

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT
của CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ PHÁT TRIỂN THỰC
PHẨM HỒNG HÀ

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2022 đến ngày 30/09/2022



NỘI DUNG

	Trang
Báo cáo của Ban Tổng Giám đốc	3-4
Báo cáo Tài chính hợp nhất	5-28
Bảng cân đối kế toán hợp nhất	5-8
Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất	9-10
Báo cáo lưu chuyển tiền tệ hợp nhất	11-12
Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất	13-28

BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

Ban Tổng Giám đốc Công ty Cổ phần Đầu tư Phát triển Thực phẩm Hồng Hà (sau đây gọi tắt là “Công ty”) trình bày Báo cáo của mình và Báo cáo tài chính hợp nhất của Công ty cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2022 đến ngày 30/09/2022.

CÔNG TY

Công ty CP Đầu tư Phát triển Thực phẩm Hồng Hà được thành lập và hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp công ty cổ phần số 5500512492 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Tỉnh Sơn La cấp lần đầu ngày 06 tháng 01 năm 2015, đăng ký thay đổi lần thứ 15 ngày 13 tháng 09 năm 2022.

Trụ sở chính của Công ty tại Tầng 17, Nhà D, Văn phòng Chính phủ - Nhà khách La Thành, số 226 Vạn Phúc, P.Liễu Giai, Q.Ba Đình, TP.HN.

HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ & BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

Các thành viên của Hội đồng Quản trị và Ban Tổng Giám đốc đã điều hành Công ty trong kỳ và đến ngày lập Báo cáo này gồm:

Hội đồng Quản trị

Bà Nguyễn Thị Tuyết Nhung	:	Chủ tịch
Ông Lê Anh Tuấn	:	Thành viên
Ông Lê Văn Đức	:	Thành viên
Ông Nguyễn Việt Linh	:	Thành viên
Ông Nguyễn Tuấn Dũng	:	Thành viên

Ban Tổng Giám đốc

Ông Nguyễn Tuấn Dũng	:	Tổng Giám đốc
----------------------	---	---------------

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 hoạt động, kết quả hoạt động kinh doanh của Công ty trong kỳ. 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:

- 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 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 Tổng Giám đốc Công ty 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.

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ PHÁT TRIỂN THỰC PHẨM HỒNG HÀ
Địa chỉ: Tầng 17, Nhà D, Văn phòng Chính phủ - Nhà khách La
Thành, số 226 Vạn Phúc, P.Liễu Giai, Q.Ba Đình, TP.HN

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 30 tháng 09 năm 2022, kết quả hoạt động kinh doanh và các luồng lưu chuyển tiền tệ cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2022 đến ngày 30/09/2022, phù hợp với chuẩn mực, chế độ kế toán Việt Nam và tuân thủ các quy định hiện hành có liên quan.

Hà Nội, ngày 30 tháng 09 năm 2022
TM. Hội đồng Quản trị và Ban Tổng Giám đốc
Tổng Giám đốc



Nguyễn Tuấn Dũng

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT
Tại ngày 30 tháng 09 năm 2022

Đơn vị tính: VND

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		323,921,547,435	166,564,810,500
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	VI.1	5,621,116,424	5,743,999,298
1. Tiền	111		5,621,116,424	5,743,999,298
2. Các khoản tương đương tiền	112		-	-
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120		-	1,000,000
1. Chứng khoán kinh doanh	121		-	-
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh	122		-	-
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123		-	1,000,000
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		258,800,204,173	148,095,192,420
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	VI.3	147,271,242,641	134,498,692,420
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		10,998,961,532	4,566,500,000
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133		-	-
4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch HĐXD	134		-	-
5. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135	VI.4	18,000,000,000	9,000,000,000
6. Các khoản phải thu khác	136	VI.4	82,530,000,000	30,000,000
7. Dự phòng phải thu khó đòi (*)	137		-	-
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139		-	-
IV. Hàng tồn kho	140	VI.5	57,907,959,743	11,915,391,896
1. Hàng tồn kho	141		57,907,959,743	11,915,391,896
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149		-	-
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		1,592,267,095	809,226,886
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	VI.7	636,382,686	47,085,838
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		955,884,409	762,141,048
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153		-	-
4. Giao dịch mua bán trái phiếu chính phủ	154		-	-
5. Tài sản ngắn hạn khác	155		-	-
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200		147,137,750,276	160,506,201,762
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		74,925,000,001	-
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211		-	-
2. Trả trước cho người bán dài hạn	212		-	-
3. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	213		-	-
4. Phải thu nội bộ dài hạn	214		-	-
5. Phải thu về cho vay dài hạn	215		-	-
6. Phải thu dài hạn khác	216		74,925,000,001	-
5. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219		-	-

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT
Tại ngày 30 tháng 09 năm 2022
(tiếp theo)

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Đơn vị tính: VND	
			Số cuối kỳ	Số đầu năm
II. Tài sản cố định	220		20,351,556,787	12,899,575,181
1. Tài sản cố định hữu hình	221	VI.6	20,351,556,787	12,899,575,181
- Nguyên giá	222		33,373,058,979	20,429,358,979
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(13,021,502,192)	(7,529,783,798)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224		-	-
- Nguyên giá	225		-	-
- Giá trị hao mòn lũy kế	226		-	-
3. Tài sản cố định vô hình	227		-	-
- Nguyên giá	228		-	-
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		-	-
III. Bất động sản đầu tư	230		-	-
- Nguyên giá	231		-	-
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	232		-	-
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240	VI.8	-	-
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241		-	-
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		-	-
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250	VI.2	49,000,000,000	144,591,124,753
1. Đầu tư vào công ty con	251		-	-
2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252		49,000,000,000	144,591,124,753
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253		-	-
4. Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn	254		-	-
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn (dài hạn)	255		-	-
VI. Tài sản dài hạn khác	260		2,861,193,488	3,015,501,828
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	VI.7	2,861,193,488	3,015,501,828
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262		-	-
3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263		-	-
4. Tài sản dài hạn khác	268		-	-
5. Lợi thế thương mại	269		-	-
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		471,059,297,711	327,071,012,262

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2022
 (tiếp theo)

Đơn vị tính: VND

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
C. NỢ PHẢI TRẢ	300		48,397,896,573	65,664,747,996
I. Nợ ngắn hạn	310		48,397,896,573	65,664,747,996
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	VI.9	34,021,291,702	18,252,601,228
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		1,959,083,152	-
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	VI.10	738,697,548	1,125,405,097
4. Phải trả người lao động	314		-	-
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315		-	218,357,891
6. Phải trả nội bộ ngắn hạn	316		-	-
7. Phải trả theo tiến độ kế hoạch HĐXD	317		-	-
8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318		-	-
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	VI.11	564,441,663	-
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	VI.8	2,220,000,000	37,823,000,000
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321		-	-
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		8,894,382,508	8,245,383,780
13. Quỹ bình ổn giá	323		-	-
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	324		-	-
II. Nợ dài hạn	330		-	-
1. Phải trả dài hạn người bán	331		-	-
2. Người mua trả tiền trước dài hạn	332		-	-
3. Chi phí phải trả dài hạn	333		-	-
4. Phải trả nội bộ về vốn kinh doanh	334		-	-
5. Phải trả nội bộ dài hạn	335		-	-
6. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	336		-	-
7. Phải trả dài hạn khác	337		-	-
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338		-	-
9. Trái phiếu chuyển đổi	339		-	-
10. Cổ phiếu ưu đãi	340		-	-
11. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341		-	-
12. Dự phòng phải trả dài hạn	342		-	-
13. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	343		-	-

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2022

NGUỒN VỐN	(tiếp theo)		Đơn vị tính: VND	
	Mã số	Thuyết	Số cuối kỳ	Số đầu năm
D. VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		422,661,401,138	261,406,264,266
I. Vốn chủ sở hữu	410	VI.12	422,661,401,138	261,406,264,266
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		353,835,080,000	171,671,440,000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		353,835,080,000	171,671,440,000
- Cổ phiếu ưu đãi	411b		-	-
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		-	-
3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	413		-	-
4. Vốn khác của chủ sở hữu	414		39,750,000,000	39,750,000,000
5. Cổ phiếu quỹ (*)	415		-	-
6. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	416		-	-
7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417		-	-
8. Quỹ đầu tư phát triển	418		4,447,191,254	4,122,691,890
9. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	419		-	-
10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420		-	-
11. Lợi nhuận chưa phân phối	421		20,520,349,157	43,596,928,631
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		10,026,590,876	27,610,397,186
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		10,493,758,281	15,986,531,445
12. Nguồn vốn đầu tư xây dựng cơ bản	422		-	-
13. Lợi ích cổ đông không kiểm soát	429		4,108,780,727	2,265,203,745
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430		-	-
1. Nguồn kinh phí	431		-	-
2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	432		-	-
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		471,059,297,711	327,071,012,262

Hà Nội, ngày 30 tháng 09 năm 2022

Người lập



Hoàng Thị Kim Lan

Kế toán trưởng



Hoàng Thị Kim Lan



Nguyễn Tuấn Dũng

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT
Quý III năm 2022

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Kỳ này	Kỳ trước	Đơn vị tính: VND	
					Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
					Năm nay	Năm trước
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	00	VI.25	121,256,070,485	52,026,634,260	339,856,987,395	177,088,640,960
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02	VI.26	-	-	-	-
3. Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ	10	VI.27	121,256,070,485	52,026,634,260	339,856,987,395	177,088,640,960
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.28	117,725,506,855	50,045,658,185	326,800,083,393	167,447,682,252
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		3,530,563,630	1,980,976,075	13,056,904,002	9,640,958,708
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.29	(540,441,542)	39,063,241	897,758,204	170,049,203
7. Chi phí tài chính	22	VI.30	77,600,129	201,244,727	940,009,067	362,250,207
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		77,600,129	201,244,727	940,009,067	362,250,207
8. Phần lãi hoặc lỗ trong công ty liên doanh, liên kết	24		-	-	13,176,665	-
9. Chi phí bán hàng	25		-	-	-	-
10. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26		751,227,024	402,634,606	2,437,419,102	1,335,837,883
11. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		2,161,294,935	1,416,159,983	10,590,410,702	8,112,919,821
12. Thu nhập khác	31		825,000,001	-	825,000,001	-
13. Chi phí khác	32		7,864,170	37,314	11,563,316	173,910,002

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT
Quý III năm 2022

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Kỳ này	Kỳ trước	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
					Năm nay	Năm trước
14. Lợi nhuận khác	40		817,135,831	(37,314)	813,436,685	(173,910,002)
15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		2,978,430,766	1,416,122,669	11,403,847,387	7,939,009,820
16. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VI.31	243,521,558	75,898,739	717,536,758	483,667,626
17. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52	VI.32	-	-	-	-
18. Lợi nhuận sau thuế TNDN	60		2,734,909,208	1,340,223,930	10,686,310,629	7,455,342,194
19. Lợi nhuận sau thuế của cổ đông của công ty mẹ	61		2,663,691,628	1,316,188,374	10,506,934,946	7,369,098,294
20. Lợi nhuận sau thuế của cổ đông không kiểm soát	62		71,217,580	24,035,556	179,375,683	86,243,900
21. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*)	70				297	401
22. Lãi suy giảm trên cổ phiếu (*)	71					

Người lập



Hoàng Thị Kim Lan



Kế toán trưởng



Hoàng Thị Kim Lan

Hà Nội, ngày 30 tháng 09 năm 2022

Tổng Giám đốc

Nguyễn Tuấn Dũng

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT

Theo phương pháp gián tiếp
Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2022 đến ngày 30/09/2022

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm nay	Năm trước
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
1. Lợi nhuận trước thuế	01		11,403,847,387	7,939,009,820
2. Điều chỉnh cho các khoản				
- Khấu hao tài sản cố định	02		5,491,718,394	1,004,664,701
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05		(897,758,204)	(170,049,203)
- Chi phí lãi vay	06		940,009,067	362,250,207
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay	08		16,937,816,644	9,135,875,525
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09		(101,898,755,114)	7,401,099,711
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10		(45,992,567,847)	(10,395,598,113)
- Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	11		122,049,444,576	2,819,385,197
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12		(434,988,508)	96,876,995
- Tiền lãi vay đã trả	13		(940,009,067)	(362,250,207)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	14		(1,125,405,097)	(538,566,931)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	15		-	-
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		(11,404,464,413)	8,156,822,177
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21		-	(4,228,800,000)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22		-	-
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		(9,000,000,000)	-
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		18,000,000,000	-
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25		(113,000,000,000)	-
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26		-	-
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		897,758,204	170,049,203
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		(103,102,241,796)	(4,058,750,797)
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính				
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31		150,000,000,000	-
3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33		10,220,000,000	16,923,000,000
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34		(45,823,000,000)	(7,100,000,000)
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		-	-
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		114,397,000,000	9,823,000,000

Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ	50	(109,706,209)	13,921,071,380
Tiền và tương đương tiền đầu năm	60	5,743,999,298	8,402,797,697
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi	61	-	-
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	70	<u>5,634,293,089</u>	<u>22,323,869,077</u>

Hà Nội, ngày 30 tháng 09 năm 2022

Người lập



Hoàng Thị Kim Lan

Kế toán trưởng



Hoàng Thị Kim Lan



Nguyễn Tuấn Dũng

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2022 đến ngày 30/09/2022

I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG DOANH NGHIỆP

1. Hình thức sở hữu vốn

Công ty CP Đầu tư Phát triển Thực phẩm Hồng Hà được thành lập và hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp công ty cổ phần số 5500512492 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Tỉnh Sơn La cấp lần đầu ngày 06 tháng 01 năm 2015, đăng ký thay đổi lần thứ 15 ngày 13 tháng 09 năm 2022.

Trụ sở chính của Công ty tại Tầng 17, Nhà D, Văn phòng Chính phủ - Nhà khách La Thành, số 226 Vạn Phúc, P.Liễu Giai, Q.Ba Đình, TP.HN.

Vốn điều lệ của Công ty theo đăng ký là: 353.835.080.000 đồng, vốn thực góp đến ngày 30 tháng 09 năm 2022 là 353.835.080.000 đồng; tương đương 35.383.508 cổ phần, mệnh giá một cổ phần là 10.000 đồng.

Hình thức sở hữu vốn: Công ty Cổ phần

2. Lĩnh vực kinh doanh

Lĩnh vực kinh doanh chủ yếu của Công ty là Sản xuất và kinh doanh các sản phẩm liên quan đến nông sản sơ chế, chủ yếu là sắn lát và ngô hạt sấy.

3. Ngành nghề kinh doanh

- Bán buôn thóc ngô và các loại hạt ngũ cốc khác;
- Bán buôn thức ăn và nguyên liệu làm thức ăn cho gia súc, gia cầm và thủy sản;
- Bán buôn đường, sữa và các sản phẩm sữa, bánh kẹo và các sản phẩm chế biến từ ngũ cốc, bột, tinh bột;
- Bán buôn thực phẩm khác;
- Xuất, nhập khẩu các mặt hàng: nông, lâm sản nguyên liệu, thành phẩm, thực phẩm. Đại lý các mặt hàng công ty kinh doanh.

4. Cấu trúc Công ty

Tên Công ty	Nơi thành lập và hoạt động	Tỷ lệ lợi ích	Tỷ lệ biểu quyết	Hoạt động kinh doanh chính
I. Chi nhánh				
Chi nhánh Nhà máy sản xuất Công ty Cổ phần Đầu tư Phát triển Thực phẩm Hồng Hà	Son La			Sản xuất, buôn bán nông sản
II. Công ty con				
Công ty CP Cường Sinh Yên Châu	Son La	98,14%	98,14%	Kinh doanh nông, lâm sản
Công ty CP Nông sản Ngọc Lặc Xanh	Thanh Hoá	100%	100%	Kinh doanh nông, lâm sản
Công ty CP HongHaPharma	Tp.Hà Nội	98%	98%	Kinh doanh thực phẩm chức năng

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

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

Kỳ kế toán hàng 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 ghi chép kế toán là đồng Việt Nam

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

III. CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG

1. Chế độ kế toán áp dụng

Công ty áp dụng Chế độ Kế toán doanh nghiệp ban hành theo Thông tư 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính hướng dẫn chế độ kế toán doanh nghiệp.

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. 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.

3. Hình thức kế toán áp dụng

Công ty áp dụng hình thức kế toán Nhật ký chung.

4. Cơ sở hoạt động liên tục

Các báo cáo tài chính của Công ty được lập trên cơ sở hoạt động liên tục với giả định rằng Công ty sẽ tiếp tục hoạt động trong tương lai có thể nhìn thấy được.

IV. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG

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

Tiền và các khoản tương đương tiền bao gồm tiền mặt tại quỹ, tiền gửi ngân hàng, tiền đang chuyển, tiền gửi không kỳ hạn, các khoản đầu tư ngắn hạn có thời gian đáo hạn không quá 03 tháng kể từ ngày mua 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.

Các nghiệp vụ kinh tế phát sinh bằng ngoại tệ được quy đổi ra đồng Việt Nam theo tỷ giá thực tế tại thời điểm phát sinh nghiệp vụ. Tại thời điểm cuối kỳ các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ được quy đổi theo tỷ giá giao dịch bình quân của các ngân hàng thương mại Công ty có mở tài khoản công bố vào ngày cuối kỳ.

Chênh lệch tỷ giá thực tế phát sinh trong kỳ và chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại số dư các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ tại thời điểm cuối kỳ được kết chuyển vào doanh thu hoặc chi phí tài chính trong kỳ tài chính.

2. Nguyên tắc ghi nhận các khoản đầu tư tài chính

a) Chứng khoán kinh doanh:

b) Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn:

c) Các khoản cho vay:

Các khoản cho vay được phản ánh theo khế ước cho vay giữa Công ty với các đối tượng vay không được giao dịch mua bán trên thị trường như chứng khoán.

d) Đầu tư vào công ty con, công ty liên doanh, liên kết:

Khoản đầu tư vào công ty con được kế toán theo phương pháp giá gốc. Lợi nhuận thuần được chia từ công ty con phát sinh sau ngày đầu tư được ghi nhận vào Báo cáo Kết quả hoạt động kinh doanh. Các khoản được chia khác (ngoài lợi nhuận thuần) được coi là phần thu hồi các khoản đầu tư và được ghi nhận là khoản giảm trừ giá gốc đầu tư.

Các khoản đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết được phản ánh theo phương pháp giá gốc.

d) Đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác

e) Các phương pháp kế toán đối với các giao dịch khác liên quan đến đầu tư tài chính:

f) Lập dự phòng đầu tư tài chính

3. Nguyên tắc kế toán nợ phải thu

a) Nguyên tắc ghi nhận

Các khoản phải thu khách hàng, khoản trả trước cho người bán, phải thu nội bộ và các khoản phải thu khác tại thời điểm báo cáo nếu:

- Có thời hạn thu hồi hoặc thanh toán đến 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.

b) Lập dự phòng phải thu khó đòi

Dự phòng nợ phải thu khó đòi là dự phòng phần giá trị bị tổn thất của các khoản nợ phải thu quá hạn thanh toán, nợ phải thu chưa quá hạn nhưng có thể không đòi được do khách nợ không có khả năng thanh toán, điều kiện lập dự phòng theo hướng dẫn tại Thông tư số 228/2009/TT-BTC ngày 07/12/2009 của Bộ Tài chính ban hành và Thông tư số 89/2013/TT-BTC hướng dẫn bổ sung Thông tư số 228/2009/TT-BTC về điều kiện lập dự phòng.

4 Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho

a) Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho

Hàng tồn kho được ghi nhận theo giá gốc. Trường hợp giá trị thuần có thể thực hiện được thấp hơn giá gốc thì phải ghi nhận 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 và trạng thái hiện tại.

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.

Giá gốc của hàng tồn kho do đơn vị tự sản xuất bao gồm chi phí nguyên vật liệu trực tiếp, chi phí nhân công trực tiếp, chi phí sản xuất chung cố định và chi phí sản xuất chung biến đổi phát sinh trong quá trình chuyển hóa nguyên liệu, vật liệu thành thành phẩm.

Những chi phí không được ghi nhận vào giá gốc của hàng tồn kho:

- Các khoản chiết khấu thương mại và giảm giá hàng mua do hàng mua không đúng quy cách, phẩm chất;
- Chi phí nguyên vật liệu, chi phí nhân công và các chi phí sản xuất kinh doanh khác phát sinh trên mức bình thường;
- Chi phí bảo quản hàng tồn kho trừ các chi phí bảo quản hàng tồn kho cần thiết cho quá trình sản xuất tiếp theo và chi phí bảo quản hàng tồn kho phát sinh trong quá trình mua hàng;
- Chi phí bán hàng;
- Chi phí quản lý doanh nghiệp.

b) Phương pháp tính giá trị hàng tồn kho

- Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho: Hàng tồn kho được phản ánh theo nguyên tắc giá gốc bao gồm chi phí mua, chi phí chế biến và chi phí liên quan trực tiếp khác.
- Phương pháp tính giá hàng tồn kho: Bình quân gia quyền.

c) Phương pháp hạch toán hàng tồn kho

Hàng tồn kho được hạch toán:

- Theo phương pháp kê khai thường xuyên.

d) Phương pháp lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho

Số 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. Giá trị thuần có thể thực hiện được là giá bán ước tính của hàng tồn kho trong kỳ sản xuất kinh doanh bình thường trừ (-) chi phí ước tính để hoàn thành sản phẩm và chi phí ước tính cần thiết cho việc tiêu thụ chúng.

Việc lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho được thực hiện trên cơ sở từng mặt hàng tồn kho. Tăng hoặc giảm khoản dự phòng giảm giá hàng tồn kho được kết chuyển vào giá vốn hàng bán trong năm.

5 Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao tài sản cố định, tài sản thuê tài chính, bất động sản đầu tư

a) Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao tài sản cố định

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

Khấu hao trích theo phương pháp đường thẳng được quy định tại Thông tư số 45/2013/TT-BTC ngày 25/4/2013 của Bộ Tài Chính. Thời gian khấu hao được ước tính như sau:

- Nhà cửa, vật kiến trúc	07-20 năm
- Máy móc thiết bị	02-08 năm

b) Nguyên tắc ghi nhận tài sản thuê tài chính

c) Nguyên tắc ghi nhận bất động sản đầu tư

6 Nguyên tắc kế toán các hợp đồng hợp tác kinh doanh

7 Nguyên tắc kế toán tài sản thuế thu nhập hoãn lại

8 Nguyên tắc kế toán chi phí trả trước

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

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

- Công cụ dụng cụ xuất dùng có giá trị lớn.
- Chi phí đào đắp san lấp mặt bằng khu vực nhà xưởng sản xuất

9 Nguyên tắc kế toán nợ phải trả

Các khoản phải trả người bán được từng đội theo dõi và chịu trách nhiệm.

Số dư các khoản phải trả người bán, phải trả nội bộ, phải trả khác và các khoản vay tại thời điểm báo cáo được phân loại và phản ánh trên báo cáo như sau:

- Là khoản nợ ngắn hạn nếu có thời hạn phải thanh toán đến 1 năm (hoặc trong một chu kỳ sản xuất kinh doanh).

- Là khoản nợ dài hạn nếu có thời hạn phải thanh toán trên 1 năm (hoặc trên một chu kỳ sản xuất kinh doanh).

Các khoản phải trả, tiến hành theo dõi chi tiết công nợ theo từng hạng mục công trình chuyển sang theo dõi chi tiết công nợ theo từng đội xây dựng.

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

Vay được ghi nhận theo số tiền vay mà Công ty nhận được theo hợp đồng vay;

Nợ cho thuê tài chính được ghi nhận theo số tài sản thuê tài chính mà Công ty nhận được tương ứng với số tiền thuê mà Công ty phải trả theo hợp đồng thuê tài chính.

11 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 chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang được tính vào giá trị của tài sản đó (được vốn hoá) khi có đủ các điều kiện quy định trong Chuẩn mực Kế toán Việt Nam số 16 “Chi phí đi vay”.

12 Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả

13 Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận các khoản dự phòng phải trả

14 Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu

Nguyên tắc ghi nhận vốn góp của chủ sở hữu, thặng dư vốn cổ phần, quyền chọn trái phiếu chuyển đổi, vốn khác của chủ sở hữu:

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

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

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

- Nguyên tắc ghi nhận chênh lệch tỷ giá:

Tất cả các khoản chênh lệch tỷ giá đều được phản ánh ngay vào doanh thu hoạt động tài chính (nếu lãi) hoặc chi phí hoạt động tài chính (nếu lỗ).

- Nguyên tắc ghi nhận lợi nhuận chưa phân phối:

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

15 Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận 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 hoạt động tài chính

Doanh thu phát sinh từ tiền lãi, tiền bản quyền, cổ tức, lợi nhuận được chia và các khoản doanh thu hoạt động tài chính khác được ghi nhận khi thỏa mãn đồng thời hai (2) điều kiện sau:

- Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch đó;
- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn.
- Cổ tức, lợi nhuận được chia được ghi nhận khi Công ty được quyền nhận cổ tức hoặc được quyền nhận lợi nhuận từ việc góp vốn.

16 Nguyên tắc kế toán các khoản giảm trừ doanh thu

17 Nguyên tắc kế toán giá vốn hàng bán

Giá vốn hàng bán phản ánh giá trị vốn của sản phẩm, hàng hóa, dịch vụ, bất động sản đầu tư, giá thành sản phẩm của sản phẩm xây lắp bán ra trong kỳ.

18 Nguyên tắc kế toán chi phí tài chính

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

- Chi phí hoặc các khoản lỗ liên quan đến các hoạt động đầu tư tài chính;
- Chi phí cho vay và đi vay vốn;
- Các khoản lỗ do thay đổi tỷ giá hối đoái của các nghiệp vụ phát sinh liên quan đến ngoại tệ;
- Dự phòng giảm giá đầu tư chứng khoán.

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

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

Chi phí bán hàng phản ánh các chi phí thực tế phát sinh trong quá trình bán sản phẩm, hàng hóa, cung cấp dịch vụ, bao gồm các chi phí chào hàng, giới thiệu sản phẩm, quảng cáo sản phẩm, hoa hồng bán hàng, chi phí bảo hành sản phẩm, hàng hóa (trừ hoạt động xây lắp), chi phí bảo quản, đóng gói, vận chuyển...

Chi phí quản lý doanh nghiệp phản ánh các khoản chi phí quản lý chung của Công ty, gồm các chi phí về tiền lương của bộ phận quản lý doanh nghiệp, 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 tài sản cố định dùng cho quản lý doanh nghiệp, tiền thuê đất, thuế môn bài, khoản dự phòng phải thu khó đòi, dịch vụ mua ngoài và chi phí bằng tiền khác.

20 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

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

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp 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.

Việc xác định thuế thu nhập của Công ty căn cứ vào các quy định hiện hành về thuế. Tuy nhiên, những quy định này thay đổi theo từng thời kỳ và việc xác định sau cùng về thuế thu nhập doanh nghiệp tùy thuộc vào kết quả kiểm tra của cơ quan thuế có thẩm quyền.

21 Công cụ tài chính

a) Tài sản tài chính

Theo Thông tư số 210/2009/TT-BTC ngày 06 tháng 11 năm 2009, tài sản tài chính được phân loại một cách phù hợp, cho mục đích thuyết minh trong các báo cáo tài chính, tài sản tài chính được ghi nhận theo giá trị hợp lý thông qua Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh, các khoản cho vay và phải thu, các khoản đầu tư giữ đến ngày đáo hạn và tài sản tài chính sẵn sàng để bán. Công ty quyết định phân loại các tài sản tài chính này tại thời điểm ghi nhận lần đầu.

Tại thời điểm ghi nhận lần đầu, tài sản tài chính được xác định theo nguyên giá cộng với chi phí giao dịch trực tiếp có liên quan.

Các tài sản tài chính của công ty bao gồm tiền và các khoản tiền gửi ngắn hạn, các khoản phải thu khách hàng và phải thu khác, các công cụ tài chính được niêm yết, không được niêm yết.

b) Nợ phải trả tài chính

Việc phân loại các khoản nợ tài chính phụ thuộc vào bản chất và mục đích của khoản nợ tài chính và được quyết định tại thời điểm ghi nhận ban đầu. Nợ phải trả tài chính của công ty gồm các khoản phải trả người bán, các khoản phải trả khác, nợ và vay.

Tại thời điểm ghi nhận lần đầu, các khoản nợ phải trả tài chính được ghi nhận ban đầu theo nguyên giá cộng với các chi phí giao dịch trực tiếp có liên quan.

22 Báo cáo theo bộ phận

Bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh là một phần có thể xác định riêng biệt tham gia vào quá trình sản xuất hoặc cung cấp sản phẩm dịch vụ và có rủi ro và lợi ích kinh tế khác với các bộ phận kinh doanh khác.

Thông tin bộ phận được trình bày theo lĩnh vực kinh doanh và khu vực địa lý. Báo cáo bộ phận chính yếu là theo lĩnh vực kinh doanh dựa trên cơ cấu tổ chức và quản lý nội bộ và hệ thống Báo cáo tài chính nội bộ của Công ty.

Lĩnh vực kinh doanh

Bộ phận theo khu vực địa lý là một phần có thể xác định riêng biệt tham gia vào quá trình sản xuất hoặc cung cấp sản phẩm, dịch vụ trong phạm vi một môi trường kinh tế cụ thể và có rủi ro và lợi ích kinh tế khác với các bộ phận kinh doanh trong các môi trường kinh tế khác.

Khu vực địa lý

Hoạt động kinh doanh của Công ty chỉ diễn ra trên lãnh thổ Việt Nam nên Công ty không lập Báo cáo bộ phận theo khu vực địa lý.

VI. Thông tin bổ sung cho các khoản trình bày trong Bảng cân đối kế toán

Đơn vị tính: VND

		Số cuối kỳ		Số đầu năm	
1	. TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN				
	Tiền mặt	5,203,867,105		5,730,010,485	
	Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	417,249,319		13,988,813	
	Các khoản tương đương tiền	-		-	
	Cộng	5,621,116,424		5,743,999,298	
2	. CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH				
2.1	. Đầu tư tài chính ngắn hạn				
	Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn				
	- Tiền gửi có kỳ hạn	-		1,000,000	
	Cộng	-		1,000,000	
2.2	. Đầu tư tài chính dài hạn				
	Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác				
	- Đầu tư vào Công ty con	-		-	
	- Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	49,000,000,000		144,591,124,753	
	- Công ty CP Dịch vụ, Vận tải và Vật tư Nông nghiệp Hồng Hà - tỷ lệ sở hữu 46,67%	14,000,000,000		14,081,533,154	
	- Công ty Cổ phần Nông sản Elmaco	35,000,000,000		35,004,027,223	
	- Công ty CP Nông sản Ngọc Lặc Xanh - tỷ lệ sở hữu 45,45%	-		50,161,718,623	
	- Công ty Cổ phần HongHa Pharma	-		45,343,845,753	
	Cộng	49,000,000,000	-	144,591,124,753	-
3	. PHẢI THU CỦA KHÁCH HÀNG				
	a) Phải thu khách hàng ngắn hạn				
	- Công ty CP Tập đoàn Hanco Việt Nam	147,271,242,641		134,498,692,420	
	- Công ty CP HDC Hà Nội	19,207,166,772		22,026,885,712	
	- Công ty CP Tinh bột sắn Elmaco Ninh Bình	15,870,345,800		22,725,618,390	
	- Công ty CP Dược liệu Hàm Tân	19,904,509,634		35,497,041,935	
	- Các khách hàng khác	10,193,586,580		22,387,893,400	
	82,095,633,855			31,861,252,983	
	b) Phải thu của khách hàng là các bên liên quan				
	Cộng	147,271,242,641	-	134,498,692,420	-
4	. PHẢI THU VỀ CHO VAY VÀ PHẢI THU KHÁC				
	a) Ngắn hạn				
	- Tạm ứng	100,530,000,000		30,000,000	
	- Cầm cố, thế chấp, ký quỹ, ký cược	82,500,000,000			
	- Cầm cố, thế chấp, ký quỹ, ký cược	30,000,000		30,000,000	
	- Cho vay ngắn hạn	-		-	
	18,000,000,000				
	b) Dài hạn	74,925,000,001			
	- Phải thu khác	74,925,000,001			
	Cộng	175,455,000,001	-	30,000,000	-
5	. HÀNG TỒN KHO				
	Công cụ, dụng cụ	-		-	
	Thành phẩm nhập kho	12,921,861,421		10,419,339,689	
	Hàng hóa	36,895,661,531		1,496,052,207	
	Hàng gửi bán	-		-	
	Cộng	57,907,959,743	-	11,915,391,896	-

CÔNG TY CP ĐẦU TƯ PHÁT TRIỂN THỰC PHẨM HỒNG HÀ

Địa chỉ: Tầng 17, Nhà D, Văn phòng Chính phủ - Nhà khách La Thành, số 226 Vạn Phúc, P.Liễu Giai, Q.Ba Đình, TP.H

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2022 đến ngày 30/09/2022

6 . TĂNG, GIẢM TÀI SẢN CÓ ĐỊNH HỮU HÌNH

Đơn vị tính: VND

Khoản mục	Nhà cửa vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải	Thiết bị dụng cụ quản lý	TSCĐ khác	Cộng
I. Nguyên giá						
Số dư đầu năm	9,994,000,480	6,206,558,499	4,228,800,000	-	-	20,429,358,979
Tăng trong kỳ		12,943,700,000				12,943,700,000
- Tăng do hợp nhất		12,943,700,000				12,943,700,000
Số dư cuối kỳ	9,994,000,480	19,150,258,499	4,228,800,000	-	-	33,373,058,979
II. Giá trị hao mòn lũy kế						
Số dư đầu năm	2,926,186,087	4,383,347,711	220,250,000	-	-	7,529,783,798
Tăng trong kỳ	374,775,039	4,720,493,355	396,450,000			5,491,718,394
- Số khấu hao trong kỳ	374,775,039	104,087,493	396,450,000			875,312,532
- Tăng do hợp nhất		4,616,405,862				4,616,405,862
Số dư cuối kỳ	3,300,961,126	9,103,841,066	616,700,000	-	-	13,021,502,192
III. Giá trị còn lại						
1. Tại ngày đầu năm	7,067,814,393	1,823,210,788	4,008,550,000	-	-	12,899,575,181
2. Tại ngày cuối kỳ	6,693,039,354	10,046,417,433	3,612,100,000	-	-	20,351,556,787

CÔNG TY CP ĐẦU TƯ PHÁT TRIỂN THỰC PHẨM HỒNG HÀ

Địa chỉ: Tầng 17, Nhà D, Văn phòng Chính phủ - Nhà khách La Thành, số 226, Vạn Phúc, Phường Liễu Giai, Quận Ba Đình, TP Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2022 đến ngày 30/09/2022

7 . CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
a) Ngắn hạn		636,382,686		47,085,838
b) Dài hạn		2,861,193,488		3,015,501,828
- Chi phí đào đắp san lấp mặt bằng khu vực nhà xưởng tại Bản Cung Tà Làng, xã Tú Nang, huyện Yên Châu, tỉnh Sơn La		2,856,305,714		2,985,243,805
- Khác		4,887,774		30,258,023
Cộng		3,497,576,174		3,062,587,666

9 . PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
a) Các khoản phải trả người bán ngắn hạn	34,021,291,702	34,021,291,702	18,252,601,228	18,252,601,228
- Công ty Cổ phần Thực Phẩm Lành Mai Châu	1,714,965,430	1,714,965,430	6,226,820,200	6,226,820,200
- Công ty Cổ phần VBM Bắc Bộ	-	-	5,500,026,740	5,500,026,740
- Các đối tượng khác	32,306,326,272	32,306,326,272	6,525,754,288	6,525,754,288
b) Số nợ quá hạn chưa thanh toán	-	-	-	-
Cộng	34,021,291,702	34,021,291,702	18,252,601,228	18,252,601,228

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ PHÁT TRIỂN THỰC PHẨM HỒNG HÀ

Tầng 17, Nhà D, Văn phòng Chính phủ - Nhà khách La Thành, số 226, Vọng Phúc, Phường Liễu Giai, Quận Ba Đình, TP Hà Nội, Việt Nam

Báo cáo tài chính hợp nhất

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2022 đến ngày 30/09/2022

10 . VAY NGẮN HẠN

	01/01/2022		Trong kỳ		30/09/2022	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Tăng	Giảm	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
		VND				VND
- Ngân hàng TMCP Tiên Phong (1)	7,100,000,000	7,100,000,000	-	7,100,000,000	-	-
- Ngân hàng TMCP Đông Nam Á - Chi nhánh Cầu Giấy (2)	2,723,000,000	2,723,000,000	2,220,000,000	2,723,000,000	2,220,000,000	2,220,000,000
- Ông Nguyễn Tuấn Dũng (3)	25,000,000,000	25,000,000,000	-	25,000,000,000	-	-
- Ngân hàng TMCP Kỹ thương Việt Nam (4)	3,000,000,000	3,000,000,000	6,000,000,000	9,000,000,000	-	-
- Ông Phạm Tuấn Anh	-	-	2,000,000,000	2,000,000,000	-	-
	37,823,000,000	37,823,000,000	10,220,000,000	45,823,000,000	2,220,000,000	2,220,000,000

(1) Là khoản vay ngắn hạn giữa Công ty CP Đầu tư Phát triển Thực phẩm Hồng Hà với Ngân hàng TMCP Tiên Phong theo hợp đồng cấp tín dụng hạn mức số 61/2021/HĐTD/NHN/01 ngày 18/2/2021. Hạn mức tín dụng là 10.000.000.000 VNĐ. Mục đích cho vay là để bổ sung vốn lưu động phục vụ hoạt động sản xuất kinh doanh thương mại nông sản. Thời hạn duy trì hạn mức là 12 tháng kể từ ngày kí hợp đồng. Thời hạn cho vay của từng khoản nợ được ghi nhận trên giấy nhận nợ không vượt quá 6 tháng. Lãi suất vay là lãi suất linh hoạt được ghi trên từng giấy nhận nợ. Khoản vay này được đảm bảo bởi Quyền sử dụng đất và tài sản gắn liền trên đất là thửa đất số 279, tờ bản đồ số 29 tại địa chỉ tổ dân phố Cáo Đình 3, phường Xuân Đình, quận Bắc Từ Liêm, TP Hà Nội số CV 479941, số vào sổ cấp GCN: CS-BTL19906 do Sở tài nguyên và Môi trường TP Hà Nội cấp ngày 08/09/2020 cho ông Nguyễn Văn Bình và Bà Nguyễn Thị Lương theo hợp đồng thế chấp số 61/2021/HĐTD/NHN/01 ngày 03/2/2021. Đến ngày 30/06/2022, Công ty đã tắt toán khoản vay này.

(2) Là khoản vay giữa Công ty CP Đầu tư Phát triển Thực phẩm Hồng Hà với Ngân hàng TMCP Đông Nam Á- Chi nhánh Cầu Giấy theo Hợp đồng tín dụng theo hạn mức số 2122399159HĐTDHM ký ngày 11 tháng 8 năm 2021. Hạn mức cấp tín dụng là: 3.000.000.000 đồng, mục đích vay là để bổ sung vốn kinh doanh. Thời hạn cấp tín dụng là 03 kỳ, mỗi kỳ kéo dài 12 tháng, khi kết thúc mỗi kỳ 12 tháng mà bên được cấp tín dụng không có đề xuất tiếp tục sử dụng hạn mức thì hợp đồng này chấm dứt; lãi suất cho vay được quy định cụ thể theo từng khế ước nhận nợ. Khoản vay được đảm bảo bởi tài sản là 01 xe ô tô 7 chỗ ngồi nhãn hiệu Volvo, biển số xe 30H-150.70, giá trị của tài sản đảm bảo là 3.890.000.000 đồng. Đến ngày 30/09/2022, số dư khoản vay là 2.220.000.000 đồng.

(3) Là khoản vay giữa Công ty CP Đầu tư Phát triển Thực phẩm Hồng Hà với Ông Nguyễn Tuấn Dũng theo Hợp đồng vay tiền số 03.11/2021/HĐVT-HSL ngày 03 tháng 11 năm 2021. Số tiền vay là: 25.000.000.000 đồng, mục đích vay để bổ sung vốn lưu động. Thời hạn cho vay là 06 tháng kể từ ngày 10 tháng 11 năm 2021, lãi suất cho vay là 6%/năm. Đến ngày 30/06/2022, Công ty đã tắt toán khoản vay này.

(4) Là khoản vay giữa Công ty Cổ phần Cường Sinh Yên Châu với Ngân hàng TMCP Kỹ Thương Việt Nam theo Đề nghị vay vốn kiểm phương án sử dụng vốn kiểm hợp đồng hạn mức thấu chi số SGO2021188994/HĐHMTC ký ngày 09 tháng 7 năm 2021. Tổng nhu cầu vốn cầu sử dụng là: 3.000.000.000 đồng, mục đích sử dụng bổ sung vốn lưu động. Thời hạn sử dụng hạn mức thấu chi là 12 tháng kể từ ngày 09/07/2021 đến ngày 09/07/2022. Lãi suất kỳ đầu tiên được áp dụng đến 31/7/2021 là: 15,2%/năm, lãi suất kỳ tiếp theo được áp dụng theo lãi suất của ngân hàng. Khoản vay được đảm bảo bằng thư bảo lãnh và cam kết thanh toán bởi bên bảo đảm là Công ty Cổ phần Đầu tư Phát triển Thực phẩm Hồng Hà. Đến ngày 30/09/2022, Công ty đã tắt toán khoản vay này.

CÔNG TY CP ĐẦU TƯ PHÁT TRIỂN THỰC PHẨM HỒNG HÀ

Địa chỉ: Tầng 17, Nhà D, Văn phòng Chính phủ - Nhà khách La Thành, số 226, Vạn Phúc, Phường Liễu Giai, Quận Ba Đình, TP Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2022 đến ngày 30/09/2022

11 . THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC

	Đầu năm	Số phải nộp trong kỳ	Số đã nộp trong kỳ	Cuối kỳ
a) Phải nộp (Chi tiết cho từng loại thuế)				
- Thuế GTGT	-	-	-	-
- Thuế TNDN	1,125,405,097	732,967,188	1,125,405,097	732,967,188
- Thuế TNCN	-	28,136,986	27,636,986	500,000
- Thuế tài nguyên	-	-	-	-
- Thuế nhà đất, tiền thuê đất	-	-	-	-
- Phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác	-	17,230,360	12,000,000	5,230,360
Cộng	1,125,405,097	778,334,534	1,165,042,083	738,697,548

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

12 . CÁC KHOẢN PHẢI TRẢ KHÁC

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
a) Ngắn hạn	564,441,663	-
- Bảo hiểm xã hội	6,549,094	-
- Bảo hiểm y tế	3,533,667	-
- Bảo hiểm thất nghiệp	358,902	-
b) Dài hạn	-	-
Cộng	564,441,663	-

CÔNG TY CP ĐẦU TƯ PHÁT TRIỂN THỰC PHẨM HỒNG HÀ

Địa chỉ: Tầng 17, Nhà D, Văn phòng Chính phủ - Nhà khách La Thành, số 226 Vạn Phúc, P.Liêu Giai, Q.Ba Đình, TP.H

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2022 đến ngày 30/09/2022

13 . VỐN CHỦ SỞ HỮU

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

Đơn vị tính: VND

	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Vốn khác của chủ sở hữu	Quỹ đầu tư phát triển	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Lợi ích cổ đông không kiểm soát	Tổng Cộng
Số dư đầu năm trước	171,671,440,000	39,750,000,000	3,882,587,497	28,638,148,057	2,026,766,965	245,968,942,519
Tăng vốn năm trước						-
Lãi trong năm trước				15,986,531,445	238,436,781	16,224,968,226
Tăng do hợp nhất công ty con						-
Giảm vốn trong năm trước			240,104,393	(1,027,750,871)		1,267,855,264
<i>Trích lập các quỹ</i>			240,104,393	(720,313,179)		960,417,572
<i>Chi cổ tức trong năm trước</i>						-
<i>Giảm khác</i>				(307,437,692)		(307,437,692)
Số dư cuối năm trước	171,671,440,000	39,750,000,000	4,122,691,890	43,596,928,631	2,265,203,746	261,406,264,267
Tăng vốn trong kỳ	182,163,640,000					182,163,640,000
Lãi trong kỳ				10,506,934,946	179,375,683	10,686,310,629
Tăng/giảm do hợp nhất công ty con					2,010,232,092	2,010,232,092
Giảm vốn trong kỳ			324,499,364	(33,583,514,420)		33,908,013,784
<i>Trích lập các quỹ</i>			324,499,364	(973,498,092)		1,297,997,456
<i>Trả cổ tức trong kỳ</i>				(32,163,640,000)		32,163,640,000
Giảm khác				(446,376,328)	346,030,794	346,030,794
Số dư cuối kỳ	353,835,080,000	39,750,000,000	4,447,191,254	20,520,349,157	4,108,780,727	422,661,401,138

CÔNG TY CP ĐẦU TƯ PHÁT TRIỂN THỰC PHẨM HỒNG HÀ

Địa chỉ: Tầng 17, Nhà D, Văn phòng Chính phủ - Nhà khách La Thành, số 226, Vạn Phúc, Phường Liễu Giai, Quận Ba Đình, TP Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2022 đến ngày 30/09/2022

b) Chi tiết vốn góp của chủ sở hữu	Tỷ lệ vốn góp	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Vốn góp của các đối tượng khác	100%	353,835,080,000	171,671,440,000

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

	Kỳ này	Năm trước
Vốn đầu tư của chủ sở hữu		
- Vốn góp đầu năm	171,671,440,000	171,671,440,000
- Vốn góp tăng trong kỳ	182,163,640,000	
- Vốn góp giảm trong kỳ		
- Vốn góp cuối kỳ	353,835,080,000	171,671,440,000
Cổ tức, lợi nhuận đã chia	-	

d) Cổ phiếu

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	35,383,508	17,167,144
Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	35,383,508	17,167,144
- Cổ phiếu phổ thông	35,383,508	17,167,144
- Cổ phiếu ưu đãi		
Số lượng cổ phiếu được mua lại		
- Cổ phiếu phổ thông		
- Cổ phiếu ưu đãi		
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	35,383,508	17,167,144
- Cổ phiếu phổ thông	35,383,508	17,167,144
- Cổ phiếu ưu đãi		
* Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: 10.000 VND/Cổ phiếu		
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành bình quân	35,383,508	17,167,144

đ) Cổ tức

g) Thu nhập và chi phí, lãi hoặc lỗ được ghi nhận trực tiếp vào Vốn chủ sở hữu theo quy định của các chuẩn mực kế toán cụ thể.

VII. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Báo cáo kết quả kinh doanh

Đơn vị tính: VND

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

	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
	Năm nay	Năm trước
a) Doanh thu	339,856,987,395	177,088,640,960
- Doanh thu bán thành phẩm, hàng hóa	339,856,987,395	177,088,640,960
b) Doanh thu đối với các bên liên quan	-	-
Cộng	339,856,987,395	177,088,640,960

2 . CÁC KHOẢN GIẢM TRỪ DOANH THU

	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
	Năm nay	Năm trước
Hàng bán bị trả lại	-	-
Cộng	-	-

3 . GIÁ VỐN HÀNG BÁN

	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
	Năm nay	Năm trước
Giá vốn của thành phẩm, hàng hóa đã bán	326,800,083,393	167,447,682,252
Cộng	326,800,083,393	167,447,682,252

4 . DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH

	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
	Năm nay	Năm trước
Lãi tiền gửi, cho vay	897,758,204	170,049,203
Cộng	897,758,204	170,049,203

CÔNG TY CP ĐẦU TƯ PHÁT TRIỂN THỰC PHẨM HỒNG HÀ

Địa chỉ: Tầng 17, Nhà D, Văn phòng Chính phủ - Nhà khách La Thành, số 226, Vạn Phúc, Phường Liễu Giai, Quận Ba Đình, TP Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2022 đến ngày 30/09/2022

5 . CHI PHÍ TÀI CHÍNH

	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
	Năm nay	Năm trước
Lãi tiền vay	940,009,067	362,250,207
Cộng	940,009,067	362,250,207

6 . CHI PHÍ THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP HIỆN HÀNH

	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
	Năm nay	Năm trước
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	11,403,847,387	7,939,009,820
- Các khoản điều chỉnh tăng lợi nhuận kế toán trước thuế	-	-
+ <i>Chi phí không được trừ</i>	-	-
- Các khoản điều chỉnh giảm lợi nhuận kế toán trước thuế	-	-
+ <i>Cổ tức nhận được từ các công ty con</i>	-	-
Tổng thu nhập chịu thuế	11,403,847,387	7,939,009,820
Chi phí thuế TNDN hiện hành	717,536,758	483,667,626

VIII. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ**IX . NHỮNG THÔNG TIN KHÁC**

- 1 . Những khoản nợ tiềm tàng, khoản cam kết và những thông tin tài chính khác
- 2 . Những sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc kỳ kế toán năm

Không có sự kiện trọng yếu nào xảy ra sau ngày lập Báo cáo tài chính đòi hỏi được điều chỉnh hay công bố trên Báo cáo tài

4 . CÔNG CỤ TÀI CHÍNH**4.1 Tổng quan**

Các loại rủi ro mà Công ty phải đối mặt do việc sử dụng các công cụ tài chính của mình bao gồm:

- Rủi ro tài chính
- Rủi ro thanh toán
- Rủi ro thị trường

Thuyết minh này cung cấp thông tin về từng loại rủi ro nêu trên mà Công ty có thể gặp phải và mô tả các mục tiêu, chính sách và các quy trình Công ty sử dụng để đo lường và quản lý rủi ro.

Khung quản lý rủi ro

Ban Giám đốc có trách nhiệm chung trong việc thiết lập và giám sát khung quản lý rủi ro của Công ty. Ban Giám đốc có trách nhiệm xây dựng và giám sát các chính sách quản lý rủi ro của Công ty.

Các chính sách quản lý rủi ro của Công ty được thiết lập để phát hiện và phân tích các rủi ro mà Công ty gặp phải, đưa ra các hạn mức và biện pháp kiểm soát rủi ro phù hợp và theo dõi các rủi ro và tuân thủ theo các hạn mức. Các chính sách và hệ thống quản lý rủi ro được xem xét thường xuyên để phản ánh các thay đổi về điều kiện thị trường và các hoạt động của Công ty. Công ty thông qua các chuẩn mực và quy trình đào tạo quản lý nhằm mục đích phát triển một môi trường kiểm soát có kỷ luật và có tính xây dựng trong đó tất cả các nhân viên hiểu được vai trò và trách nhiệm của mình.

4.2 Rủi ro tín dụng

Rủi ro tín dụng là rủi ro mà đối tác sẽ không thực hiện các nghĩa vụ của mình theo quy định của một công cụ tài chính hoặc hợp đồng khách hàng, dẫn đến tổn thất về tài chính. Công ty có rủi ro tín dụng từ các hoạt động kinh doanh của mình (chủ yếu đối với các khoản phải thu khách hàng) và từ hoạt động tài chính của mình bao gồm tiền gửi ngân hàng và các công cụ tài chính khác.

Ảnh hưởng của rủi ro tài chính

Tổng giá trị ghi sổ của các tài sản tài chính thể hiện mức rủi ro tín dụng tối đa. Mức độ rủi ro tín dụng tối đa tại ngày báo cáo như sau:

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
	VND	VND
Tiền gửi ngân hàng	417,249,319	13,988,813
Phải thu khách hàng và phải thu khác	229,801,242,641	134,528,692,420
Cộng	279,218,491,960	279,133,805,986

4.3 Rủi ro thanh khoản

Rủi ro thanh khoản là rủi ro Công ty gặp khó khăn trong việc đáp ứng các nghĩa vụ tài chính do tình trạng thiếu vốn. Rủi ro thanh khoản của Công ty phát sinh chủ yếu do không tương xứng trong các kỳ hạn của tài sản tài chính và các khoản phải trả tài chính.

Công ty giám sát rủi ro thanh khoản bằng việc duy trì tỷ lệ tiền mặt và các khoản tương đương tiền ở mức mà Ban Giám đốc cho là đủ để hỗ trợ tài chính cho các hoạt động kinh doanh của Công ty và để giảm thiểu ảnh hưởng của những thay đổi các luồng tiền.

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

4.4 Rủi ro thị trường

Rủi ro thị trường là rủi ro mà giá trị hợp lý hoặc các luồng tiền trong tương lai của công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của giá thị trường. Rủi ro thị trường bao gồm 03 loại: rủi ro ngoại tệ, rủi ro lãi suất và rủi ro về giá khác

Rủi ro ngoại tệ

Rủi ro ngoại tệ là rủi ro mà giá trị hợp lý hoặc các luồng tiền trong tương lai của công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của tỷ giá hối đoái.

Rủi ro lãi suất

Rủi ro lãi suất là rủi ro mà giá trị hợp lý hoặc các luồng tiền trong tương lai của một công cụ tài chính sẽ biến động do thay đổi lãi suất thị trường. Rủi ro về thay đổi lãi suất thị trường của Công ty chủ yếu liên quan đến các khoản tiền gửi ngắn hạn, các khoản vay.

Rủi ro về giá khác

Rủi ro về giá khác là rủi ro mà giá trị hợp lý hoặc các luồng tiền trong tương lai của một công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của giá thị trường ngoài thay đổi lãi suất và tỷ giá hối đoái.

4.5 Giá trị hợp lý

- So sánh giá trị hợp lý và giá trị ghi sổ

Giá trị hợp lý của các tài sản và nợ phải trả tài chính cùng với các giá trị ghi sổ được trình bày tại bảng cân đối kế toán, như sau:

Đơn vị tính: VND

	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	Giá trị ghi sổ	Giá trị hợp lý	Giá trị ghi sổ	Giá trị hợp lý
Được phân loại là các khoản cho vay và phải thu:				
- Tiền và các khoản tương đương tiền	5,621,116,424	5,621,116,424	5,743,999,298	5,743,999,298
- Phải thu khách hàng và phải thu khác	229,801,242,641	(*)	134,528,692,420	(*)
- Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn và dài hạn khác				
Được phân loại là tài sản tài chính sẵn sàng để bán:				
- Các khoản đầu tư vào công cụ vốn chủ sở hữu	49,000,000,000	(*)	144,591,124,753	(*)
Được phân loại là nợ phải trả tài chính được xác định theo giá trị phân bổ:				
- Vay ngắn hạn	(2,220,000,000)	(2,220,000,000)	(37,823,000,000)	(37,823,000,000)
- Phải trả người bán và phải trả khác	(34,585,733,365)	(34,585,733,365)	(18,252,601,228)	(18,252,601,228)
- Vay dài hạn	-	-	-	-
Cộng	247,616,625,700	(*)	228,788,215,243	(*)

(*) Liên quan đến việc xác định giá trị hợp lý của các tài sản và nợ phải trả tài chính này để thuyết minh theo quy định tại Điều 28 Thông tư 210/2009/TT-BTC ngày 06 tháng 11 năm 2009 của Bộ Tài chính, bởi vì không có giá trị niêm yết trên thị trường cho các tài sản và nợ phải trả tài chính này và Chuẩn mực Kế toán Việt Nam, hệ thống Kế toán Việt Nam không có hướng dẫn về cách tính giá trị hợp lý trong trường hợp không có giá trị niêm yết trên thị trường, Công ty chưa xác định giá trị hợp lý của các tài sản và nợ phải trả tài chính này cho mục đích thuyết minh.

- Cơ sở xác định giá trị hợp lý

Nợ phải trả tài chính phi phái sinh ngắn hạn

Giá trị hợp lý của nợ phải trả tài chính phi phái sinh ngắn hạn xấp xỉ giá trị ghi sổ do tính chất ngắn hạn của các công cụ tài chính này. Giá trị hợp lý của các công cụ này được xác định nhằm mục đích thuyết minh thông tin.

CÔNG TY CP ĐẦU TƯ PHÁT TRIỂN THỰC PHẨM HỒNG HÀ

Địa chỉ: Tầng 17, Nhà D, Văn phòng Chính phủ - Nhà khách La Thành, số 226, Vạn Phúc, Phường Liễu Giai, Quận Ba Đình, TP Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2022 đến ngày 30/09/2022

5 . Thông tin về các bên liên quan*Giao dịch với các bên liên quan*

Những giao dịch trọng yếu của Công ty với các bên liên quan trong 9 tháng đầu năm 2022:

Các bên liên quan	Mối quan hệ	Nội dung	Giá trị (VND)
Thu nhập của Hội đồng quản trị và Ban Tổng Giám đốc			254,247,900
<i>Tại ngày 30/09/2022, Công ty có số dư các khoản phải thu, phải trả với các bên liên quan như sau:</i>			
	Mối quan hệ	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Phải trả khác		VND	VND
- Thù lao HĐQT & BKS		204,000,000	

6 . Số liệu so sánh

Số liệu so sánh trên Bảng Cân đối kế toán cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2022 đến ngày 30/09/2022 và các thuyết minh tương ứng là số liệu của Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2021 đã được kiểm toán bởi Công ty TNHH Kiểm toán Nhân Tâm Việt. Số liệu so sánh trên Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh và Báo cáo lưu chuyển tiền tệ cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2022 đến ngày 30/09/2022 là số liệu của Báo cáo tài chính cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2021 đến ngày 30/09/2021 do Công ty lập.

7 . Thông tin về hoạt động liên tục

Báo cáo tài chính này được lập trên cơ sở hoạt động kinh doanh liên tục.

8 . Những thông tin khác

Ngoài những thông tin đã trình bày trên, trong kỳ Công ty không có sự kiện trọng yếu nào xảy ra đòi hỏi phải trình bày hay công bố trên Báo cáo tài chính.



Hà Nội, ngày 30 tháng 09 năm 2022

Người lập

Kế toán trưởng

Hoàng Thị Kim Lan

Hoàng Thị Kim Lan

