón Hà Nội	1.197.198.692	1.546.710.983
Công ty TNHH MTV Cửu Long - Lạng Sơn	889.935.500	1.315.360.000
Khác	190.500.000	18.000.000
Cộng	116.763.192	213.350.983
	1.197.198.692	1.546.710.983

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)

Mẫu B 09-DN

(Các thuyết minh dưới đây là một bộ phận hợp thành và phải được đọc cùng Báo cáo tài chính)

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

7. TÀI SẢN CÓ ĐỊNH HỮU HÌNH

	Nhà cửa, vật kiến trúc	Phương tiện vận tải	Dụng cụ quản lý	Cộng
NGUYỄN GIÁ				
Số dư 01/01/2021	5.748.784.154	535.238.835	58.371.000	6.342.393.989
Tăng trong năm	49.926.750	-	-	49.926.750
Đầu tư XD CB hoàn thành	49.926.750			49.926.750
Số dư 31/12/2021	5.798.710.904	535.238.835	58.371.000	6.392.320.739
GIÁ TRỊ HAO MÓN LŨY KẾ				
Số dư 01/01/2021	4.242.071.696	498.238.819	37.941.150	4.778.251.665
Tăng trong năm	251.477.366	8.292.068	4.226.705	263.996.139
Khấu hao trong năm	251.477.366	8.292.068	4.226.705	263.996.139
Số dư 31/12/2021	4.493.549.062	506.530.887	42.167.855	5.042.247.804
GIÁ TRỊ CÒN LẠI				
Tại ngày 01/01/2021	1.506.712.458	37.000.016	20.429.850	1.564.142.324
Tại ngày 31/12/2021	1.305.161.842	28.707.948	16.203.145	1.350.072.935

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)

Mẫu B 09-DN

(Các thuyết minh dưới đây là một bộ phận hợp thành và phải được đọc cùng Báo cáo tài chính)

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

8. THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC

	31/12/2021 VND	Số phải nộp trong năm	Số đã thực nộp trong năm	01/01/2021 VND
a) Phải nộp (chỉ tiết theo từng loại thuế)				
Thuế giá trị gia tăng	2.966.636	56.115.291	53.148.655	-
Thuế thu nhập doanh nghiệp	-	22.709.432	48.091.368	28.091.368
Thuế thu nhập cá nhân	8.864.704	52.635.969	43.771.265	-
Thuế nhà đất và tiền thuế đất	-	120.652.150	120.652.150	-
Các loại thuế khác	15.275.600	42.978.784	27.703.184	-
Các khoản phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác	-	347.005	347.005	-
Cộng	27.106.940	295.438.631	293.713.627	28.091.368

b) Phải thu (chỉ tiết theo từng loại thuế)

	31/12/2021 VND	Số phát sinh	Số đã thu được trong năm	01/01/2021 VND
Thuế thu nhập doanh nghiệp nộp thừa	18.496.259	18.496.259	-	-
Cộng	18.496.259	18.496.259	-	-

Quyết toán thuế của Công ty sẽ chịu sự kiểm tra của cơ quan thuế. Do việc áp dụng luật và các qui định về thuế đối với nhiều loại giao dịch khác nhau có thể được giới 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.

9. VAY VÀ NỢ THUẾ TÀI CHÍNH

	31/12/2021 VND	Từ 01/01/2021 đến 31/12/2021	01/01/2021 VND
	Số có khả năng trả nợ	Tăng	Giảm
	Giá trị		Giá trị
a) Vay ngắn hạn	-	-	933.200.000
Vay cá nhân	-	-	933.200.000
b) Vay dài hạn	1.848.138.000	-	933.200.000
Ngân hàng BIDV	1.078.000.000	-	933.200.000
Ngân hàng PT Tuyền Quang	460.000.000	-	3.371.934.000
Kho bạc NN	310.138.000	-	1.113.300.000
Cộng	1.848.138.000	-	1.948.496.000
			310.138.000
			4.305.134.000
			4.305.134.000

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)

MẪU B 09-DN

(Các thuyết minh dưới đây là một bộ phận hợp thành và phải được đọc cùng Báo cáo tài chính)

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

10. CHI PHÍ PHẢI TRẢ

	31/12/2021	01/01/2021
	VND	VND
a) Ngân hạn	3.355.964.706	3.660.887.581
Chi phí lãi vay	3.355.964.706	3.660.887.581
Cộng	3.355.964.706	3.660.887.581

11. CÁC KHOẢN PHẢI TRẢ, PHẢI NỢP NGÁN HẠN KHÁC

	31/12/2021	01/01/2021
	VND	VND
Kinh phí công đoàn	80.760.795	80.760.755
Các khoản phải trả, phải nộp khác	16.966.258.001	17.233.511.366
70% Vốn góp LD CN	11.428.821.905	9.410.464.586
70% Vốn góp LDND	2.485.420.753	3.345.614.368
Lương GT + 30 % LDCN	1.047.846.807	860.794.087
30% LDND	1.014.126.420	827.908.188
Khác	990.042.116	2.788.730.137
Cộng	17.047.018.796	17.314.272.121

12. VỐN CHỦ SỞ HỮU

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

	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Quỹ đầu tư phát triển	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Cộng
Số dư tại 01/01/2020	12.367.185.690	162.369.577	-	12.529.555.267
Tăng vốn trong ước	7.600.000.000			7.600.000.000
Kết chuyển tăng vốn	32.814.310	(250.995.097)		(218.180.787)
Lãi năm trước			295.418.400	295.418.400
Trích quỹ		88.625.520	(88.625.520)	-
Trích quỹ Khen			(206.792.880)	(206.792.880)
Số dư tại 31/12/2020	20.000.000.000	-	-	20.000.000.000
Số dư tại 01/01/2021	20.000.000.000	-	-	20.000.000.000
Lãi trong năm nay			139.500.794	139.500.794
Trích quỹ		25.947.148	(25.947.148)	-
Chi cổ tức			(53.010.302)	(53.010.302)
Trích quỹ Khen thưởng phúc lợi			(60.543.344)	(60.543.344)
Số dư tại 31/12/2021	20.000.000.000	25.947.148	-	20.025.947.148

b. Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu.

	31/12/2021	01/01/2021
	VND	VND
Vốn góp của Nhà Nước	12.400.000.000	12.400.000.000
Công ty CP Woodland Tuyên Quang	7.600.000.000	7.600.000.000
Cộng	20.000.000.000	20.000.000.000

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)

MẪU B 09-DN

(Các thuyết minh dưới đây là một bộ phận hợp thành và phải được đọc cùng Báo cáo tài chính)

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

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

	Năm 2021 VND	Năm 2020 VND
Vốn đầu tư của chủ sở hữu		
Vốn góp tại ngày 01 tháng 01	20.000.000.000	12.400.000.000
Vốn góp tăng trong năm	-	7.600.000.000
Vốn góp tại ngày 31 tháng 12	20.000.000.000	20.000.000.000

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

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

	Năm 2021 VND	Năm 2020 VND
a) Doanh thu		
Doanh thu bán hàng	7.203.747.109	13.019.307.409
Cộng	7.203.747.109	13.019.307.409

2. GIÁ VỐN HÀNG BÁN

	Năm 2021 VND	Năm 2020 VND
Giá vốn của hàng đã bán	5.125.017.644	11.388.594.511
Cộng	5.125.017.644	11.388.594.511

3. THU NHẬP KHÁC - CHI PHÍ KHÁC

Thu nhập khác	Năm 2021 VND	Năm 2020 VND
Tiền phạt thu được, đền bù		856.000.000
Các khoản khác	22.814.230	206.576.610
Cộng	22.814.230	1.062.576.610
Chi phí khác	Năm 2021 VND	Năm 2020 VND
Khác	602.508	412.451.578
Cộng	602.508	412.451.578

4. CHI PHÍ BÁN HÀNG VÀ CHI PHÍ QUẢN LÝ DOANH NGHIỆP

	Năm 2021 VND	Năm 2020 VND
a) Các khoản chi phí quản lý doanh nghiệp phát sinh trong kỳ	1.941.267.523	1.937.540.147
Chi phí nhân viên	1.166.491.735	1.241.975.492
Chi phí vật liệu bao bì	61.204.808	76.971.216
Chi phí Khấu hao TSCĐ	181.418.388	171.860.416
Thuế, phí và lệ phí	45.017.543	162.449.546
Chi phí dịch vụ mua ngoài	87.145.728	86.159.768
Chi phí bằng tiền khác	399.989.321	198.123.709
Cộng	1.941.267.523	1.937.540.147

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)

MÃU B 09-DN

(Các thuyết minh dưới đây là một bộ phận hợp thành và phải được đọc cùng Báo cáo tài chính)

VI. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG
BÁO CÁO KẾT QUẢ KINH DOANH (Tiếp theo)

5. CHI PHÍ THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP HIỆN HÀNH

Thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp ("TNDN") của Công ty là 20% trên tổng lợi nhuận chịu thuế. Chi phí thuế TNDN trong năm bao gồm:

	Năm 2021 VND	Năm 2020 VND
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành	22.709.432	48.091.368
Tổng chi phí thuế TNDN hiện hành	22.709.432	48.091.368

Dưới đây là bảng đối chiếu giữa lợi nhuận thuần trước thuế và thu nhập chịu thuế:

	Năm 2021 VND	Năm 2020 VND
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	162.210.226	343.509.768
Tổng thu nhập chịu thuế	162.210.226	343.509.768
Thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp	20%	20%
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp	32.442.044	68.701.954
Thuế thu nhập doanh nghiệp được miễn giảm	9.732.612	20.610.586
Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp	22.709.432	48.091.368

VII. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC

1. NHỮNG KHOẢN NỢ TIỀM TANG.

Công ty không phát sinh bất kỳ khoản nợ tiềm tàng nào phát sinh từ các sự kiện đã xảy ra có thể ảnh hưởng đến các thông tin đã được trình bày trong báo cáo tài chính mà Công ty không kiểm soát được hoặc chưa được ghi nhận theo Chuẩn mực Kế toán Việt Nam số 18 "Dự phòng, Tài sản và Nợ tiềm tàng".

2. THÔNG TIN HOẠT ĐỘNG LIÊN TỤC

Không có bất kỳ sự kiện nào gây ra sự nghi ngờ lớn về khả năng hoạt động liên tục và Công ty không có ý định cũng như buộc phải ngừng hoạt động, hoặc thu hẹp đáng kể quy mô hoạt động của mình.

3. CÁC BÊN LIÊN QUAN

Tổng thu nhập của viên chức quản lý trong năm là 411.844.000 đồng

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

Công ty không phát sinh bất kỳ sự kiện nào phát sinh sau ngày kết thúc kỳ kế toán năm có ảnh hưởng trọng yếu hoặc có thể gây ảnh hưởng trọng yếu cần phải điều chỉnh hay trình bày trong báo cáo tài chính năm nay.


Nguyễn Thị Huệ
Người lập biểu


Lê Thị Thu Hà
Kế toán trưởng


Nguyễn Ngọc Tháp
Giám đốc
Tuyên Bình, ngày 24 tháng 3 năm 2022