

CÔNG TY CỔ PHẦN DƯỢC LIỆU VÀ THỰC PHẨM VIỆT NAM  
SỐ 277 - VẠN XUÂN - HẠ MỒ - ĐAN PHƯỢNG - HÀ NỘI  
MST: 0107409148

# BÁO CÁO TÀI CHÍNH

## QUÝ 1.2023

**Các biểu gồm:**

- 1/ Báo cáo của Ban Giám đốc
- 2/ Bảng cân đối tài chính
- 3/ Báo cáo kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh
- 4/ Báo cáo lưu chuyển tiền tệ
- 5/ Thuyết minh báo cáo tài chính

*Hà nội, tháng 04 năm 2023*



# **BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

CÔNG TY CỔ PHẦN DƯỢC LIỆU VÀ THỰC PHẨM VIỆT NAM

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 31/03/2023



## **MỤC LỤC**

	<b>Trang</b>
Báo cáo của Ban Giám đốc	02 - 03
Bảng cân đối kế toán	04 - 05
Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh	06
Báo cáo lưu chuyển tiền tệ	07
Thuyết minh Báo cáo tài chính	08 - 23

## BÁO CÁO CỦA BAN GIÁM ĐỐC

### CÔNG TY

Công ty Cổ phần Dược liệu và Thực phẩm Việt Nam là Công ty cổ phần được thành lập theo giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 0107409148 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Hà Nội cấp ngày 25/04/2016, thay đổi lần thứ 7 ngày 03/10/2022.

Trụ sở chính của Công ty được đặt tại: Số 277 đường Vạn Xuân, xã Hạ Mỗ, huyện Đan Phượng, thành phố Hà Nội.

### HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ, BAN GIÁM ĐỐC

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

Ông Bùi Tiến Vinh	Chủ tịch
Ông Trần Nhật Thành	Thành viên
Ông Nguyễn Thế Hùng	Thành viên
Ông Nguyễn Tài Đức	Thành viên
Ông Nguyễn Đình Công	Thành viên

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

Ông Nguyễn Thế Hùng	Tổng Giám đốc
---------------------	---------------

### NGƯỜI ĐẠI DIỆN THEO PHÁP LUẬT

Người đại diện theo pháp luật của Công ty trong năm và đến ngày lập báo cáo này là Ông Bùi Tiến Vinh - Chức danh: Chủ tịch Hội đồng quản trị.

### ỦY BAN KIỂM TOÁN

Các thành viên của Ủy ban kiểm toán trực thuộc Hội đồng quản trị trong kỳ và đến ngày lập báo cáo này bao gồm:

Ông Nguyễn Đình Công	Trưởng ban
Ông Nguyễn Tài Đức	Thành viên

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

Ban Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm về việc lập Báo cáo tài chính 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 kỳ. Trong quá trình lập Báo cáo tài chính, Ban Giám đốc Công ty cam kết đã tuân thủ các yêu cầu sau:

- Xây dựng và duy trì kiểm soát nội bộ mà Ban 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 không còn sai sót trọng yếu do gian lận hoặc do nhầm lẫn;
- Lựa chọn các chính sách kế toán thích hợp và áp dụng các chính sách này một cách nhất quán;
- Đưa ra các đánh giá và dự đoán hợp lý và thận trọng;
- Nêu rõ các Chuẩn mực kế toán được áp dụng có được tuân thủ hay không, có những áp dụng sai lệch trọng yếu đến mức cần phải công bố và giải thích trong Báo cáo tài chính hay không;
- Lập và trình bày các Báo cáo tài chính trên cơ sở tuân thủ các Chuẩn mực kế toán, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính;
- 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.



**Công ty Cổ phần Dược liệu và Thực phẩm Việt Nam**

Số 277 đường Vạn Xuân, xã Hạ Mỗ, huyện Đan Phượng, thành phố Hà Nội

---

Ban 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.

Ban Giám đốc Công ty cam kết rằng Báo cáo tài chính đã phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính của Công ty tại thời điểm ngày 31/03/2023, kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính 12 tháng 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.



**Bùi Tiên Vinh**  
Chủ tịch Hội đồng Quản trị  
Hà Nội, ngày 19 tháng 04 năm 2023

## BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 31 tháng 03 năm 2023


Mã số	TÀI SẢN	Thuyết minh	31/03/2023	01/01/2023
			VND	VND
100	<b>A. TÀI SẢN NGẮN HẠN</b>		<b>319,361,381,059</b>	<b>318,793,791,538</b>
110	<b>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</b>	<b>3</b>	<b>1,499,697,769</b>	<b>145,124,624</b>
111	1. Tiền		1,499,697,769	145,124,624
130	<b>III. Các khoản phải thu ngắn hạn</b>		<b>32,850,971,290</b>	<b>15,875,896,642</b>
131	1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	4	32,755,829,150	15,711,354,497
132	2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	5	95,142,140	142,942,140
136	3. Phải thu ngắn hạn khác		-	21,600,005
140	<b>IV. Hàng tồn kho</b>	<b>6</b>	<b>284,684,948,533</b>	<b>301,989,742,016</b>
141	1. Hàng tồn kho		285,244,579,541	302,549,373,024
149	2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho		(559,631,008)	(559,631,008)
150	<b>V. Tài sản ngắn hạn khác</b>		<b>325,763,467</b>	<b>783,028,256</b>
151	1. Chi phí trả trước ngắn hạn	9	68,085,526	73,156,591
152	2. Thuế GTGT được khấu trừ		257,677,941	709,871,665
200	<b>B. TÀI SẢN DÀI HẠN</b>		<b>60,240,749,749</b>	<b>61,824,595,498</b>
220	<b>II. Tài sản cố định</b>		<b>59,939,398,578</b>	<b>61,615,631,105</b>
221	1. Tài sản cố định hữu hình	7	43,102,487,697	44,765,339,270
222	- Nguyên giá		70,730,884,816	70,680,014,816
223	- Giá trị hao mòn lũy kế		(27,628,397,119)	(25,914,675,546)
227	2. Tài sản cố định vô hình	8	16,836,910,881	16,850,291,835
228	- Nguyên giá		17,055,346,648	17,055,346,648
229	- Giá trị hao mòn lũy kế		(218,435,767)	(205,054,813)
260	<b>VI. Tài sản dài hạn khác</b>		<b>301,351,171</b>	<b>208,964,393</b>
261	1. Chi phí trả trước dài hạn	9	301,351,171	208,964,393
270	<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN</b>		<b>379,602,130,808</b>	<b>380,618,387,036</b>




## BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN


Tại ngày 31 tháng 03 năm 2023  
(tiếp theo)

Mã số	NGUỒN VỐN	Thuyết minh	31/03/2023 VND	01/01/2023 VND
300	<b>C. NỢ PHẢI TRẢ</b>		<b>46,699,412,967</b>	<b>48,162,614,682</b>
310	<b>I. Nợ ngắn hạn</b>		<b>42,914,849,742</b>	<b>44,378,051,457</b>
311	1. Phải trả người bán ngắn hạn	11	1,663,974,596	4,079,890,404
312	2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	12	321,701,302	334,296,533
313	3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	13	604,711,508	1,253,883,492
314	4. Phải trả người lao động		305,077,537	336,513,719
315	5. Chi phí phải trả ngắn hạn	14	90,215,446	478,573,051
319	6. Phải trả ngắn hạn khác	15	83,706,074	17,762,886
320	7. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	10	39,845,463,279	37,877,131,372
330	<b>II. Nợ dài hạn</b>		<b>3,784,563,225</b>	<b>3,784,563,225</b>
338	1. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	10	3,784,563,225	3,784,563,225
400	<b>D. VỐN CHỦ SỞ HỮU</b>		<b>332,902,717,841</b>	<b>332,455,772,354</b>
410	<b>I. Vốn chủ sở hữu</b>	16	<b>332,902,717,841</b>	<b>332,455,772,354</b>
411	1. Vốn góp của chủ sở hữu		331,400,000,000	331,400,000,000
411a	- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết		331,400,000,000	331,400,000,000
412	2. Thặng dư vốn cổ phần		(418,000,000)	(418,000,000)
415	3. Cổ phiếu quỹ		(40,000)	(40,000)
421	4. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối		1,920,757,841	1,473,812,354
421a	- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước		1,473,812,354	42,562,791
421b	- LNST chưa phân phối kỳ này		446,945,487	1,431,249,563
440	<b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN</b>		<b>379,602,130,808</b>	<b>380,618,387,036</b>

  
Nguyễn Thị Hải Hội  
Người lập biểu

Hà Nội, ngày 19 tháng 04 năm 2023

  
Phạm Thị Ánh  
Kế toán trưởng

  
Bùi Tiến Vinh  
Chủ tịch Hội đồng Quản trị

## BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

Quý I năm 2023

Mã số	Chỉ tiêu	Thuyết minh	Quý I/2023	Quý I/2022
1	2	3	4	5
01	<b>1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ</b>	17	<b>79,754,143,982</b>	<b>36,215,449,189</b>
02	2. Các khoản giảm trừ doanh thu	18	2,696,810	36,642,912
10	<b>3. Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ</b>		<b>79,751,447,172</b>	<b>36,178,806,277</b>
11	<b>4. Giá vốn hàng bán</b>	19	<b>76,973,521,839</b>	<b>33,306,018,922</b>
20	<b>5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ</b>		<b>2,777,925,333</b>	<b>2,872,787,355</b>
21	6. Doanh thu hoạt động tài chính	20	244,124	42,676,826
22	7. Chi phí tài chính	21	1,111,171,202	1,221,925,150
23	<i>Trong đó: Chi phí lãi vay</i>		<i>1,111,171,202</i>	<i>1,221,925,150</i>
24	Phần lãi hoặc lỗ trong công ty liên doanh, liên kết			-
25	8. Chi phí bán hàng	22	198,045,080	329,688,438
26	9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	23	876,017,928	798,811,283
30	<b>10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh</b>		<b>592,935,247</b>	<b>565,039,310</b>
31	11. Thu nhập khác		1,423,963	656,681
32	12. Chi phí khác	24	28,541,881	845,000
40	<b>13. Lợi nhuận khác</b>		<b>(27,117,918)</b>	<b>(188,319)</b>
50	<b>14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế</b>		<b>565,817,329</b>	<b>564,850,991</b>
51	15. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	25	118,871,842	112,970,198
52	16. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại			
60	<b>17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp</b>		<b>446,945,487</b>	<b>451,880,793</b>
70	<b>18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu</b>	26	<b>14</b>	<b>14</b>

  
Nguyễn Thị Hải Hội

Người lập biểu

Hà Nội, ngày 19 tháng 04 năm 2023

  
Phạm Thị Ánh

Kế toán trưởng



Bùi Tiên Vinh


Chủ tịch Hội đồng Quản trị




## BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

Quý 1 năm 2023  
(Theo phương pháp gián tiếp)

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Quý 1/ 2023 VND	Quý 1/2022 VND
<b>I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH</b>				
01	1. Lợi nhuận trước thuế		565,817,329	564,850,991
	2. Điều chỉnh cho các khoản			
02	- Khấu hao tài sản cố định và bất động sản đầu tư		1,727,102,527	1,723,081,524
05	- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư		(244,124)	-
06	- Chi phí lãi vay		1,111,171,202	-
08	3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động		3,403,846,934	2,287,932,515
09	- Tăng, giảm các khoản phải thu		(16,522,880,924)	(3,875,412,493)
10	- Tăng, giảm hàng tồn kho		17,304,793,483	(11,173,474,834)
11	- Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)		(4,977,298,866)	8,645,643,789
12	- Tăng, giảm chi phí trả trước		(87,315,713)	11,590,089
14	- Tiền lãi vay đã trả		(1,107,524,264)	-
15	- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp		(545,085,443)	(530,268,194)
20	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh		(2,531,464,793)	(4,633,989,128)
<b>II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ</b>				
21	1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác		(50,870,000)	-
27	3. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia		244,124	-
30	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư		(50,625,876)	-
<b>III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH</b>				
33	2. Tiền thu từ đi vay		31,654,004,907	6,230,232,000
34	3. Tiền trả nợ gốc vay		(27,717,341,093)	(7,194,295,093)
40	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính		3,936,663,814	(964,063,093)
50	Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ		1,354,573,145	(5,598,052,221)
60	Tiền và tương đương tiền đầu kỳ		145,124,624	10,211,870,366
70	Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	3	1,499,697,769	4,613,818,145

  
Nguyễn Thị Hải Hội  
Người lập biểu  
Hà Nội, ngày 19 tháng 04 năm 2023

  
Phạm Thị Ánh  
Kế toán trưởng

  
Bùi Tiến Vinh  
Chủ tịch Hội đồng Quản trị

## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 1 năm 2023

### 1. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP

#### Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần Dược liệu và Thực phẩm Việt Nam là Công ty cổ phần được thành lập theo giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 0107409148 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Hà Nội cấp ngày 25/04/2016, thay đổi lần thứ 7 ngày 03/10/2022.

Trụ sở chính của Công ty được đặt tại: Số 277 đường Vạn Xuân, xã Hạ Mỗ, huyện Đan Phượng, thành phố Hà Nội.

#### Lĩnh vực kinh doanh

- Sản xuất thực phẩm có lợi cho sức khỏe;
- Xuất khẩu, kinh doanh thương mại.

#### Ngành nghề kinh doanh

Hoạt động chính của Công ty là:

- Xuất khẩu các mặt hàng nông, lâm sản nguyên liệu.
- Sản xuất thực phẩm có lợi cho sức khỏe.

**Đặc điểm sản phẩm cung cấp của doanh nghiệp:** Công ty thu mua các nguyên liệu như quế, hồi, thảo quả để bán cho các đối tác trong và ngoài nước; Sản xuất và phân phối nước uống thảo dược đóng chai, đóng lon và túi.

#### Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường

Chu kỳ hoạt động của Công ty là khoảng thời gian từ khi mua nguyên vật liệu tham gia vào quy trình sản xuất đến khi chuyển đổi thành tiền hoặc tài sản dễ chuyển đổi thành tiền, thường không quá 12 tháng.

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

Theo đánh giá của Ban Giám đốc Công ty, trong năm không có sự kiện hay hoạt động nào gây ảnh hưởng đáng kể tới Báo cáo tài chính.

#### Cấu trúc doanh nghiệp

Trụ sở chính của Công ty đặt tại số 277 đường Vạn Xuân, xã Hạ Mỗ, huyện Đan Phượng, Hà Nội. Công ty không có đơn vị hạch toán phụ thuộc, không có công ty con, công ty liên doanh, liên kết.

#### Nhân viên

Tổng số cán bộ nhân viên của Công ty tại ngày 31/03/2023 là 28 người.

### 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 và 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.



*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. 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
- Khi góp vốn: là tỷ giá mua ngoại tệ của ngân hàng nơi Công ty mở tài khoản tại ngày góp vốn;
- Khi nhận góp vốn: là tỷ giá mua ngoại tệ của ngân hàng nơi Công ty mở tài khoản để nhận vốn của nhà đầu tư tại ngày góp vốn;
- 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.

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 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 của chính ngân hàng nơi Công ty mở tài khoản ngoại tệ;
- 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 tại thời điểm lập Báo cáo tài chính 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 kỳ của các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ không được sử dụng để phân phối lợi nhuận hoặc chia cổ tức.

### **2.4. Tiền và các khoản tương đương tiền**

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

### **2.5. Các khoản nợ phải thu**

Các khoản nợ phải thu được trình bày theo giá trị ghi sổ trừ đi các khoản dự phòng phải thu khó đòi.

Việc phân loại các khoản phải thu được thực hiện theo nguyên tắc sau:

- Phải thu của khách hàng phản ánh các khoản phải thu mang tính chất thương mại phát sinh từ giao dịch có tính chất mua – bán giữa Công ty và người mua là đơn vị độc lập với Công ty.
- Phải thu khác phản ánh các khoản phải thu không có tính thương mại, không liên quan đến giao dịch mua – bán.

Dự phòng nợ phải thu khó đòi được Công ty trích lập đối với các khoản nợ phải thu đã quá hạn thanh toán ghi trong hợp đồng kinh tế, bán cam kết hợp đồng hoặc cam kết nợ, doanh nghiệp đã đòi nhiều lần nhưng vẫn chưa thu hồi được, việc xác định thời gian quá hạn của khoản nợ phải thu được xác định 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; hoặc đối với các khoản 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 và được hoàn nhập khi thu hồi được nợ. Sự tăng hoặc giảm khoản dự phòng phải thu khó đòi tại ngày khóa sổ lập báo cáo tài chính được hạch toán vào chi phí quản lý doanh nghiệp.

## 2.6. Hàng tồn kho

Hàng tồn kho được xác định trên cơ sở giá thấp hơn giữa giá gốc và giá trị thuần có thể thực hiện được. Giá gốc hàng tồn kho bao gồm giá mua, chi phí nguyên vật liệu trực tiếp, chi phí lao động trực tiếp và chi phí sản xuất chung hoặc chi phí liên quan khác, nếu có, để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại. Giá trị thuần có thể thực hiện được được xác định bằng giá bán ước tính trừ các chi phí để hoàn thành cùng chi phí tiếp thị, bán

Giá trị hàng tồn kho được xác định theo phương pháp bình quân gia quyền.  
Hàng tồn kho được hạch toán theo phương pháp kê khai thường xuyên.

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho của Công ty được trích lập cho phần giá trị dự kiến bị tổn thất do các khoản suy giảm trong giá trị (lỗi thời, hỏng, kém phẩm chất...) của hàng tồn kho thuộc quyền sở hữu của Công ty dựa trên bằng chứng về sự suy giảm giá trị tại ngày kết thúc niên độ kế toán. Sự tăng hoặc giảm khoản dự phòng giảm giá hàng tồn kho được hạch toán vào giá vốn hàng bán trong năm.

## 2.7. Tài sản cố định

Tài sản cố định được trình bày theo nguyên giá trừ giá trị hao mòn lũy kế.

Nguyên giá tài sản cố định bao gồm giá mua và toàn bộ các chi phí liên quan khác liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản vào trạng thái sẵn sàng sử dụng.

Tỷ lệ khấu hao được xác định theo phương pháp đường thẳng, căn cứ vào thời gian sử dụng ước tính của tài sản, phù hợp với tỷ lệ khấu hao đã được quy định tại Thông tư số 45/2013/TT-BTC ngày 25/04/2013 của Bộ Tài chính về chế độ quản lý, sử dụng và trích khấu hao tài sản cố định và Thông tư số 147/2016/TT-BTC ngày 13/10/2016 của Bộ Tài chính về sửa đổi bổ sung một số điều của Thông tư số 45/2013/TT-BTC.

Tài sản cố định được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính. Thời gian khấu hao cụ thể như sau:

- Nhà cửa, vật kiến trúc	22 năm
- Máy móc, thiết bị	05 - 10 năm
- Phương tiện vận tải	06 - 08 năm
- Thiết bị quản lý	04 - 07 năm

## 2.8. Chi phí trả trước

Các chi phí trả trước chỉ liên quan đến chi phí sản xuất kinh doanh của một năm tài chính hoặc một chu kỳ kinh doanh được ghi nhận là chi phí trả trước ngắn hạn và được chi phí sản xuất kinh doanh trong kỳ.

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

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

## 2.9. 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.

## 2.10. 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



### **2.11. Chi phí đi vay**

Chi phí đi vay gồm có lãi vay và các khoản chi phí khác phát sinh liên quan trực tiếp đến các khoản vay của Công ty.

Chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc mua, đầu tư xây dựng hoặc sản xuất những tài sản cần một thời gian tương đối dài để hoàn thành đưa vào sử dụng hoặc kinh doanh được cộng vào nguyên giá tài sản cho đến khi tài sản đó được đưa vào sử dụng hoặc kinh doanh. Các khoản thu nhập phát sinh từ việc đầu tư tạm thời các khoản vay được ghi giảm nguyên giá tài sản có liên quan.

Tất cả các chi phí lãi vay khác được ghi nhận vào Báo cáo Kết quả hoạt động kinh doanh khi phát sinh.

### **2.12. 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 kỳ báo cáo nhưng thực tế chưa chi trả và các khoản phải trả khác như tiền lương nghỉ phép, chi phí trong thời gian ngừng sản xuất theo mùa, vụ, chi phí lãi tiền vay phải trả... được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh của kỳ báo cáo.

Việc ghi nhận các khoản chi phí phải trả vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ được thực hiện theo nguyên tắc phù hợp giữa doanh thu và chi phí phát sinh trong kỳ. 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.

### **2.13. Vốn chủ sở hữu**

Vốn đầu tư của chủ sở hữu được phản ánh theo số vốn thực tế chủ sở hữu đã góp.

Vốn góp cổ phần của các cổ đông được ghi theo giá thực tế phát hành cổ phiếu, được phản ánh chi tiết theo hai chi tiêu riêng: Vốn góp của chủ sở hữu và thặng dư vốn cổ phần: Vốn góp của chủ sở hữu được phản ánh theo mệnh giá của cổ phiếu, còn thặng dư vốn cổ phần phản ánh khoản chênh lệch giữa mệnh giá và giá phát hành cổ phiếu (kể cả các trường hợp tái phát hành cổ phiếu quỹ).

Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối là số lợi nhuận từ các hoạt động của doanh nghiệp sau khi trừ (-) các khoản điều chỉnh do áp dụng hồi tố thay đổi chính sách kế toán và điều chỉnh hồi tố sai sót trọng yếu của các năm trước. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối có thể được chia cho các nhà đầu tư dựa trên tỷ lệ góp vốn sau khi được Đại Hội đồng Cổ đông thông qua. 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 và thông báo ngày chốt quyền nhận cổ tức của Trung tâm lưu ký chứng khoán Việt Nam.

### **2.14. Doanh thu**

Doanh thu được xác định khi Công ty có khả năng nhận được các lợi ích kinh tế có thể xác định một cách chắc chắn. Doanh thu thuần được xác định theo giá trị hợp lý của các khoản đã thu hoặc sẽ thu được sau khi trừ các khoản chiết khấu thương mại, giảm giá hàng bán, hàng bán bị trả lại. Đồng thời doanh thu được ghi nhận khi thoả mãn

#### *Doanh thu bán hàng*

Doanh thu bán hàng được ghi nhận khi đồng thời thoả 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
- 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.

**2.15. Các khoản giảm trừ doanh thu**

Các khoản giảm trừ doanh thu bán hàng, cung cấp dịch vụ phát sinh trong kỳ gồm: Chiết khấu thương mại, giảm giá hàng bán và hàng bán bị trả lại.

Các khoản chiết khấu thương mại, giảm giá hàng bán, hàng bán bị trả lại phát sinh cùng kỳ tiêu thụ sản phẩm, hàng hóa dịch vụ được điều chỉnh giảm doanh thu của kỳ phát sinh. Trường hợp sản phẩm, hàng hoá, dịch vụ đã tiêu thụ từ các kỳ trước, đến kỳ sau phát sinh các khoản giảm trừ doanh thu thì Công ty ghi giảm doanh thu theo nguyên tắc: nếu phát sinh trước thời điểm phát hành Báo cáo tài chính thì Công ty ghi giảm doanh thu trên Báo cáo tài chính của kỳ lập báo cáo (kỳ trước), và phát sinh sau thời điểm phát hành Báo cáo tài chính thì Công ty ghi

**2.16. Giá vốn hàng bán**

Giá vốn hàng bán trong kỳ được ghi nhận phù hợp với doanh thu phát sinh trong kỳ và đảm bảo tuân thủ nguyên tắc thận trọng. Các trường hợp hao hụt vật tư hàng hóa vượt định mức, chi phí vượt 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 kỳ.

**2.17. Chi phí tài chính**

Các khoản chi phí được ghi nhận vào chi phí tài chính gồm: chi phí đi vay vốn, lỗ chênh lệch tỷ giá.  
Các khoản trên được ghi nhận theo tổng số phát sinh trong kỳ.

**2.18. Thuế thu nhập doanh nghiệp**

Chi phí thuế TNDN hiện hành được xác định trên cơ sở thu nhập chịu thuế trong kỳ và thuế suất thuế TNDN trong năm tài chính hiện hành (20%).

**3. TIỀN**

	31/03/2023	01/01/2023
	VND	VND
- Tiền mặt	1,475,813,754	80,671,979
- Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	23,884,015	64,452,645
	<b>1,499,697,769</b>	<b>145,124,624</b>

**4. PHẢI THU NGẮN HẠN CỦA KHÁCH HÀNG**

	31/03/2023		01/01/2023	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
- Công ty Cổ phần Việt Hà SPICES	3,989,650,000	-	1,933,050,000	
- M/S PAK AFGHAN IMPEX	300,713,560	-	300,713,560	-
- Công ty TNHH Thương Mại và Sản Xuất Tuấn Minh	-	-	2,003,040,000	-
- Công ty CP Senspices Việt Nam	9,067,400,000	-	-	-
- Công ty Cổ phần Apex Đại Việt	17,445,965,000	-	11,215,925,000	-
- Công ty Cổ phần Tập đoàn chế biến nông sản Mạnh Cường	1,810,536,891	-	-	-
- Các khách hàng khác	141,563,699	-	258,625,937	-
	<b>32,755,829,150</b>	<b>-</b>	<b>15,711,354,497</b>	<b>-</b>

**5. TRẢ TRƯỚC CHO NGƯỜI BÁN NGẮN HẠN**

	31/03/2023		01/01/2023	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
- Công ty Liên doanh TNHH Crown Sài Gòn	22,468,740	-	22,468,740	-
- Công ty TNHH sản xuất và thương mại SAKAE	-	-	100,000,000	-
- Công ty CP Chứng khoán FPT	66,000,000	-	16,500,000	-
- Khác	6,673,400	-	3,973,400	-
	<b>95,142,140</b>	<b>-</b>	<b>142,942,140</b>	<b>-</b>

**6. HÀNG TỒN KHO**

	31/03/2023		01/01/2023	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
- Nguyên liệu, vật liệu	12,298,152,868	-	13,417,978,323	-
- Công cụ, dụng cụ	147,246,380	-	159,801,960	-
- Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang	-	-	1,620,000,000	-
- Thành phẩm	2,316,733,806	-	2,301,160,482	-
- Hàng hoá	270,482,446,487	(559,631,008)	285,050,432,259	(559,631,008)
	<b>285,244,579,541</b>	<b>(559,631,008)</b>	<b>302,549,373,024</b>	<b>(559,631,008)</b>



**7. TÀI SẢN CÓ ĐỊNH HỮU HÌNH**

	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc, thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	Thiết bị, dụng cụ quản lý	Cộng
	VND	VND	VND	VND	VND
<b>Nguyên giá</b>					
Số dư đầu kỳ	12,104,989,844	53,430,636,540	3,429,023,637	1,715,364,795	<b>70,680,014,816</b>
- Mua trong kỳ	-	50,870,000	-	-	50,870,000
<b>Số dư cuối kỳ</b>	<b>12,104,989,844</b>	<b>53,481,506,540</b>	<b>3,429,023,637</b>	<b>1,715,364,795</b>	<b>70,730,884,816</b>
<b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>					
Số dư đầu kỳ	2,426,534,292	20,676,242,461	1,782,514,221	1,029,384,572	<b>25,914,675,546</b>
- Khấu hao trong kỳ	166,784,640	1,345,910,245	136,232,559	64,794,129	1,713,721,573
<b>Số dư cuối kỳ</b>	<b>2,593,318,932</b>	<b>22,022,152,706</b>	<b>1,918,746,780</b>	<b>1,094,178,701</b>	<b>27,628,397,119</b>
<b>Giá trị còn lại</b>					
Tại ngày đầu kỳ	9,678,455,552	32,754,394,079	1,646,509,416	685,980,223	<b>44,765,339,270</b>
Tại ngày cuối kỳ	<b>9,511,670,912</b>	<b>31,459,353,834</b>	<b>1,510,276,857</b>	<b>621,186,094</b>	<b>43,102,487,697</b>

Trong đó:

- Giá trị còn lại cuối kỳ của TSCĐ hữu hình đã dùng thế chấp, cầm cố đảm bảo các khoản vay: 30,615,146,893 VND

**8. TÀI SẢN CỐ ĐỊNH VÔ HÌNH**

	Quyền sử dụng đất	Phần mềm máy tính	Cộng
	VND	VND	VND
<b>Nguyên giá</b>			
Số dư đầu kỳ	16,752,727,600	302,619,048	17,055,346,648
<b>Số dư cuối kỳ</b>	<b>16,752,727,600</b>	<b>302,619,048</b>	<b>17,055,346,648</b>
<b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>			
Số dư đầu kỳ	-	205,054,813	205,054,813
- Khấu hao trong kỳ	-	13,380,954	13,380,954
<b>Số dư cuối kỳ</b>	<b>-</b>	<b>218,435,767</b>	<b>218,435,767</b>
<b>Giá trị còn lại</b>			
Tại ngày đầu kỳ	16,752,727,600	97,564,235	16,850,291,835
<b>Tại ngày cuối kỳ</b>	<b>16,752,727,600</b>	<b>84,183,281</b>	<b>16,836,910,881</b>

*Trong đó:*

- Giá trị còn lại cuối kỳ của tài sản cố định vô hình đã dùng thế chấp, cầm cố đảm bảo các khoản vay: 16.752.727.600 VND.

**9. CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC**

	31/03/2023	01/01/2023
	VND	VND
<b>a) Chi phí trả trước ngắn hạn</b>		
- Công cụ dụng cụ xuất dùng	5,734,845	2,041,665
- Chi phí trả trước ngắn hạn khác	62,350,681	71,114,926
	<b>68,085,526</b>	<b>73,156,591</b>
<b>b) Chi phí trả trước dài hạn</b>		
- Công cụ dụng cụ xuất dùng	267,764,500	166,369,055
- Chi phí trả trước dài hạn khác	33,586,671	42,595,338
	<b>301,351,171</b>	<b>208,964,393</b>

**10. VAY VÀ NỢ THUÊ TÀI CHÍNH**

	01/01/2023		Trong kỳ		31/03/2022	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Tăng	Giảm	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
	VND	VND	VND	VND	VND	VND
<b>a) Vay ngắn hạn</b>						
- Vay ngắn hạn	<b>36,905,027,000</b>	<b>36,905,027,000</b>	<b>29,685,673,000</b>	<b>27,474,306,000</b>	<b>39,116,394,000</b>	<b>39,116,394,000</b>
(i) Ngân hàng TMCP Xuất nhập khẩu Việt Nam - CN Hà Nội	2,900,960,000	2,900,960,000	3,499,780,000	2,900,960,000	3,499,780,000	3,499,780,000
(ii) Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - CN Hoài Đức	21,587,600,000	21,587,600,000	14,536,850,000	13,127,200,000	22,997,250,000	22,997,250,000
(iii) Ngân hàng TMCP Phương Đông - CN Hà Nội	10,960,467,000	10,960,467,000	9,994,643,000	9,990,146,000	10,964,964,000	10,964,964,000
(iv) Ngân hàng TMCP Tiên Phong - CN Thăng Long	1,456,000,000	1,456,000,000	1,654,400,000	1,456,000,000	1,654,400,000	1,654,400,000
- Vay và nợ dài hạn đến hạn trả	<b>972,104,372</b>	<b>972,104,372</b>	-	<b>243,035,093</b>	<b>729,069,279</b>	<b>729,069,279</b>
(v) Ngân hàng TMCP Phương Đông - CN Hà Nội	831,692,000	831,692,000	-	207,932,000	623,760,000	623,760,000
(vi) Ngân hàng TNHH MTV Shinhan Việt Nam	140,412,372	140,412,372	-	35,103,093	105,309,279	105,309,279
	<b>37,877,131,372</b>	<b>37,877,131,372</b>	<b>29,685,673,000</b>	<b>27,717,341,093</b>	<b>39,845,463,279</b>	<b>39,845,463,279</b>
<b>b) Vay dài hạn</b>						
- Vay dài hạn	<b>3,784,563,225</b>	<b>3,784,563,225</b>	-	-	<b>3,784,563,225</b>	<b>3,784,563,225</b>
(v) Ngân hàng TMCP Phương Đông - CN Hà Nội	2,942,089,000	2,942,089,000	-	-	2,942,089,000	2,942,089,000
(vi) Ngân hàng TNHH MTV Shinhan Việt Nam	842,474,225	842,474,225	-	-	842,474,225	842,474,225
	<b>3,784,563,225</b>	<b>3,784,563,225</b>	-	-	<b>3,784,563,225</b>	<b>3,784,563,225</b>





**Thông tin chi tiết liên quan đến khoản vay ngắn hạn**

(i): Khoản vay Ngân hàng TMCP Xuất nhập khẩu Việt Nam - CN Hà Nội theo Hợp đồng tín dụng số 1001-LAV-220107961 ngày 16/12/2022. Hạn mức cấp tín dụng 3.000.000.000 đồng hoặc ngoại tệ tương đương. Mục đích bổ sung vốn lưu động phục vụ hoạt động kinh doanh mặt hàng quế, hồi, nông sản các loại. Thời hạn cấp hạn mức 12 tháng, và thời hạn vay theo từng khế ước nhận nợ nhưng tối đa không quá 06 tháng. Lãi suất được quy định trên từng Hợp đồng tín dụng cụ thể. Tài sản đảm bảo là trị giá quyền sử dụng đất theo hợp đồng thế chấp số 191522 ngày 27/03/2019 tại Văn phòng công chứng Việt Thành phố Hà Nội.

(ii): Khoản vay Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - CN Hoài Đức theo Hợp đồng hạn mức tín dụng số 01/2022/10162562/HĐTD ngày 14/11/2022. Hạn mức cấp tín dụng 23.000.000.000 đồng gồm cả Việt Nam đồng và ngoại tệ quy đổi. Mục đích: bổ sung vốn lưu động, bảo lãnh, mở L/C phục vụ hoạt động sản xuất kinh doanh. Thời hạn cấp hạn mức 12 tháng. Thời hạn cho vay và lãi suất quy định trên các hợp đồng tín dụng cụ thể. Tài sản đảm bảo là toàn bộ giá trị quyền sử dụng đất tại số 277 Vạn Xuân, xã Hạ Mỗ, huyện Đan Phượng, Hà Nội của Công ty.

(iii): Khoản vay Ngân hàng TMCP Phương Đông - CN Hà Nội theo:

+ Hợp đồng tín dụng số 0038/2022/HĐTD-OCB-CIB1 ngày 06/10/2022 với hạn mức cho vay ngắn hạn tối đa là 10.000.000.000 VND hoặc ngoại tệ tương đương, hạn mức chiết khấu là 10.000.000.000 VND hoặc ngoại tệ tương đương với mục đích: Bổ sung vốn lưu động phục vụ sản xuất, kinh doanh tiêu, quế, hồi và nước uống thảo dược. Thời hạn duy trì hạn mức tín dụng là 12 tháng. Lãi suất và thời hạn vay được quy định trên từng Hợp đồng tín dụng cụ thể, nhưng tối đa không quá 6 tháng. Tài sản đảm bảo bao gồm các quyền sử dụng đất quy định cụ thể trên hợp đồng.

+ Hợp đồng hạn mức thấu chi số 0039/2022/HĐTDHM ngày 06/10/2022, hạn mức thấu chi: 1.000.000.000 đồng, thời hạn thấu chi không quá 12 tháng kể từ ngày thấu chi, lãi suất theo quy định hiện hành của Ngân hàng trong từng thời kỳ, mục đích tiền vay thấu chi: bổ sung vốn lưu động phục vụ hoạt động sản xuất kinh doanh tiêu, quế, hồi và nước uống thảo dược. Tài sản đảm bảo là các quyền sử dụng đất quy định cụ thể trên hợp đồng.

(iv): Khoản vay Ngân hàng TMCP Tiên Phong – CN Thăng Long theo Hợp đồng tín dụng số 669/2021/HĐTD/MDH/01 ngày 05/08/2022 với hạn mức cho vay ngắn hạn tối đa 3.000.000.000 VND với mục đích "Bổ sung vốn lưu động phục vụ hoạt động sản xuất kinh doanh". Thời hạn vay tối đa không quá 09 tháng. Lãi suất cho vay được quy định cụ thể trong từng khế ước nhận nợ. Tài sản đảm bảo là quyền sử dụng đất và tài sản gắn liền với đất.

(v): Khoản vay Ngân hàng TMCP Phương Đông - Chi nhánh Hà Nội theo hợp đồng tín dụng số 0020/2020/HĐTD-OCB-DN ngày 11/05/2020 dùng để đầu tư, mua sắm hệ thống dây truyền sản xuất nước uống thảo dược dạng lon và hệ thống dây truyền sản xuất nước uống thảo dược dạng đóng túi theo hợp đồng mua bán thiết bị số 2503/2020/HĐMB/ATTP&TPVN ngày 25/03/2020. Thời hạn vay: 84 tháng. Lãi suất thả nổi, điều chỉnh 06 tháng một lần. Khoản vay này được đảm bảo bằng một số bất động sản quy định cụ thể trong hợp đồng và tài sản được hình thành từ khoản vay là hệ thống dây truyền sản xuất.

(vii): Khoản vay Ngân hàng TNHH MTV Shinhan Việt Nam theo Hợp đồng tín dụng số: SHBVN/CG/HĐTD/2021/CONGTYPDUOCLIEU VATHUCPHAMVN ngày 02/12/2021 dùng để thanh toán tiền mua xe ô tô theo Hợp đồng số: 1032/T10/2021/HĐMB-KIAPVĐ ký ngày 11/10/2021. Thời hạn vay 96 tháng. Lãi suất cố định 7,4%/năm, việc trả nợ gốc được chia đều theo kỳ hạn trả nợ gốc, lãi được tính trên dư nợ gốc thực tế. Tài sản đảm bảo cho khoản vay là phương tiện vận tải được hình thành từ khoản vay.

**11. PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN NGẮN HẠN**

	31/03/2023		01/01/2023	
	Giá trị VND	Số có khả năng trả nợ VND	Giá trị VND	Số có khả năng trả nợ VND
- Công ty TNHH Công nghiệp Tân Vượng	418,000,000	418,000,000	418,000,000	418,000,000
- Ông Vũ Đình Khiêm	-	-	2,190,000,000	2,190,000,000
- Công ty Cổ phần NUTS HOUSE	284,407,200	284,407,200	284,407,200	284,407,200
- Cty CP SX và Xuất Khẩu Quế Hôi Việt Nam	492,078,000	492,078,000	492,078,000	492,078,000
- Hợp tác xã Quế Hôi Việt Nam	-	-	400,800,000	400,800,000
- Công ty CP Thương Mại và in Sao Việt	308,460,276	308,460,276	277,424,676	277,424,676
- Phải trả các đối tượng khác	161,029,120	161,029,120	17,180,528	17,180,528
	<b>1,663,974,596</b>	<b>1,355,514,320</b>	<b>4,079,890,404</b>	<b>3,310,387,728</b>

**12. NGƯỜI MUA TRẢ TIỀN TRƯỚC NGẮN HẠN**

	31/03/2023	01/01/2023
	VND	VND
- MOLVIZADAH SONS GEN TRD LLC	226,740,000	226,740,000
- Công ty Cổ phần Dịch vụ Truyền thông thương hiệu Việt Nam	82,218,963	82,218,963
- Người mua trả tiền trước khác	12,742,339	25,337,570
	<b>321,701,302</b>	<b>334,296,533</b>

**13. THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC**

	Số phải nộp đầu kỳ	Số phải nộp trong kỳ	Số đã thực nộp trong kỳ	Số phải nộp(+)/ phải thu (-) cuối kỳ
	VND	VND	VND	VND
- Thuế thu nhập doanh nghiệp	970,895,082	118,871,842	545,085,443	544,681,481
- Thuế thu nhập cá nhân	52,287,809	60,030,027	52,287,809	60,030,027
- Phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác	230,700,601	10,531,116	241,231,717	-
	<b>1,253,883,492</b>	<b>189,432,985</b>	<b>838,604,969</b>	<b>604,711,508</b>

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.

**14. CHI PHÍ PHẢI TRẢ NGẮN HẠN**

	31/03/2023	01/01/2023
	VND	VND
- Chi phí lãi vay	90,215,446	86,568,508
- Trích trước tiền lương	-	369,116,663
- Chi phí phải trả khác	-	22,887,880
	<b>90,215,446</b>	<b>478,573,051</b>

**15. PHẢI TRẢ NGẮN HẠN KHÁC**

	31/03/2023	01/01/2023
	VND	VND
- Tài sản thừa chờ giải quyết	-	1,424,000
- Kinh phí công đoàn	2,941,074	9,318,992
- Bảo hiểm xã hội	80,765,000	-
- Các khoản phải trả, phải nộp khác	-	7,019,894
	<b>83,706,074</b>	<b>17,762,886</b>



**16. VỐN CHỦ SỞ HỮU**

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

	Vốn đầu tư của chủ sở hữu VND	Thặng dư vốn cổ phần VND	Cổ phiếu quỹ VND	Lợi nhuận chưa phân phối VND	Cộng VND
Số dư đầu kỳ này	331,400,000,000	(418,000,000)	(40,000)	1,473,812,354	332,455,772,354
Lãi trong kỳ	-	-	-	446,945,487	446,945,487
Số dư cuối kỳ này	<u>331,400,000,000</u>	<u>(418,000,000)</u>	<u>(40,000)</u>	<u>1,920,757,841</u>	<u>332,902,717,841</u>

**b) Cổ phiếu**

	31/03/2023	01/01/2023
	CP	CP
- Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	33,140,000	33,140,000
- Số lượng cổ phiếu đã phát h	33,140,000	33,140,000
+ <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	<i>33,140,000</i>	<i>33,140,000</i>
- Số lượng cổ phiếu được mua lại	4	4
+ <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	<i>4</i>	<i>4</i>
- Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	33,139,996	33,139,996
+ <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	<i>33,139,996</i>	<i>33,139,996</i>

\* Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành (10.000 VND/CP)

**17. TỔNG DOANH THU BÁN HÀNG VÀ CUNG CẤP DỊCH VỤ**

	Quý 1/2023	Quý 1/2022
	VND	VND
Doanh thu bán hàng	74,548,538,000	31,834,321,000
Doanh thu bán thành phẩm	5,176,905,982	4,256,848,874
Doanh thu bán vật liệu, gia công	28,700,000	124,279,315
	<b>79,754,143,982</b>	<b>36,215,449,189</b>

**18. CÁC KHOẢN GIẢM TRỪ DOANH THU**

	Quý 1/2023	Quý 1/2022
	VND	VND
Chiết khấu thương mại	-	729,470
Hàng bán bị trả lại	2,696,810	35,913,442
	<b>2,696,810</b>	<b>36,642,912</b>

**19. GIÁ VỐN HÀNG BÁN**

	Quý 1/2023	Quý 1/2022
	VND	VND
Giá vốn của hàng hóa đã bán	71,978,399,772	30,473,140,614
Giá vốn của thành phẩm đã bán	3,600,841,344	2,562,500,373
Giá vốn vật liệu đã bán, gia công	88,170,992	307,904,568
Khấu hao TSCĐ do không đạt công suất được tính trực tiếp vào giá vốn	1,306,109,731	-
	<b>76,973,521,839</b>	<b>33,343,545,555</b>

**20. DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH**

	Quý 1/2023	Quý 1/2022
	VND	VND
Lãi tiền gửi, lãi cho vay	244,124	36,556,930
Lãi chênh lệch tỷ giá phát sinh trong kỳ	-	6,119,896
	<b>244,124</b>	<b>42,676,826</b>

**21. CHI PHÍ TÀI CHÍNH**

	Quý 1/2023	Quý 1/2022
	VND	VND
Lãi tiền vay	1,111,171,202	1,221,925,150
	<b>1,111,171,202</b>	<b>1,221,925,150</b>

**22. CHI PHÍ BÁN HÀNG**

	Quý 1/2023	Quý 1/2022
	VND	VND
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	12,555,580	3,500,000
Chi phí nhân công	150,263,581	151,696,719
Chi phí dụng cụ, đồ dùng	-	19,227,212
Chi phí khấu hao tài sản cố định	8,566,647	8,566,647
Chi phí dịch vụ mua ngoài	26,659,272	129,935,260
Chi phí khác bằng tiền	-	16,779,863
	<b>198,045,080</b>	<b>329,705,701</b>

**23. CHI PHÍ QUẢN LÝ DOANH NGHIỆP**

	Quý 1/2023	Quý 1/2022
	VND	VND
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	850,204	450,000
Chi phí nhân công	426,464,463	397,174,419
Chi phí đồ dùng văn phòng	18,167,057	35,323,340
Chi phí khấu hao tài sản cố định	157,441,080	173,615,952
Thuế, phí, lệ phí	14,353,954	17,144,542
Chi phí dịch vụ mua ngoài	229,163,938	50,863,456
Chi phí khác bằng tiền	29,577,232	125,184,574
	<b>876,017,928</b>	<b>799,756,283</b>

**24. CHI PHÍ KHÁC**

	Quý 1/2023	Quý 1/2022
	VND	VND
Tiền chậm nộp	1,637,671	-
Các khoản bị phạt	4,893,445	845,000
Chi phí khác	22,010,765	-
	<b>28,541,881</b>	<b>845,000</b>

**25. CHI PHÍ THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP HIỆN HÀNH**

	Quý 1/2023	Quý 1/2022
	VND	VND
<i>Thuế TNDN từ hoạt động kinh doanh chính</i>		
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế TNDN	565,817,329	564,850,991
Các khoản điều chỉnh tăng	28,541,881	845,000
- Chi phí không hợp lệ	28,541,881	845,000
Thu nhập tính thuế TNDN	594,359,210	565,695,991
<b>Chi phí thuế TNDN hiện hành (thuế suất 20%)</b>	<b>118,871,842</b>	<b>112,970,198</b>
Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp đầu kỳ	970,895,082	530,268,194
Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp trong kỳ	545,085,443	
<b>Thuế TNDN phải nộp cuối kỳ từ hoạt động kinh doanh chính</b>	<b>544,681,481</b>	<b>112,970,198</b>



## 26. 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:

	Quý 1/2023	Quý 1/2022
	VND	VND
Lợi nhuận thuần sau thuế	446,945,487	451,880,793
Lợi nhuận phân bổ cho cổ phiếu phổ thông	446,945,487	451,880,793
Cổ phiếu phổ thông lưu hành bình quân trong kỳ	31,639,996	31,639,996
<b>Lãi cơ bản trên cổ phiếu</b>	<b>14</b>	<b>14</b>

## 27. 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 này.

## 28. THÔNG TIN SO SÁNH

Thông tin so sánh được trình bày theo số liệu từ Báo cáo tài chính năm 2022 đã được kiểm toán bởi Công ty TNHH Kiểm toán và Tư vấn UHY.

  
Nguyễn Thị Hải Hội

Người lập biểu

Hà Nội, ngày 19 tháng 04 năm 2023

  
Phạm Thị Ánh

Kế toán trưởng

  
Bùi Tiên Vinh

Chủ tịch Hội đồng Quản trị





The first part of the document discusses the importance of maintaining accurate records of all transactions. It emphasizes that every entry, no matter how small, should be recorded to ensure the integrity of the financial data. This includes not only sales and purchases but also expenses and income. The document provides a detailed explanation of how to categorize these transactions and how to use a double-entry system to ensure that the books balance.

Next, the document covers the process of reconciling the accounts. It explains how to compare the company's records with the bank statements and how to identify and correct any discrepancies. This is a crucial step in ensuring that the financial statements are accurate and reliable. The document provides a step-by-step guide to performing a reconciliation, including how to use a reconciliation statement to track the differences.

The final part of the document discusses the preparation of financial statements. It explains how to use the information from the accounts to prepare the balance sheet, income statement, and cash flow statement. The document provides a detailed explanation of each of these statements and how they are used to evaluate the company's financial performance. It also includes a checklist of items to check when preparing the statements to ensure that they are complete and accurate.