

CÔNG TY CỔ PHẦN MEINFA

Digitally signed by CÔNG TY
CỔ PHẦN MEINFA
DN: C=VN, S=THÁI NGUYỄN,
L=Sông Công a sơn 36t
mới2993 t9 tdt, OU=0972 489
045, CN=CÔNG TY CỔ
PHẦN MEINFA,
OID.0.9.2342.19200300.100.1
.1=MST:4600283621
Reason: I am the author of
this document
Location: your signing location
here
Date: 2022-03-30 10:35:22
Foxit Reader Version: 9.7.1

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

CÔNG TY CỔ PHẦN MEINFA

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

(đã được kiểm toán)

NỘI DUNG

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

BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

Ban Tổng Giám đốc Công ty Cổ phần Meinfa (sau đây gọi tắt là "Công ty") trình bày Báo cáo của mình và Báo cáo tài chính hợp nhất của Công ty cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021.

CÔNG TY

Công ty Cổ phần Meinfa, tiền thân là Nhà máy Y Cù II được chuyển sang Công ty Cổ phần theo Quyết định số 1518/QĐ-TTG ngày 30 tháng 11 năm 2001 của Thủ tướng Chính phủ.

Công ty hoạt động theo Giấy đăng ký kinh doanh số 4600283621 đăng ký lần đầu ngày 21 tháng 12 năm 2001, đăng ký thay đổi lần 11 ngày 21 tháng 12 năm 2020 do Sở Kế hoạch Đầu tư tỉnh Thái Nguyên cấp.

Trụ sở chính của Công ty tại: Tổ 10 - Phường Mỏ Chè - Thành phố Sông Công - Tỉnh Thái Nguyên.

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

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

| | | |
|-----|-------------------|----------|
| Ông | Đình Văn Vinh | Chủ tịch |
| Ông | Trần Văn Hùng | Ủy viên |
| Ông | Nguyễn Tất Trường | Ủy viên |
| Ông | Phạm Văn Sáu | Ủy viên |
| Ông | Dương Quang Dũng | Ủy viên |

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

| | | |
|-----|---------------|-------------------|
| Ông | Trần Văn Hùng | Tổng Giám đốc |
| Ông | Phạm Văn Sáu | Phó Tổng Giám đốc |

Các thành viên Ban Kiểm soát bao gồm:

| | | |
|----|----------------------|------------|
| Bà | Phạm Thị Duyên | Trưởng ban |
| Bà | Trần Thị Bích Ngọc | Thành viên |
| Bà | Nguyễn Thị Hoàng Tâm | Thành viên |

KIỂM TOÁN VIÊN

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

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

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

- Xây dựng và duy trì kiểm soát nội bộ mà Ban Tổng Giám đốc và Ban Quản trị Công ty xác định là cần thiết để đảm bảo cho việc lập và trình bày Báo cáo tài chính hợp nhất không còn sai sót trọng yếu do gian lận hoặc do nhầm lẫn;

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

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

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

Cam kết khác

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



Trần Văn Hùng

Tổng Giám đốc

Thái Nguyên, ngày 22 tháng 03 năm 2022

Số: 220322.002/BCTC.KT5

BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP

**Kính gửi: Quý Cổ đông, Hội đồng Quản trị và Ban Tổng Giám đốc
Công ty Cổ phần Meinfa**

Chúng tôi đã kiểm toán Báo cáo tài chính hợp nhất kèm theo của Công ty Cổ phần Meinfa được lập ngày 22 tháng 03 năm 2022, từ trang 06 đến trang 39, bao gồm: Bảng Cân đối kế toán hợp nhất tại ngày 31 tháng 12 năm 2021, Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ hợp nhất cho năm tài chính kết thúc cùng ngày và Bản Thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất.

Trách nhiệm của Ban Tổng Giám đốc

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

Trách nhiệm của Kiểm toán viên

Trách nhiệm của chúng tôi là đưa ra ý kiến về Báo cáo tài chính hợp nhất dựa trên kết quả của cuộc kiểm toán. Chúng tôi đã tiến hành kiểm toán theo các Chuẩn mực kiểm toán Việt Nam. Các chuẩn mực này yêu cầu chúng tôi tuân thủ chuẩn mực và các quy định về đạo đức nghề nghiệp, lập kế hoạch và thực hiện cuộc kiểm toán để đạt được sự đảm bảo hợp lý về việc liệu Báo cáo tài chính hợp nhất của Công ty có còn sai sót trọng yếu hay không.

Công việc kiểm toán bao gồm thực hiện các thủ tục nhằm thu thập các bằng chứng kiểm toán về các số liệu và thuyết minh trên Báo cáo tài chính hợp nhất. Các thủ tục kiểm toán được lựa chọn dựa trên xét đoán của Kiểm toán viên, bao gồm đánh giá rủi ro có sai sót trọng yếu trong Báo cáo tài chính hợp nhất do gian lận hoặc nhầm lẫn. Khi thực hiện đánh giá các rủi ro này, Kiểm toán viên đã xem xét kiểm soát nội bộ của Công ty liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính hợp nhất trung thực, hợp lý nhằm thiết kế các thủ tục kiểm toán phù hợp với tình hình thực tế, tuy nhiên không nhằm mục đích đưa ra ý kiến về hiệu quả của kiểm soát nội bộ của Công ty. Công việc kiểm toán cũng bao gồm đánh giá tính thích hợp của các chính sách kế toán được áp dụng và tính hợp lý của các ước tính kế toán của Ban Tổng Giám đốc cũng như đánh giá việc trình bày tổng thể Báo cáo tài chính hợp nhất.

Chúng tôi tin tưởng rằng các bằng chứng kiểm toán mà chúng tôi đã thu thập được là đầy đủ và thích hợp làm cơ sở cho ý kiến kiểm toán của chúng tôi.

Ý kiến của Kiểm toán viên

Theo ý kiến của chúng tôi, Báo cáo tài chính hợp nhất đã phản ánh trung thực và hợp lý, trên các khía cạnh trọng yếu tình hình tài chính của Công ty Cổ phần Meifin tại ngày 31 tháng 12 năm 2021, cũng như kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ trong 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 hợp nhất.



Công ty TNHH Hãng Kiểm toán AASC

Đỗ Thị Ngọc Dung

Phó Tổng Giám đốc

Giấy CN ĐKHN kiểm toán số: 0659-2018-002-1

Hà Nội, ngày 22 tháng 03 năm 2022

Nguyễn Duy Quảng

Kiểm toán viên

Giấy CN ĐKHN kiểm toán số: 3363-2020-002-1

15-
Y
U
H
T
C
C
T
P

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT


Tại ngày 31 tháng 12 năm 2021


| Mã số | TÀI SẢN | Thuyết minh | 31/12/2021 | 01/01/2021 |
|-------|--|-------------|------------------------|------------------------|
| | | | VND | VND |
| 100 | A. TÀI SẢN NGẮN HẠN | | 137.225.928.103 | 114.764.799.017 |
| 110 | I. Tiền và các khoản tương đương tiền | 3 | 27.017.380.955 | 25.558.786.814 |
| 111 | 1. Tiền | | 24.017.380.955 | 13.558.786.814 |
| 112 | 2. Các khoản tương đương tiền | | 3.000.000.000 | 12.000.000.000 |
| 120 | II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn | 4 | 15.000.000.000 | - |
| 123 | 1. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn | | 15.000.000.000 | - |
| 130 | III. Các khoản phải thu ngắn hạn | | 42.056.015.973 | 45.181.697.419 |
| 131 | 1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng | 5 | 37.402.748.402 | 38.551.250.659 |
| 132 | 2. Trả trước cho người bán ngắn hạn | 6 | 1.674.748.985 | 1.396.517.216 |
| 135 | 3. Phải thu về cho vay ngắn hạn | 7 | 74.490.000 | 1.306.290.000 |
| 136 | 4. Phải thu ngắn hạn khác | 8 | 2.946.208.886 | 4.350.784.514 |
| 137 | 5. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi | | (42.180.300) | (423.144.970) |
| 140 | IV. Hàng tồn kho | 10 | 48.422.621.432 | 40.289.791.977 |
| 141 | 1. Hàng tồn kho | | 52.919.367.137 | 43.825.353.082 |
| 149 | 2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho | | (4.496.745.705) | (3.535.561.105) |
| 150 | V. Tài sản ngắn hạn khác | | 4.729.909.743 | 3.734.522.807 |
| 151 | 1. Chi phí trả trước ngắn hạn | 11 | 77.339.251 | 7.908.059 |
| 152 | 2. Thuế GTGT được khấu trừ | | 3.071.404.360 | 3.103.187.570 |
| 153 | 3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước | 18 | 1.581.166.132 | 623.427.178 |
| 200 | B. TÀI SẢN DÀI HẠN | | 70.605.959.718 | 77.842.170.585 |
| 220 | I. Tài sản cố định | | 69.451.026.960 | 76.449.907.220 |
| 221 | 1. Tài sản cố định hữu hình | 12 | 69.139.856.526 | 76.069.588.706 |
| 222 | - Nguyên giá | | 219.964.208.579 | 214.710.064.988 |
| 223 | - Giá trị hao mòn lũy kế | | (150.824.352.053) | (138.640.476.282) |
| 227 | 2. Tài sản cố định vô hình | 13 | 311.170.434 | 380.318.514 |
| 228 | - Nguyên giá | | 735.532.674 | 735.532.674 |
| 229 | - Giá trị hao mòn lũy kế | | (424.362.240) | (355.214.160) |
| 250 | II. Đầu tư tài chính dài hạn | | 174.000.000 | 174.000.000 |
| 253 | 1. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác | 4 | 174.000.000 | 174.000.000 |
| 260 | III. Tài sản dài hạn khác | | 980.932.758 | 1.218.263.365 |
| 261 | 1. Chi phí trả trước dài hạn | 11 | 591.049.073 | 581.068.196 |
| 262 | 2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại | 31 | 389.883.685 | 637.195.169 |
| 270 | TỔNG CỘNG TÀI SẢN | | 207.831.887.821 | 192.606.969.602 |

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2021
(tiếp theo)

| Mã số | NGUỒN VỐN | Thuyết minh | 31/12/2021 VND | 01/01/2021 VND |
|-------|---|-------------|------------------------|------------------------|
| 300 | C. NỢ PHẢI TRẢ | | 52.145.607.441 | 56.101.829.782 |
| 310 | I. Nợ ngắn hạn | | 52.145.607.441 | 48.101.829.782 |
| 311 | 1. Phải trả người bán ngắn hạn | 16 | 23.995.282.301 | 14.777.936.886 |
| 312 | 2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn | 17 | 2.798.287.471 | 4.659.613.995 |
| 313 | 3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước | 18 | 3.851.008.436 | 3.884.639.315 |
| 314 | 4. Phải trả người lao động | | 20.055.585.849 | 17.165.332.195 |
| 315 | 5. Chi phí phải trả ngắn hạn | 14 | 216.183.460 | 497.065.489 |
| 319 | 6. Phải trả ngắn hạn khác | 15 | 783.292.807 | 805.152.290 |
| 320 | 7. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn | 19 | - | 6.291.769.612 |
| 322 | 8. Quỹ khen thưởng, phúc lợi | | 445.967.117 | 20.320.000 |
| 330 | II. Nợ dài hạn | | - | 8.000.000.000 |
| 338 | 1. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn | 19 | - | 8.000.000.000 |
| 400 | D. VỐN CHỦ SỞ HỮU | | 155.686.280.380 | 136.505.139.820 |
| 410 | I. Vốn chủ sở hữu | 20 | 155.686.280.380 | 136.505.139.820 |
| 411 | 1. Vốn góp của chủ sở hữu | | 41.350.970.000 | 41.350.970.000 |
| 411a | Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết | | 41.350.970.000 | 41.350.970.000 |
| 412 | 2. Thặng dư vốn cổ phần | | 10.394.551.520 | 10.394.551.520 |
| 415 | 3. Cổ phiếu quỹ | | (549.975.000) | (549.975.000) |
| 418 | 4. Quỹ đầu tư phát triển | | 67.540.551.425 | 55.941.784.246 |
| 421 | 5. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối | | 36.950.182.435 | 29.367.809.054 |
| 421a | LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối năm trước | | (472.139.207) | 2.094.666.369 |
| 421b | LNST chưa phân phối năm nay | | 37.422.321.642 | 27.273.142.685 |
| 440 | TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN | | 207.831.887.821 | 192.606.969.602 |


Đinh Thị Hương
Người lập biểu


Đinh Văn Vinh
Kế toán trưởng



Trần Văn Hùng
Tổng Giám đốc


Thái Nguyên, ngày 22 tháng 03 năm 2022



BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT

Năm 2021

| Mã số | CHỈ TIÊU | Thuyết minh | Năm 2021 | Năm 2020 |
|-------|--|-------------|-----------------|-----------------|
| | | | VND | VND |
| 01 | 1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ | 22 | 368.575.368.859 | 311.249.215.796 |
| 10 | 2. Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ | | 368.575.368.859 | 311.249.215.796 |
| 11 | 3. Giá vốn hàng bán | 23 | 284.721.165.391 | 242.556.663.315 |
| 20 | 4. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ | | 83.854.203.468 | 68.692.552.481 |
| 21 | 5. Doanh thu hoạt động tài chính | 24 | 619.374.625 | 673.770.887 |
| 22 | 6. Chi phí tài chính | 25 | 784.452.044 | 1.832.408.004 |
| 23 | Trong đó: Chi phí lãi vay | | 277.405.622 | 1.775.622.534 |
| 25 | 7. Chi phí bán hàng | 26 | 1.656.478.738 | 1.784.244.724 |
| 26 | 8. Chi phí quản lý doanh nghiệp | 27 | 34.925.568.426 | 32.459.554.429 |
| 30 | 9. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh | | 47.107.078.885 | 33.290.116.211 |
| 31 | 10. Thu nhập khác | 28 | 1.182.286.036 | 286.247.254 |
| 32 | 11. Chi phí khác | 29 | 1.551.381.442 | 1.218.604.030 |
| 40 | 12. Lợi nhuận khác | | (369.095.406) | (932.356.776) |
| 50 | 13. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế | | 46.737.983.479 | 32.357.759.435 |
| 51 | 14. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành | 30 | 9.068.350.353 | 5.221.689.250 |
| 52 | 15. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại | 31 | 247.311.484 | (137.072.500) |
| 60 | 16. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp | | 37.422.321.642 | 27.273.142.685 |
| 61 | 17. Lợi nhuận sau thuế của Công ty mẹ | | 37.422.321.642 | 27.273.142.685 |
| 70 | 18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu | 32 | 9.158 | 7.000 |


Đinh Thị Hương
Người lập biểu


Đinh Văn Vĩnh
Kế toán trưởng



Trần Văn Hùng
Tổng Giám đốc
Thái Nguyên, ngày 22 tháng 03 năm 2022

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT

Năm 2021


(Theo phương pháp gián tiếp)


| Mã số | CHỈ TIÊU | Thuyết minh | Năm 2021 | Năm 2020 |
|--|--|-------------|------------------|-------------------|
| | | | VND | VND |
| I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH | | | | |
| 01 | 1. Lợi nhuận trước thuế | | 46.737.983.479 | 32.357.759.435 |
| | 2. Điều chỉnh cho các khoản | | 13.096.828.316 | 16.221.004.970 |
| 02 | - Khấu hao tài sản cố định và Bất động sản đầu tư | | 13.225.031.431 | 14.386.062.493 |
| 03 | - Các khoản dự phòng | | 580.219.930 | 692.647.920 |
| 04 | - Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ | | 184.658.944 | 18.927.981 |
| 05 | - Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư | | (1.170.487.611) | (646.408.833) |
| 06 | - Chi phí lãi vay | | 277.405.622 | 1.775.622.534 |
| 07 | - Các khoản điều chỉnh khác | | - | (5.847.125) |
| 08 | 3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động | | 59.834.811.795 | 48.578.764.405 |
| 09 | - Tăng, giảm các khoản phải thu | | 62.135.362 | (3.677.547.922) |
| 10 | - Tăng, giảm hàng tồn kho | | (9.094.014.055) | 5.205.673.833 |
| 11 | - Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp) | | 9.773.504.152 | 846.768.347 |
| 12 | - Tăng, giảm chi phí trả trước | | (79.412.069) | 88.084.787 |
| 14 | - Tiền lãi vay đã trả | | (370.334.885) | (1.824.359.938) |
| 15 | - Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp | | (9.011.689.250) | (8.196.863.988) |
| 17 | - Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh | | (2.339.998.162) | (1.745.282.671) |
| 20 | Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh | | 48.775.002.888 | 39.275.236.853 |
| II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ | | | | |
| 21 | 1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng tài sản cố định và tài sản dài hạn khác | | (6.146.064.591) | (10.303.818.521) |
| 22 | 2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác | | 766.416.544 | 268.890.000 |
| 23 | 3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác | | (19.520.000.000) | (4.650.430.000) |
| 24 | 4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại công cụ nợ của đơn vị khác | | 5.751.800.000 | 4.944.970.000 |
| 27 | 5. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia | | 404.071.067 | 476.170.064 |
| 30 | Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư | | (18.743.776.980) | (9.264.218.457) |
| III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH | | | | |
| 31 | 1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu | | - | 5.815.835.205 |
| 33 | 2. Tiền thu từ đi vay | | 2.872.933.495 | 125.724.054.874 |
| 34 | 3. Tiền trả nợ gốc vay | | (17.164.703.107) | (151.272.079.049) |
| 36 | 4. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu | | (14.267.645.000) | (13.620.257.000) |
| 40 | Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính | | (28.559.414.612) | (33.352.445.970) |



BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT

Năm 2021
(Theo phương pháp gián tiếp)
(tiếp theo)

| Mã số | CHỈ TIÊU | Thuyết minh | Năm 2021 | Năm 2020 |
|-------|---|-------------|----------------|-----------------|
| | | | VND | VND |
| 50 | Lưu chuyển tiền thuần trong năm | | 1.471.811.296 | (3.341.427.574) |
| 60 | Tiền và tương đương tiền đầu năm | | 25.558.786.814 | 28.840.009.536 |
| 61 | Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ | | (13.217.155) | 60.204.852 |
| 70 | Tiền và tương đương tiền cuối năm | 3 | 27.017.380.955 | 25.558.786.814 |


Đinh Thị Hương
Người lập biểu


Đinh Văn Vĩnh
Kế toán trưởng



Trần Văn Hùng
Tổng Giám đốc
Thái Nguyên, ngày 22 tháng 03 năm 2022

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Năm 2021

1. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP

Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần Meinfa, tiền thân là Nhà máy Y Cụ II được chuyển sang Công ty Cổ phần theo Quyết định số 1518/QĐ-TTG ngày 30 tháng 11 năm 2001 của Thủ tướng Chính Phủ.

Công ty hoạt động theo Giấy đăng ký kinh doanh số 4600283621 đăng ký lần đầu ngày 21 tháng 12 năm 2001, đăng ký thay đổi lần 11 ngày 21 tháng 12 năm 2020 do Sở Kế hoạch Đầu tư tỉnh Thái Nguyên cấp.

Trụ sở chính của Công ty tại: Tổ 10, Phường Mỏ Chè - Thành phố Sông Công - Tỉnh Thái Nguyên.

Vốn đầu tư của chủ sở hữu của Công ty đã thực góp tại thời điểm 31/12/2021 là: 41.350.970.000 đồng, tương đương với 4.135.097 cổ phần. Mệnh giá một cổ phần là 10.000 đồng/cổ phần.

Tổng số nhân viên của Công ty và các Công ty con tại ngày 31 tháng 12 năm 2021 là: 488 người (tại ngày 01 tháng 01 năm 2021 là: 457 người).

Lĩnh vực kinh doanh: Sản xuất, kinh doanh công nghiệp.

Ngành nghề kinh doanh

Hoạt động chính của Công ty trong năm 2021 là:

- Sản xuất, mua bán các sản phẩm cơ khí và máy móc phục vụ ngành y tế, các sản phẩm phụ tùng xe gắn máy;
- Bán các sản phẩm cơ khí;
- Rèn, dập, ép và cán kim loại, luyện bột kim loại;
- Bán phụ tùng và các bộ phận phụ trợ của mô tô, xe máy;
- Sản xuất các sản phẩm từ kim loại (Trừ máy móc, thiết bị), máy thông dụng, máy chuyên dụng (Dụng cụ chăn nuôi, thú y);
- Bán các sản phẩm cơ khí.

Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp trong năm tài chính có ảnh hưởng đến Báo cáo tài chính hợp nhất
Sau năm 2020 bị ảnh hưởng do đại dịch covid – 19, làm cho các chuỗi cung ứng bị đứt gãy khiến doanh thu bán hàng hóa giảm. Trong năm 2021, nền kinh tế dần mở cửa trở lại, các đơn hàng xuất khẩu cho Pháp, Mỹ, Đức, Đài Loan, Nhật tăng trưởng mạnh mẽ đồng thời các công ty con cũng tìm kiếm thêm nhiều khách hàng mới, sản xuất nhiều mặt hàng mới tiêu thụ nội địa đã làm cho doanh thu bán hàng hóa, thành phẩm, giá vốn hàng bán và lợi nhuận gộp từ bán hàng và cung cấp dịch vụ tăng mạnh so với năm trước.

Cấu trúc Tập đoàn

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

| Tên công ty | Địa chỉ | Tỷ lệ | Hoạt động kinh doanh chính |
|--------------------------------------|---|-------|---|
| Công ty TNHH Một thành viên Vạn Xuân | Phường Cải Đan - Thành phố Sông Công - Tỉnh Thái Nguyên | 100% | Chế tạo khuôn mẫu, dao cụ, đồ gá |
| Công ty TNHH Một thành viên Cơ Điện | Phường Cải Đan - Thành phố Sông Công - Tỉnh Thái Nguyên | 100% | Chế tạo, lắp đặt, sửa chữa, bảo trì thiết bị |
| Công ty TNHH Một thành viên Tam Hữu | Phường Mỏ Chè - Thành phố Sông Công - Tỉnh Thái Nguyên | 100% | Sản xuất bán thành phẩm, phối dập, nhiệt luyện |
| Công ty TNHH Một thành viên Cơ Khí | Phường Mỏ Chè - Thành phố Sông Công - Tỉnh Thái Nguyên | 100% | Sản xuất dao kéo, dụng cụ cầm tay và đồ kim loại thông dụng |

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

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

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

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

2.2. Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng

Chế độ kế toán áp dụng

Công ty áp dụng Chế độ Kế toán doanh nghiệp ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính, Thông tư số 53/2016/TT-BTC ngày 21/03/2016 của Bộ Tài chính về việc sửa đổi, bổ sung một số điều của Thông tư số 200/2014/TT-BTC và Thông tư số 202/2014/TT-BTC hướng dẫn Phương pháp lập và trình bày Báo cáo tài chính hợp nhất.

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

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

2.3. Cơ sở lập Báo cáo tài chính hợp nhất

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

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

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

2.4. Công cụ tài chính

Ghi nhận ban đầu

Tài sản tài chính

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

Nợ phải trả tài chính

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

Giá trị sau ghi nhận ban đầu

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

2.5. Các nghiệp vụ bằng ngoại tệ

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

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

Nếu Công ty áp dụng tỷ giá thực tế là tỷ giá xấp xỉ thì tỷ giá này chênh lệch không quá 1% so với tỷ giá mua bán chuyển khoản trung bình.

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

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

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

2.6. Tiền và các khoản tương đương tiền

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

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

2.7. Các khoản đầu tư tài chính

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn bao gồm: Các khoản tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn, các khoản cho vay,... được nắm giữ đến ngày đáo hạn với mục đích thu lãi hàng kỳ và các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn khác.

Các khoản đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác là các khoản đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác không có quyền kiểm soát, đồng kiểm soát hoặc có ảnh hưởng đáng kể đối với bên được đầu tư. Giá trị ghi sổ ban đầu của các khoản đầu tư này được xác định theo giá gốc. Sau ghi nhận ban đầu, giá trị của các khoản đầu tư này được xác định theo giá gốc trừ đi dự phòng giảm giá khoản đầu tư.

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

- Dự phòng giảm giá các khoản đầu tư nắm giữ lâu dài (không phân loại là chứng khoán kinh doanh) và không có ảnh hưởng đáng kể đối với bên được đầu tư: được lập vào thời điểm cuối năm căn cứ vào Báo cáo tài chính tại thời điểm trích lập dự phòng của bên được đầu tư.
- Đối với các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn: căn cứ khả năng thu hồi để lập dự phòng phải thu khó đòi theo quy định của pháp luật.

2.8. Các khoản nợ phải thu

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

Dự phòng nợ phải thu khó đòi được trích lập cho các khoản: nợ phải thu quá hạn thanh toán ghi trong hợp đồng kinh tế, các khế ước vay nợ, cam kết hợp đồng hoặc cam kết nợ và nợ phải thu chưa đến hạn thanh toán nhưng khó có khả năng thu hồi. Trong đó, việc trích lập dự phòng nợ phải thu quá hạn thanh toán được Công ty căn cứ vào thời gian trả nợ gốc theo hợp đồng mua bán ban đầu, không tính đến việc gia hạn nợ giữa các bên và nợ phải thu chưa đến hạn thanh toán nhưng khách nợ đã lâm vào tình trạng phá sản hoặc đang làm thủ tục giải thể, mất tích, bỏ trốn.

2.9. Hàng tồn kho

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

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

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

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

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

2.10. Tài sản cố định

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

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

- | | |
|-----------------------------------|-------------|
| - Nhà cửa, vật kiến trúc | 05 - 30 năm |
| - Máy móc, thiết bị | 05 - 10 năm |
| - Phương tiện vận tải, truyền dẫn | 06 - 10 năm |
| - Thiết bị, dụng cụ quản lý | 03 - 05 năm |
| - Quyền sử dụng đất | 08 năm |
| - Phần mềm kế toán | 05 năm |

2.11. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

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

2.12. Thuê hoạt động

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

2.13. Chi phí trả trước

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

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

Chi phí trả trước của là công cụ và dụng cụ bao gồm các tài sản mà Công ty nắm giữ để sử dụng trong quá trình hoạt động kinh doanh bình thường, với nguyên giá của mỗi tài sản thấp hơn 30 triệu đồng và do đó không đủ điều kiện để ghi nhận là tài sản cố định theo quy định hiện hành. Nguyên giá công cụ dụng cụ được phân bổ theo phương pháp đường thẳng trong thời gian từ 01 đến 03 năm.

2.14. Các khoản nợ phải trả

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

2.15. Các khoản vay

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

2.16. Chi phí đi vay

Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong năm khi phát sinh.

2.17. Chi phí phải trả

Các khoản phải trả cho hàng hóa dịch vụ đã nhận được từ người bán hoặc đã được cung cấp cho người mua trong năm báo cáo nhưng thực tế chưa chi trả và các khoản phải trả khác như tiền lương nghỉ phép, chi phí lãi tiền vay phải trả được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh của năm báo cáo.

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

2.18. 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 phản ánh chênh lệch giữa mệnh giá, chi phí trực tiếp liên quan đến việc phát hành cổ phiếu và giá phát hành cổ phiếu (kể cả các trường hợp tái phát hành cổ phiếu quỹ) và có thể là thặng dư dương (nếu giá phát hành cao hơn mệnh giá và chi phí trực tiếp liên quan đến việc phát hành cổ phiếu) hoặc thặng dư âm (nếu giá phát hành thấp hơn mệnh giá và chi phí trực tiếp liên quan đến việc phát hành cổ phiếu).

Cổ phiếu quỹ là cổ phiếu do Công ty phát hành và được Công ty mua lại. Cổ phiếu quỹ được ghi nhận theo giá trị thực tế mua lại và phải xử lý ghi giảm vốn điều lệ trong thời hạn 10 ngày kể từ ngày hoàn thành việc thanh toán mua lại cổ phiếu theo quy định tại Điều 134 của Luật Doanh nghiệp số 59/2020/QH14 ngày 17/06/2020 và Điều 36 của Luật Chứng khoán số 54/2019/QH14 ngày 06/12/2019, trừ các trường hợp sau đây:

a) Công ty phải bán ra ngay sau khi mua lại đối với các cổ phiếu sau:

- Cổ phiếu mua lại để sửa lỗi giao dịch hoặc mua lại cổ phiếu lô lẻ;
- Cổ phiếu lẻ mua lại theo phương án phát hành cổ phiếu để trả cổ tức, phương án phát hành cổ phiếu từ nguồn vốn chủ sở hữu;
- Cổ phiếu lô lẻ mua lại theo yêu cầu của cổ đông.

b) Công ty không được mua lại cổ phiếu quỹ của chính mình cho đến khi hoàn thành việc xử lý cổ phiếu quỹ đã mua từ trước thời điểm Luật Chứng khoán số 54/2019/QH14 có hiệu lực ngày 01/01/2021. Cổ phiếu quỹ Công ty đã mua trước đây được bán hoặc dùng cổ phiếu quỹ làm cổ phiếu thưởng theo quy định tại Luật Chứng khoán số 70/2006/QH11 đã được sửa đổi, bổ sung một số điều theo Luật Chứng khoán số 62/2010/QH12 và các văn bản quy định chi tiết thi hành các văn bản trên.

Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối phản ánh kết quả kinh doanh (lãi, lỗ) sau thuế thu nhập doanh nghiệp và tình hình phân chia lợi nhuận hoặc xử lý lỗ của Công ty. Việc phân phối lợi nhuận được thực hiện khi Công ty có lợi nhuận sau thuế chưa phân phối không vượt quá mức lợi nhuận sau thuế chưa phân phối trên Báo cáo tài chính hợp nhất sau khi đã loại trừ ảnh hưởng của các khoản lãi do ghi nhận từ giao dịch mua giá rẻ.

Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối có thể được chia cho các nhà đầu tư dựa trên tỷ lệ góp vốn sau khi được Đại hội đồng cổ đông phê duyệt và sau khi đã trích lập các quỹ theo Điều lệ Công ty và các quy định của pháp luật Việt Nam.

Công ty trích lập các quỹ sau từ lợi nhuận thuần sau thuế thu nhập doanh nghiệp của Công ty theo đề nghị của Hội đồng quản trị và được các cổ đông phê duyệt tại Đại hội đồng cổ đông thường niên:

- Quỹ đầu tư phát triển: Quỹ này được trích lập nhằm phục vụ việc mở rộng hoạt động hoặc đầu tư chiều sâu của Công ty.
- Quỹ khen thưởng, phúc lợi và Quỹ khen thưởng Ban điều hành: Quỹ này được trích lập để khen thưởng, khuyến khích vật chất, đem lại lợi ích chung và nâng cao phúc lợi cho công nhân viên và được trình bày như một khoản phải trả trên Bảng cân đối kế toán.

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

2.19. Doanh thu

Doanh thu bán hàng

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

- Phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu sản phẩm hoặc hàng hóa đã được chuyển giao cho người mua;
- Công ty không còn nắm giữ quyền 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 cung cấp dịch vụ

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

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

Doanh thu hoạt động tài chính

Doanh thu phát sinh từ tiền lãi, tiền bản quyền, cổ tức, lợi nhuận được chia và các khoản doanh thu hoạt động tài chính khác được ghi nhận khi thỏa mãn đồng thời hai (02) 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.

2.20. Giá vốn hàng bán

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

2.21. Chi phí tài chính

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

- Chi phí đi vay vốn;
- Các khoản lỗ phát sinh khi bán ngoại tệ, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái...;
- Các chi phí tài chính khác.

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

2.22. Thuế thu nhập doanh nghiệp

a) Tài sản thuế thu nhập hoãn lại

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

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

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

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

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

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

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

c) Thuế suất thuế TNDN năm hiện hành

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

2.23. Lãi trên cổ phiếu

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

2.24. Các bên liên quan

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

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

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

2.25. Thông tin bộ phận

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

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

3. TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN

| | 31/12/2021 | 01/01/2021 |
|---|-----------------------|-----------------------|
| | VND | VND |
| Tiền mặt | 309.433.192 | 600.564.200 |
| Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn | 23.707.947.763 | 12.958.222.614 |
| Các khoản tương đương tiền ⁽¹⁾ | 3.000.000.000 | 12.000.000.000 |
| | 27.017.380.955 | 25.558.786.814 |

⁽¹⁾ Tại ngày 31/12/2021, các khoản tương đương tiền là tiền gửi có kỳ hạn 1 tháng có giá trị 3.000.000.000 VND được gửi tại Ngân hàng Thương mại Cổ phần Đầu tư và Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Nam Thái Nguyên với lãi suất 3,2%/ năm.

4. CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH

a) Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

Tại ngày 31/12/2021, đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn là các khoản tiền gửi có kỳ hạn 6 tháng có giá trị 15.000.000.000 VND được gửi tại Ngân hàng Thương mại Cổ phần Đầu tư và Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Nam Thái Nguyên với lãi suất từ 3,7% - 3,9%/ năm.

| | 31/12/2021 | | 01/01/2021 | |
|--------------------------------------|--------------------|----------|--------------------|----------|
| | Giá gốc | Dự phòng | Giá gốc | Dự phòng |
| | VND | VND | VND | VND |
| b) Đầu tư vào đơn vị khác | | | | |
| Công ty Cổ phần Tàu Cuốc và Xây dựng | 174.000.000 | - | 174.000.000 | - |
| | 174.000.000 | - | 174.000.000 | - |

Đầu tư vào đơn vị khác

| Tên công ty nhận đầu tư | Nơi thành lập và hoạt động | Tỷ lệ lợi ích | Tỷ lệ quyền biểu quyết | Hoạt động kinh doanh chính |
|--------------------------------------|----------------------------|---------------|------------------------|-----------------------------|
| Công ty Cổ phần Tàu Cuốc và Xây dựng | Hưng Yên | 1,75% | 1,75% | Nạo vét kênh mương, hút bùn |

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

5. PHẢI THU NGẮN HẠN CỦA KHÁCH HÀNG

| | 31/12/2021 | | 01/01/2021 | |
|---|-----------------------|---------------------|-----------------------|----------------------|
| | Giá trị | Dự phòng | Giá trị | Dự phòng |
| | VND | VND | VND | VND |
| a) Phải thu của khách hàng chi tiết theo khách hàng có số dư lớn | | | | |
| Corona Clipper, Inc. | 6.696.680.619 | - | 16.915.795.754 | - |
| Daiken Tools Enterprises Co., Ltd | 8.652.962.367 | - | 5.395.661.776 | - |
| BESSEY Tool GmbH & Co. KG | 3.805.904.607 | - | 3.261.694.042 | - |
| Công ty TNHH KYOEI Việt Nam | 1.957.678.300 | - | - | - |
| Công ty TNHH Hữu Nghị | 2.786.611.434 | - | - | - |
| Công ty TNHH TAICO Việt Nam | 1.694.669.989 | - | 1.483.356.617 | - |
| Công ty TNHH Phong Châu | - | - | 761.929.339 | (380.964.670) |
| Các khách hàng khác | 11.808.241.086 | (42.180.300) | 10.732.813.131 | (42.180.300) |
| | 37.402.748.402 | (42.180.300) | 38.551.250.659 | (423.144.970) |
| b) Trong đó: Phải thu của khách hàng là các bên liên quan | | | | |
| | 2.871.646.828 | - | 426.083.550 | - |

(Xem thông tin chi tiết tại thuyết minh 38)

6. TRẢ TRƯỚC CHO NGƯỜI BÁN NGẮN HẠN

| | 31/12/2021 | | 01/01/2021 | |
|--|----------------------|----------|----------------------|----------|
| | Giá trị | Dự phòng | Giá trị | Dự phòng |
| | VND | VND | VND | VND |
| Công ty TNHH Đầu tư và Phát triển Lập Phương | 491.700.000 | - | 1.028.717.215 | - |
| Công ty TNHH Long Khánh | 684.123.000 | - | - | - |
| Các đối tượng khác | 498.925.985 | - | 367.800.001 | - |
| | 1.674.748.985 | - | 1.396.517.216 | - |

7. PHẢI THU VỀ CHO VAY

| | 31/12/2021 | | 01/01/2021 | |
|--|-------------------|----------|----------------------|----------|
| | Giá trị | Dự phòng | Giá trị | Dự phòng |
| | VND | VND | VND | VND |
| Cho Cán bộ Công nhân viên vay ⁽ⁱ⁾ | 74.490.000 | - | 1.306.290.000 | - |
| | 74.490.000 | - | 1.306.290.000 | - |

⁽ⁱ⁾ Phải thu về cho vay đối với Cán bộ Công nhân viên Công ty với mục đích mua cổ phần ưu đãi và tiêu thụ hàng hóa cho Công ty, thời hạn vay 12 tháng đến 18 tháng từ ngày cho vay, lãi suất 8%/năm, tổng số dư của các khoản vay các nhân này tại thời điểm 31/12/2021 là 74.490.000 VND.

8. PHẢI THU NGẮN HẠN KHÁC

| | 31/12/2021 | | 01/01/2021 | |
|---|----------------------|----------|----------------------|----------|
| | Giá trị | Dự phòng | Giá trị | Dự phòng |
| | VND | VND | VND | VND |
| Bảo hiểm xã hội nộp thừa | 1.450.800 | - | - | - |
| Phải thu về tạm ứng | 62.010.000 | - | 123.035.065 | - |
| Phải thu khác | 2.882.748.086 | - | 4.227.749.449 | - |
| <i>Chi phí giải phóng mặt bằng được trừ dần vào tiền thuê đất</i> | <i>1.368.196.426</i> | - | <i>1.384.781.575</i> | - |
| <i>Phải thu quỹ khen thưởng, phúc lợi chi vượt</i> | <i>472.863.467</i> | - | <i>1.727.216.350</i> | - |
| <i>Phải thu tiền Bảo hiểm của người lao động</i> | <i>218.705.000</i> | - | <i>220.616.841</i> | - |
| <i>Phải thu về thuế TNCN của người lao động</i> | <i>745.953.900</i> | - | <i>763.778.922</i> | - |
| <i>Phải thu khác</i> | <i>77.029.293</i> | - | <i>131.355.761</i> | - |
| | 2.946.208.886 | - | 4.350.784.514 | - |

9. NỢ XẤU

Các khoản phải thu, cho vay quá hạn thanh toán hoặc chưa quá hạn nhưng khó có khả năng thu hồi:

| | 31/12/2021 | | 01/01/2021 | |
|--------------------------------|-------------------|------------------------|--------------------|------------------------|
| | Giá gốc | Giá trị có thể thu hồi | Giá gốc | Giá trị có thể thu hồi |
| | VND | VND | VND | VND |
| Công ty TNHH Phong Châu | - | - | 761.929.339 | 380.964.669 |
| Các đối tượng nợ phải thu khác | 42.180.300 | - | 42.180.300 | - |
| | 42.180.300 | - | 804.109.639 | 380.964.669 |

10. HÀNG TỒN KHO

| | 31/12/2021 | | 01/01/2021 | |
|-------------------------------------|-----------------------|------------------------|-----------------------|------------------------|
| | Giá gốc | Dự phòng | Giá gốc | Dự phòng |
| | VND | VND | VND | VND |
| Nguyên liệu, vật liệu | 20.404.148.500 | (668.149.855) | 14.991.409.361 | (311.351.228) |
| Công cụ, dụng cụ | 1.691.074.910 | (694.247.331) | 1.890.720.626 | (240.320.151) |
| Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang | 11.138.730.420 | - | 8.374.814.907 | - |
| Thành phẩm | 3.922.689.639 | (172.212.797) | 4.397.923.303 | (164.116.297) |
| Hàng hoá | 15.163.611.466 | (2.962.135.722) | 13.515.892.465 | (2.819.773.429) |
| Hàng gửi đi bán | 599.112.202 | - | 654.592.420 | - |
| | 52.919.367.137 | (4.496.745.705) | 43.825.353.082 | (3.535.561.105) |

11. CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC

| | <u>31/12/2021</u> | <u>01/01/2021</u> |
|---|--------------------|--------------------|
| | VND | VND |
| a) Ngắn hạn | | |
| - Chi phí công cụ dụng cụ chờ phân bổ | 77.339.251 | 7.908.059 |
| | <u>77.339.251</u> | <u>7.908.059</u> |
| b) Dài hạn | | |
| - Chi phí công cụ dụng cụ chờ phân bổ | 591.049.073 | 536.958.543 |
| - Chi phí cải tạo, sửa chữa Tài sản cố định | - | 44.109.653 |
| | <u>591.049.073</u> | <u>581.068.196</u> |

12. TÀI SẢN CÓ ĐỊNH HỮU HÌNH

| | Nhà cửa, vật kiến trúc VND | Máy móc, thiết bị VND | Phương tiện vận tải, truyền dẫn VND | Thiết bị, dụng cụ quản lý VND | Cộng VND |
|-------------------------------|----------------------------------|--------------------------|---|-------------------------------------|------------------------|
| Nguyên giá | | | | | |
| Số dư đầu năm | 34.246.068.520 | 170.789.136.736 | 9.055.312.006 | 619.547.726 | 214.710.064.988 |
| Mua trong năm | - | 5.855.155.500 | 68.000.000 | - | 5.923.155.500 |
| Đầu tư XDCB hoàn thành | 222.909.091 | - | - | - | 222.909.091 |
| Thanh lý, nhượng bán | - | (891.921.000) | - | - | (891.921.000) |
| Số dư cuối năm | 34.468.977.611 | 175.752.371.236 | 9.123.312.006 | 619.547.726 | 219.964.208.579 |
| Giá trị hao mòn lũy kế | | | | | |
| Số dư đầu năm | 10.929.443.837 | 120.282.480.936 | 6.809.003.783 | 619.547.726 | 138.640.476.282 |
| Khấu hao trong năm | 1.676.652.368 | 10.947.412.746 | 531.818.237 | - | 13.155.883.351 |
| Giảm khác | - | - | (80.086.580) | - | (80.086.580) |
| Thanh lý, nhượng bán | - | (891.921.000) | - | - | (891.921.000) |
| Số dư cuối năm | 12.606.096.205 | 130.337.972.682 | 7.260.735.440 | 619.547.726 | 150.824.352.053 |
| Giá trị còn lại | | | | | |
| Tại ngày đầu năm | 23.316.624.683 | 50.506.655.800 | 2.246.308.223 | - | 76.069.588.706 |
| Tại ngày cuối năm | 21.862.881.406 | 45.414.398.554 | 1.862.576.566 | - | 69.139.856.526 |

- Nguyên giá TSCĐ hữu hình cuối năm đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng: 73.950.628.458 VND.

13. TÀI SẢN CÓ ĐỊNH VÔ HÌNH

| | Quyền sử dụng đất (*) | Phần mềm máy vi tính | Cộng |
|-------------------------------|-----------------------|----------------------|--------------------|
| | VND | VND | VND |
| Nguyên giá | | | |
| Số dư đầu năm | 553.184.674 | 182.348.000 | 735.532.674 |
| Số dư cuối năm | 553.184.674 | 182.348.000 | 735.532.674 |
| Giá trị hao mòn lũy kế | | | |
| Số dư đầu năm | 172.866.160 | 182.348.000 | 355.214.160 |
| Khấu hao trong năm | 69.148.080 | - | 69.148.080 |
| Số dư cuối năm | 242.014.240 | 182.348.000 | 424.362.240 |
| Giá trị còn lại | | | |
| Tại ngày đầu năm | 380.318.514 | - | 380.318.514 |
| Tại ngày cuối năm | 311.170.434 | - | 311.170.434 |

(*) Quyền sử dụng đất theo hình thức trả tiền một lần tại thửa đất số 27, phường Mỏ Chè, thành phố Sông Công, tỉnh Thái Nguyên, diện tích 2.780 m². Công ty nhận chuyển nhượng từ Công ty TNHH Mani Hà Nội, thời hạn sử dụng đất đến hết ngày 09/05/2026 và Công ty đã nhận bàn giao và sử dụng từ ngày 22/06/2018.

Nguyên giá TSCĐ vô hình cuối năm đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng: 182.348.000 VND.

14. CHI PHÍ PHẢI TRẢ NGẮN HẠN

| | 31/12/2021 | 01/01/2021 |
|--|--------------------|--------------------|
| | VND | VND |
| Chi phí lãi vay | - | 92.929.263 |
| Trích trước chi phí tiền lương trong thời gian nghỉ phép | - | 170.284.885 |
| Trích trước chi phí tiền điện sản xuất | 30.185.665 | 41.851.341 |
| Chi phí phải trả khác | 185.997.795 | 192.000.000 |
| | 216.183.460 | 497.065.489 |

15. PHẢI TRẢ NGẮN HẠN KHÁC

| | 31/12/2021 | 01/01/2021 |
|-----------------------------------|--------------------|--------------------|
| | VND | VND |
| Bảo hiểm xã hội | 27.222.750 | 2.169.614 |
| Bảo hiểm y tế | 4.900.095 | - |
| Bảo hiểm thất nghiệp | 1.088.910 | - |
| Cổ tức phải trả cổ đông | 33.624.500 | - |
| Các khoản phải trả, phải nộp khác | 716.456.552 | 802.982.676 |
| - Phải trả Quỹ tuổi thọ | - | - |
| - Phải trả các đối tượng khác | 525.490.002 | 671.320.276 |
| | 592.326.257 | 673.489.890 |

16. PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN NGẮN HẠN

| | 31/12/2021 | | 01/01/2021 | |
|---|-----------------------|--------------------------|-----------------------|--------------------------|
| | Giá trị | Số có khả năng trả nợ | Giá trị | Số có khả năng trả nợ |
| | VND | VND | VND | VND |
| a) Phải trả người bán chi tiết theo nhà cung cấp có số dư lớn | | | | |
| Công ty TNHH Vĩnh An | 13.269.771.005 | 13.269.771.005 | 10.114.672.314 | 10.114.672.314 |
| Công ty TNHH Đầu tư và Phát triển Lập Phương | 3.802.093.850 | 3.802.093.850 | - | - |
| Phải trả cho các đối tượng khác | 6.923.417.446 | 6.923.417.446 | 4.663.264.572 | 4.663.264.572 |
| | 23.995.282.301 | 23.995.282.301 | 14.777.936.886 | 14.777.936.886 |
| b) Trong đó: Phải trả người bán ngắn hạn là các bên liên quan (Xem thông tin chi tiết tại thuyết minh 38) | 13.543.124.211 | 13.543.124.211 | 10.114.672.314 | 10.114.672.314 |

17. NGƯỜI MUA TRẢ TIỀN TRƯỚC NGẮN HẠN

| | 31/12/2021 | 01/01/2021 |
|--|----------------------|----------------------|
| | VND | VND |
| a) Chi tiết công nợ người mua trả tiền trước có số dư lớn | | |
| Công ty TNHH Vĩnh An | 449.621.727 | 3.407.533.496 |
| Công ty TNHH xây dựng công nghiệp Thái Dương | 488.264.156 | 482.109.173 |
| Đại lý Nguyễn Thị Hà | 25.707.632 | 50.102.659 |
| Kingfield Internationnal Enterprise Limited | 799.244.665 | - |
| Công ty TNHH Hữu Nghị | 497.277.550 | 391.129.923 |
| Các đối tượng khác | 538.171.741 | 328.738.744 |
| | 2.798.287.471 | 4.659.613.995 |
| b) Trong đó: Người mua trả tiền trước là các bên liên quan (Xem thông tin chi tiết tại thuyết minh 38) | 946.899.277 | 3.798.663.419 |

18. THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỢ NHÀ NƯỚC

| | Số phải thu đầu năm | Số phải nộp đầu năm | Số phải nộp trong năm | Số đã thực nộp trong năm | Số phải thu cuối năm | Số phải nộp cuối năm |
|-------------------------------|------------------------|------------------------|--------------------------|-----------------------------|-------------------------|-------------------------|
| | VND | VND | VND | VND | VND | VND |
| Thuế giá trị gia tăng | 50.300.237 | 1.681.997.001 | 14.413.461.693 | 14.572.391.295 | - | 1.472.767.162 |
| Thuế xuất, nhập khẩu | - | - | 106.594.693 | 106.594.693 | - | - |
| Thuế thu nhập doanh nghiệp | 123.111.934 | 2.194.596.824 | 9.068.350.353 | 9.011.689.250 | 244.651.674 | 2.372.797.667 |
| Thuế thu nhập cá nhân | 450.015.007 | 8.045.490 | 2.870.151.581 | 3.390.539.273 | 967.800.816 | 5.443.607 |
| Thuế nhà đất và tiền thuê đất | - | - | 1.053.078.374 | 1.421.792.016 | 368.713.642 | - |
| Các loại thuế khác | - | - | 14.000.000 | 14.000.000 | - | - |
| | 623.427.178 | 3.884.639.315 | 27.525.636.694 | 28.517.006.527 | 1.581.166.132 | 3.851.008.436 |

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

19. CÁC KHOẢN VAY

| | 01/01/2021 | | Trong năm | | 31/12/2021 | |
|---------------------------------------|----------------------|--------------------------|----------------------|----------------------|------------|--------------------------|
| | Giá trị | Số có khả năng trả nợ | Tăng | Giảm | Giá trị | Số có khả năng trả nợ |
| | VND | VND | VND | VND | VND | VND |
| Vay ngắn hạn | 6.291.769.612 | 6.291.769.612 | 2.872.933.495 | 9.164.703.107 | - | - |
| | 6.291.769.612 | 6.291.769.612 | 2.872.933.495 | 9.164.703.107 | - | - |
| Vay dài hạn | 8.000.000.000 | 8.000.000.000 | - | 8.000.000.000 | - | - |
| | 8.000.000.000 | 8.000.000.000 | - | 8.000.000.000 | - | - |
| Khoản đến hạn trả trong vòng 12 tháng | - | - | - | - | - | - |
| Khoản đến hạn trả sau 12 tháng | 8.000.000.000 | 8.000.000.000 | | | - | - |

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

Chi tiết các khoản vay ngắn hạn từ ngân hàng và các cá nhân khác của Công ty như sau:

| | Loại tiền | Lãi suất năm | Hình thức đảm bảo | Thời hạn vay | 31/12/2021 | | 01/01/2021 | |
|---|-----------|---------------------------|--|--------------|------------|--------------|----------------------|-------------------|
| | | | | | VND | Số nguyên tệ | VND | Số nguyên tệ |
| Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam - Chi nhánh Sông Công | USD | Theo từng khế ước nhận nợ | Thế chấp bằng tài sản cố định ⁽¹⁾ | 4 tháng | - | - | 3.291.769.612 | 142.531,70 |
| Bà Dương Thị Thế | VND | 10%/năm | Tín chấp | 50 tháng | - | - | 3.000.000.000 | - |
| | | | | | - | - | 6.291.769.612 | 142.531,70 |

⁽¹⁾ Các khoản vay từ các ngân hàng được bảo đảm bằng các hợp đồng thế chấp và đã được đăng ký giao dịch đảm bảo đầy đủ.

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

Chi tiết các khoản vay ngắn hạn từ cá nhân của Công ty như sau:

| | Loại tiền | Lãi suất năm | Năm đáo hạn | Mục đích vay | Hình thức đảm bảo | Thời hạn vay | 31/12/2021 | 01/01/2021 |
|---------------------------------------|-----------|--------------|-------------|---------------------------------------|-------------------|--------------|------------|---------------|
| | | | | | | | VND | VND |
| Các cá nhân | VND | 10%/năm | 2022 | Phục vụ hoạt động sản xuất kinh doanh | Tín chấp | 72 tháng | - | 8.000.000.000 |
| | | | | | | | - | 8.000.000.000 |
| Khoản đến hạn trả trong vòng 12 tháng | | | | | | | - | - |
| Khoản đến hạn trả sau 12 tháng | | | | | | | - | 8.000.000.000 |

c) Thuyết minh chi tiết về các khoản vay đối với các bên liên quan

| Mối quan hệ | Lãi suất | Tài sản bảo đảm | 31/12/2021 | | 01/01/2021 | |
|------------------|----------|-----------------|------------|-----|----------------|------------|
| | | | Gốc | Lãi | Gốc | Lãi |
| | | | VND | VND | VND | VND |
| Bà Dương Thị Thế | 10% | Tín chấp | - | - | 3.000.000.000 | 25.000.000 |
| Bà Lê Thị Bằng | 10% | Tín chấp | - | - | 4.000.000.000 | 33.333.333 |
| Bà Ngô Thị Dung | 10% | Tín chấp | - | - | 4.000.000.000 | 33.333.333 |
| | | | - | - | 11.000.000.000 | 91.666.667 |

20. VỐN CHỦ SỞ HỮU

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

| | Vốn góp của chủ sở hữu | Thặng dư vốn cổ phần | Cổ phiếu quỹ | Quỹ đầu tư phát triển | Lợi nhuận chưa phân phối | Cộng |
|--|---------------------------|-------------------------|----------------------|--------------------------|-----------------------------|------------------------|
| | VND | VND | VND | VND | VND | VND |
| Số dư đầu năm trước | 39.405.220.000 | 6.524.466.315 | (549.975.000) | 43.699.558.831 | 31.367.373.096 | 120.446.643.242 |
| Tăng vốn trong năm trước | 1.945.750.000 | 3.870.085.205 | - | - | - | 5.815.835.205 |
| Lãi trong năm trước | - | - | - | - | 27.273.142.685 | 27.273.142.685 |
| Lãi trong năm trước | - | - | - | - | (13.620.257.000) | (13.620.257.000) |
| Trích lập các quỹ | - | - | - | 12.242.225.415 | (12.242.225.415) | - |
| Trích Quỹ Khen thưởng phúc lợi | - | - | - | - | (3.404.377.187) | (3.404.377.187) |
| Giảm khác | - | - | - | - | (5.847.125) | (5.847.125) |
| Số dư cuối năm trước | 41.350.970.000 | 10.394.551.520 | (549.975.000) | 55.941.784.246 | 29.367.809.054 | 136.505.139.820 |
| Số dư đầu năm nay | 41.350.970.000 | 10.394.551.520 | (549.975.000) | 55.941.784.246 | 29.367.809.054 | 136.505.139.820 |
| Lãi trong năm nay | - | - | - | - | 37.422.321.642 | 37.422.321.642 |
| Chia cổ tức bằng tiền ⁽ⁱ⁾ | - | - | - | - | (14.301.269.500) | (14.301.269.500) |
| Trích lập các quỹ ⁽ⁱⁱ⁾ | - | - | - | 11.598.767.179 | (11.598.767.179) | - |
| Trích Quỹ Khen thưởng phúc lợi ⁽ⁱⁱ⁾ | - | - | - | - | (3.600.000.000) | (3.600.000.000) |
| Chi thưởng cho ban điều hành ⁽ⁱⁱⁱ⁾ | - | - | - | - | (419.998.162) | (419.998.162) |
| Tăng khác | - | - | - | - | 80.086.580 | 80.086.580 |
| Số dư cuối năm nay | 41.350.970.000 | 10.394.551.520 | (549.975.000) | 67.540.551.425 | 36.950.182.435 | 155.686.280.380 |

⁽ⁱ⁾ Theo Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông số 21/NQ-ĐHĐCĐ ngày 25/04/2021 của Công ty Cổ phần Meinfa về việc phân chia lợi nhuận năm 2020 từ lợi nhuận trên báo cáo tài chính hợp nhất năm 2020, Công ty chia cổ tức cho cổ đông hiện hữu (tương ứng mỗi cổ phần nhận 3.500 VND) với tổng số tiền là 14.301.269.500 VND.

⁽ⁱⁱ⁾ Theo Quyết định số 22/QĐ-ME của Tổng giám đốc Công ty Cổ phần Meinfa ngày 05/05/2021 về việc trích lập các quỹ từ lợi nhuận trên Báo cáo tài chính hợp nhất năm 2020, Công ty thực hiện trích lập Quỹ đầu tư phát triển và Quỹ khen thưởng phúc lợi số tiền lần lượt là: 11.598.767.179 VND và 3.600.000.000 VND. Các khoản trích lập các quỹ nêu trên sẽ được trình lên Đại hội đồng cổ đông phê duyệt trong kỳ họp sắp tới.

⁽ⁱⁱⁱ⁾ Theo quyết định của Tổng giám đốc Công ty Cổ phần Meinfa số 16/QĐ-ME ngày 02/04/2021 về việc phân chia lợi nhuận năm 2020 của Công ty TNHH Một thành viên Tam Hữu, Công ty được trích lại 419.998.162 VND để khen thưởng cho lãnh đạo Công ty con.

b) Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu

| | 31/12/2021 | Tỷ lệ | 01/01/2021 | Tỷ lệ |
|-----------------------|-----------------------|-------------|-----------------------|-------------|
| | VND | % | VND | % |
| Ông Đinh Văn Vinh | 3.275.450.000 | 7,92% | 3.275.450.000 | 7,92% |
| Ông Nguyễn Bá Hữu | 3.278.650.000 | 7,93% | 3.278.650.000 | 7,93% |
| Ông Nguyễn Tất Trường | 2.554.010.000 | 6,18% | 2.554.010.000 | 6,18% |
| Ông Hà Văn Kỳ | 2.517.000.000 | 6,09% | 2.517.000.000 | 6,09% |
| Ông Phạm Văn Sáu | 2.491.730.000 | 6,03% | 2.491.730.000 | 6,03% |
| Ông Chen Ji Fu | 2.602.650.000 | 6,29% | 2.602.650.000 | 6,29% |
| Các cổ đông khác | 24.141.280.000 | 58,37% | 24.141.280.000 | 58,37% |
| Cổ phiếu quỹ | 490.200.000 | 1,19% | 490.200.000 | 1,19% |
| Cộng | 41.350.970.000 | 100% | 41.350.970.000 | 100% |

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

| | Năm 2021 | Năm 2020 |
|---|-----------------------|-----------------------|
| | VND | VND |
| Vốn đầu tư của chủ sở hữu | | |
| - Vốn góp đầu năm | 41.350.970.000 | 39.405.220.000 |
| - Vốn góp tăng trong năm | - | 1.945.750.000 |
| - Vốn góp cuối năm | 41.350.970.000 | 41.350.970.000 |
| Cổ tức, lợi nhuận: | | |
| - Cổ tức, lợi nhuận phải trả trong năm | 14.301.269.500 | 12.971.675.500 |
| + Cổ tức, lợi nhuận chia trên lợi nhuận năm trước | 14.301.269.500 | 12.971.675.500 |
| - Cổ tức, lợi nhuận đã chi trả bằng tiền | 14.267.645.000 | 12.971.675.500 |
| + Cổ tức, lợi nhuận chia trên lợi nhuận năm trước | 14.267.645.000 | 12.971.675.500 |
| - Cổ tức, lợi nhuận còn phải trả cuối năm | 33.624.500 | - |

d) Cổ phiếu

| | 31/12/2021 | 01/01/2021 |
|---|------------|------------|
| | VND | VND |
| Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành | 4.135.097 | 4.135.097 |
| Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng | 4.135.097 | 4.135.097 |
| - Cổ phiếu phổ thông | 4.135.097 | 4.135.097 |
| Số lượng cổ phiếu được mua lại (cổ phiếu quỹ) | (49.020) | (49.020) |
| - Cổ phiếu phổ thông | (49.020) | (49.020) |
| Số lượng cổ phiếu đang lưu hành | 4.086.077 | 4.086.077 |
| - Cổ phiếu phổ thông | 4.086.077 | 4.086.077 |

Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: 10.000 VND/ cổ phiếu

e) Các quỹ của Công ty

| | 31/12/2021 | 01/01/2021 |
|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| | VND | VND |
| Quỹ đầu tư phát triển | 67.540.551.425 | 55.941.784.246 |
| | 67.540.551.425 | 55.941.784.246 |

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

a) Cam kết thuê hoạt động

Công ty ký hợp đồng thuê đất tại phường Mỏ Chè, thị xã Sông Công, tỉnh Thái Nguyên (nay là thành phố Sông Công) để sử dụng vào mục đích xây dựng nhà làm việc, nhà xưởng sản xuất. Thời gian thuê đất là 50 năm, từ ngày 01/08/2002 đến ngày 01/08/2052. Diện tích khu đất thuê là 15.682,0 m². Theo hợp đồng này, Công ty phải trả tiền thuê đất hàng năm cho đến ngày đáo hạn hợp đồng theo quy định hiện hành của Nhà nước.

Tại thời điểm 31/12/2018, Công ty đã nhận chuyển nhượng quyền sử dụng đất thuê trả tiền một lần đối với thửa đất số 27, phường Mỏ Chè, thị xã Sông Công, tỉnh Thái Nguyên, diện tích 2.780 m² từ Công ty TNHH Mani Hà Nội. Thời hạn sử dụng đất đến hết ngày 09/05/2026. Công ty đã nhận bàn giao đất từ ngày 22/06/2018 và đang thực hiện làm xưởng sản xuất cơ khí.

b) Ngoại tệ các loại

| | 31/12/2021 | 01/01/2021 |
|-----|------------|------------|
| USD | 847.759,52 | 198.798,73 |
| EUR | 422,78 | 422,78 |

c) Nợ khó đòi đã xử lý

| | 31/12/2021 | 01/01/2021 |
|--|-------------|-------------|
| | VND | VND |
| Công ty TNHH Thương mại - Dịch vụ Kỹ thuật Chăn nuôi Bảo Khánh | 36.322.136 | 36.322.136 |
| Các khoản phải thu về phạt vi phạm hợp đồng lao động | 713.016.884 | 713.016.884 |
| Các khoản khác | 38.609.530 | 38.609.530 |

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

| | Năm 2021 | Năm 2020 |
|---|------------------------|------------------------|
| | VND | VND |
| Doanh thu bán thành phẩm, hàng hóa | 364.180.278.553 | 307.275.599.495 |
| Doanh thu cung cấp dịch vụ | 3.939.544.851 | 3.529.616.301 |
| Doanh thu khác | 455.545.455 | 444.000.000 |
| | 368.575.368.859 | 311.249.215.796 |
| Trong đó: Doanh thu đối với các bên liên quan (Xem thông tin chi tiết tại thuyết minh 38) | 41.635.011.362 | 37.188.544.768 |

23. GIÁ VỐN HÀNG BÁN

| | Năm 2021 | Năm 2020 |
|--|------------------------|------------------------|
| | VND | VND |
| Giá vốn của thành phẩm, hàng hóa đã bán | 280.681.082.246 | 239.030.598.190 |
| Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp | 3.001.917.045 | 2.756.435.705 |
| Giá vốn khác | 76.981.500 | 76.981.500 |
| Dự phòng giảm giá hàng tồn kho | 961.184.600 | 692.647.920 |
| | 284.721.165.391 | 242.556.663.315 |
| Trong đó: Mua hàng với các bên liên quan (Xem thông tin chi tiết tại thuyết minh 38) | 67.741.337.803 | 64.629.724.043 |

24. DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH

| | Năm 2021 | Năm 2020 |
|---|--------------------|--------------------|
| | VND | VND |
| Lãi tiền gửi, tiền cho vay | 404.071.067 | 476.170.064 |
| Lãi chênh lệch tỷ giá phát sinh trong năm | 215.303.558 | 101.515.557 |
| Lãi chênh lệch tỷ giá đánh giá lại số dư cuối năm | - | 37.455.128 |
| Lãi bán hàng trả chậm | - | 58.630.138 |
| | 619.374.625 | 673.770.887 |

25. CHI PHÍ TÀI CHÍNH

| | Năm 2021 | Năm 2020 |
|---|--------------------|----------------------|
| | VND | VND |
| Lãi tiền vay | 277.405.622 | 1.775.622.534 |
| Lỗ chênh lệch tỷ giá phát sinh trong năm | 322.387.478 | 400.371 |
| Lỗ chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại số dư cuối năm | 184.658.944 | 56.383.109 |
| Chi phí tài chính khác | - | 1.990 |
| | 784.452.044 | 1.832.408.004 |

26. CHI PHÍ BÁN HÀNG

| | Năm 2021 | Năm 2020 |
|-------------------------------|----------------------|----------------------|
| | VND | VND |
| Chi phí nguyên liệu, vật liệu | 961.677 | 4.679.790 |
| Chi phí dịch vụ mua ngoài | 1.010.981.619 | 1.031.429.482 |
| Chi phí khác bằng tiền | 644.535.442 | 748.135.452 |
| | 1.656.478.738 | 1.784.244.724 |

27. CHI PHÍ QUẢN LÝ DOANH NGHIỆP

| | Năm 2021 | Năm 2020 |
|-----------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| | VND | VND |
| Chi phí nguyên liệu, vật liệu | 11.560.103 | 26.092.441 |
| Chi phí nhân công | 29.749.342.765 | 26.487.916.321 |
| Chi phí công cụ, dụng cụ, đồ dùng | 113.157.633 | 166.723.964 |
| Chi phí khấu hao tài sản cố định | 543.968.803 | 656.841.998 |
| Thuế, phí và lệ phí | 774.774.438 | 939.379.890 |
| Hoàn nhập dự phòng | (380.964.670) | (16.142.814) |
| Chi phí dịch vụ mua ngoài | 1.032.470.781 | 991.977.338 |
| Chi phí khác bằng tiền | 3.081.258.573 | 3.206.765.291 |
| | 34.925.568.426 | 32.459.554.429 |

28. THU NHẬP KHÁC

| | Năm 2021 | Năm 2020 |
|---|----------------------|--------------------|
| | VND | VND |
| Thu từ thanh lý, nhượng bán tài sản cố định | 766.416.544 | 170.238.769 |
| Tiền phạt thu được | 410.508.929 | 62.538.449 |
| Các khoản khác | 5.360.563 | 53.470.036 |
| | 1.182.286.036 | 286.247.254 |

29. CHI PHÍ KHÁC

| | Năm 2021 | Năm 2020 |
|------------------------------------|----------------------|----------------------|
| | VND | VND |
| Lãi chậm nộp thuế, bảo hiểm xã hội | 6.709.166 | 10.522.554 |
| Phạt hợp đồng, phạt hành chính | 412.596.929 | - |
| Chi phí môi giới | 1.102.876.790 | 1.131.299.285 |
| Chi phí khác | 29.198.557 | 76.782.191 |
| | 1.551.381.442 | 1.218.604.030 |

30. CHI PHÍ THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP HIỆN HÀNH

| | Năm 2021 | Năm 2020 |
|------------------------------------|----------------------|----------------------|
| | VND | VND |
| Chi phí thuế TNDN hiện hành | | |
| Công ty Cổ phần Meinfa | 133.800.160 | - |
| Công ty TNHH Vạn Xuân | 1.544.660.100 | 1.432.203.940 |
| Công ty TNHH Cơ Khí | 2.817.525.122 | 1.196.628.222 |
| Công ty TNHH Tam Hữu | 4.003.556.190 | 2.253.603.495 |
| Công ty TNHH Cơ Điện | 568.808.781 | 339.253.593 |
| | 9.068.350.353 | 5.221.689.250 |
| Thuế TNDN phải nộp đầu năm | 2.071.484.890 | 5.046.659.628 |
| Thuế TNDN đã nộp trong năm | (9.011.689.250) | (8.196.863.988) |
| Thuế TNDN phải nộp cuối năm | 2.128.145.993 | 2.071.484.890 |

31. THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP HOẢN LẠI

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại

| | 31/12/2021 | 01/01/2021 |
|---|--------------------|--------------------|
| | VND | VND |
| Thuế suất thuế TNDN sử dụng để xác định giá trị tài sản thuế thu nhập hoãn lại | 20% | 20% |
| Tài sản thuế TNDN hoãn lại phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời được khấu trừ | 1.607.074.605 | 1.646.805.061 |
| Số bù trừ với Thuế thu nhập hoãn lại phải trả | (1.217.190.920) | (1.009.609.892) |
| Tài sản thuế thu nhập hoãn lại | 389.883.685 | 637.195.169 |

Chi phí thuế Thu nhập doanh nghiệp hoãn lại

| | Năm 2021 | Năm 2020 |
|---|--------------------|----------------------|
| | VND | VND |
| Chi phí thuế TNDN hoãn lại phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời được khấu trừ | 533.740.143 | 384.421.115 |
| Số bù trừ với Thuế thu nhập hoãn lại phải trả | (286.428.659) | (521.493.615) |
| | 247.311.484 | (137.072.500) |

32. LÃI CƠ BẢN TRÊN CỔ PHIẾU

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

| | Năm 2021 | Năm 2020 |
|---|----------------|----------------|
| | VND | VND |
| Lợi nhuận thuần sau thuế | 37.422.321.642 | 27.273.142.685 |
| Lợi nhuận phân bổ cho cổ phiếu phổ thông | 37.422.321.642 | 27.273.142.685 |
| Cổ phiếu phổ thông lưu hành bình quân trong năm | 4.086.077 | 3.896.300 |
| Lãi cơ bản trên cổ phiếu | 9.158 | 7.000 |

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

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

33. CHI PHÍ SẢN XUẤT KINH DOANH THEO YẾU TỐ

| | Năm 2021 | Năm 2020 |
|--------------------------------------|------------------------|------------------------|
| | VND | VND |
| Chi phí nguyên liệu, vật liệu | 152.964.878.220 | 100.450.996.077 |
| Chi phí nhân công | 84.669.338.457 | 75.276.183.850 |
| Chi phí công cụ, dụng cụ, đồ dùng | 1.018.711.707 | 1.374.865.466 |
| Chi phí khấu hao tài sản cố định | 13.225.031.431 | 14.386.062.493 |
| Thuế, phí và lệ phí | 833.836.938 | 1.016.361.390 |
| Chi phí dự phòng/ Hoàn nhập dự phòng | (380.964.670) | 582.893.370 |
| Chi phí dịch vụ mua ngoài | 38.666.473.417 | 37.991.182.025 |
| Chi phí khác bằng tiền | 7.209.150.483 | 5.653.780.806 |
| | 298.206.455.983 | 236.732.325.477 |

34. CÔNG CỤ TÀI CHÍNH

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

| | Giá trị sổ kế toán | | | |
|------------------------------------|-----------------------|---------------------|-----------------------|----------------------|
| | 31/12/2021 | | 01/01/2021 | |
| | Giá gốc | Dự phòng | Giá gốc | Dự phòng |
| | VND | VND | VND | VND |
| Tiền và các khoản tương đương tiền | 27.017.380.955 | - | 25.558.786.814 | - |
| Phải thu khách hàng, phải thu khác | 40.348.957.288 | (42.180.300) | 42.902.035.173 | (423.144.970) |
| Các khoản cho vay | 15.074.490.000 | - | 1.306.290.000 | - |
| | 82.440.828.243 | (42.180.300) | 69.767.111.987 | (423.144.970) |

| | Giá trị sổ kế toán | |
|-----------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| | 31/12/2021 | 01/01/2021 |
| | VND | VND |
| Nợ phải trả tài chính | | |
| Vay và nợ | - | 14.291.769.612 |
| Phải trả người bán, phải trả khác | 24.778.575.108 | 15.583.089.176 |
| Chi phí phải trả | 216.183.460 | 497.065.489 |
| | 24.994.758.568 | 30.371.924.277 |

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

Quản lý rủi ro tài chính

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

Rủi ro thị trường

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

Rủi ro về tỷ giá hối đoái:

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

Rủi ro về lãi suất:

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

Rủi ro tín dụng

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

| | Từ 1 năm trở xuống VND | Trên 1 năm đến 5 năm VND | Trên 5 năm VND | Cộng VND |
|------------------------------------|------------------------------|--------------------------------|-------------------|-----------------------|
| Tại ngày 31/12/2021 | | | | |
| Tiền và các khoản tương đương tiền | 27.017.380.955 | - | - | 27.017.380.955 |
| Phải thu khách hàng, phải thu khác | 40.306.776.988 | - | - | 40.306.776.988 |
| Các khoản cho vay | 15.074.490.000 | - | - | 15.074.490.000 |
| Cộng | 82.398.647.943 | - | - | 82.398.647.943 |
| Tại ngày 01/01/2021 | | | | |
| Tiền và các khoản tương đương tiền | 25.558.786.814 | - | - | 25.558.786.814 |
| Phải thu khách hàng, phải thu khác | 42.478.890.203 | - | - | 42.478.890.203 |
| Các khoản cho vay | 1.306.290.000 | - | - | 1.306.290.000 |
| Cộng | 69.343.967.017 | - | - | 69.343.967.017 |

Rủi ro thanh khoản

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

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

| | Từ 1 năm trở xuống | Trên 1 năm đến 5 năm | Trên 5 năm | Cộng |
|--------------------------------------|-----------------------|-------------------------|------------|-----------------------|
| | VND | VND | VND | VND |
| Tại ngày 31/12/2021 | | | | |
| Vay và nợ | - | - | - | - |
| Phải trả người bán, phải trả khác | 24.778.575.108 | - | - | 24.778.575.108 |
| Chi phí phải trả | 216.183.460 | - | - | 216.183.460 |
| | 24.994.758.568 | - | - | 24.994.758.568 |
| Tại ngày 01/01/2021 | | | | |
| Vay và nợ | 6.291.769.612 | 8.000.000.000 | - | 14.291.769.612 |
| Phải trả người bán, phải trả khác | 15.583.089.176 | - | - | 15.583.089.176 |
| Chi phí phải trả | 497.065.489 | - | - | 497.065.489 |
| | 22.371.924.277 | 8.000.000.000 | - | 30.371.924.277 |

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

35. BÁO CÁO BỘ PHẬN

Theo khu vực địa lý

| | Hoạt động bán hàng xuất khẩu | Hoạt động kinh doanh nội địa | Tổng cộng toàn Doanh nghiệp |
|--|---------------------------------|---------------------------------|--------------------------------|
| | VND | VND | VND |
| Doanh thu thuần từ bán hàng ra bên ngoài | 181.814.473.018 | 186.760.895.841 | 368.575.368.859 |
| Tổng chi phí mua TSCĐ | 3.031.791.023 | 3.114.273.568 | 6.146.064.591 |
| Tài sản bộ phận | 102.329.026.436 | 105.112.977.700 | 207.442.004.136 |
| Tài sản không phần bổ | - | - | 389.883.685 |
| Tổng tài sản | 102.329.026.436 | 105.112.977.700 | 207.831.887.821 |

Theo lĩnh vực kinh doanh

Hoạt động chủ yếu của Công ty trong năm là chế tạo các dụng cụ cơ khí phục vụ ngành y tế và phụ tùng ô tô, xe máy, các hoạt động khác chiếm tỷ trọng không đáng kể (dưới 10%) trong kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh và trong tổng giá trị tài sản. Do vậy, Công ty không lập Báo cáo bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh.

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

a) Số tiền đi vay thực thu trong năm

Toàn bộ số tiền vay nhận được trong năm phản ánh trên Báo cáo Lưu chuyển tiền tệ hợp nhất là tiền thực thu từ đi vay theo kế ước thông thường.

b) Số tiền đã thực trả gốc vay trong năm

Toàn bộ số tiền vay đã trả trong năm phản ánh trên Báo cáo Lưu chuyển tiền tệ hợp nhất là tiền thực trả nợ gốc vay theo kế ước thông thường.

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

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

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

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

| Bên liên quan | Mối quan hệ |
|-----------------------|---|
| Công ty TNHH Vĩnh An | Tổng Giám đốc Công ty là Giám đốc BLQ |
| Công ty TNHH Hữu Nghị | Thành viên HĐQT Công ty là Giám đốc BLQ |
| Ông Đinh Văn Vinh | Chủ tịch HĐQT kiêm Kế toán trưởng |
| Ông Trần Văn Hùng | Thành viên HĐQT kiêm Tổng Giám đốc |
| Ông Phạm Văn Sáu | Thành viên HĐQT |
| Ông Nguyễn Tất Trường | Thành viên HĐQT |
| Ông Dương Quang Dũng | Thành viên HĐQT |
| Bà Dương Thị Thế | Vợ Thành viên Hội đồng Quản trị |
| Bà Ngô Thị Dung | Vợ Thành viên Hội đồng Quản trị |
| Ông Phạm Bình | Con Thành viên Hội đồng Quản trị |
| Ông Phạm Minh | Con Thành viên Hội đồng Quản trị |
| Bà Lê Thị Bằng | Vợ Chủ tịch Hội đồng Quản trị |
| Bà Đinh Thị Thu Hương | Con Chủ tịch Hội đồng Quản trị |
| Bà Đinh Thị Hương | Con Chủ tịch Hội đồng Quản trị |
| Bà Đinh Thị Ngân | Con Chủ tịch Hội đồng Quản trị |
| Bà Nguyễn Thị Nghiễm | Vợ Thành viên Hội đồng Quản trị |
| Bà Trương Thị Thư | Em dâu Thành viên Hội đồng Quản trị |

Giao dịch phát sinh trong năm:

| | Năm 2021 | Năm 2020 |
|-------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| | VND | VND |
| Doanh thu bán hàng | 41.635.011.362 | 37.188.544.768 |
| Công ty TNHH Vĩnh An | 25.732.619.269 | 24.999.813.443 |
| Công ty TNHH Hữu Nghị | 15.902.392.093 | 12.188.731.325 |
| Mua nguyên vật liệu, dịch vụ | 67.741.337.803 | 64.629.724.043 |
| Công ty TNHH Vĩnh An | 64.650.537.646 | 62.589.765.280 |
| Công ty TNHH Hữu Nghị | 3.090.800.157 | 2.039.958.763 |



Số dư tại ngày kết thúc năm tài chính:

| | 31/12/2021 | 01/01/2021 |
|--|-----------------------|-----------------------|
| | VND | VND |
| Phải thu ngắn hạn của khách hàng | 2.871.646.828 | 426.083.550 |
| Công ty TNHH Vĩnh An | 85.035.394 | 31.005.186 |
| Công ty TNHH Hữu Nghị | 2.786.611.434 | 395.078.364 |
| Phải trả cho người bán ngắn hạn | 13.543.124.211 | 10.114.672.314 |
| Công ty TNHH Vĩnh An | 13.269.771.005 | 10.114.672.314 |
| Công ty TNHH Hữu Nghị | 273.353.206 | - |
| Người mua trả tiền trước ngắn hạn | 946.899.277 | 3.798.663.419 |
| Công ty TNHH Vĩnh An | 449.621.727 | 3.407.533.496 |
| Công ty TNHH Hữu Nghị | 497.277.550 | 391.129.923 |

Giao dịch với các bên liên quan khác như sau:

Thu nhập của Ban Giám đốc và người quản lý khác

| | Năm 2021 | Năm 2020 |
|-----------------------|---------------|---------------|
| | VND | VND |
| Ông Đinh Văn Vinh | 1.076.780.128 | 956.316.665 |
| Ông Trần Văn Hùng | 2.017.534.614 | 1.700.233.332 |
| Ông Phạm Văn Sáu | 1.040.911.541 | 916.246.154 |
| Ông Nguyễn Tất Trường | 120.000.000 | 120.000.000 |
| Ông Dương Quang Dũng | 120.000.000 | 120.000.000 |


39. SỐ LIỆU SO SÁNH

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


Đinh Thị Hương
Người lập biểu


Đinh Văn Vinh
Kế toán trưởng




Trần Văn Hùng
Tổng Giám đốc
Thái Nguyên, ngày 22 tháng 03 năm 2022