

# **BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

**QUÝ I CỦA NĂM TÀI CHÍNH  
KẾT THÚC NGÀY 31 THÁNG 12 NĂM 2023**

**CÔNG TY CỔ PHẦN  
THỰC PHẨM HỮU NGHỊ**

**CÔNG TY CỔ PHẦN THỰC PHẨM HỮU NGHỊ**

Địa chỉ: 122 Định Công, Hoàng Mai, Hà Nội

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Quý I của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2023

**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN**

Tại ngày 31 tháng 03 năm 2023

Đơn vị tính: Đồng

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
<b>A- TÀI SẢN NGẮN HẠN</b>	<b>100</b>		<b>737.058.068.076</b>	<b>964.803.527.519</b>
<b>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</b>	<b>110</b>		<b>22.834.797.264</b>	<b>32.895.432.779</b>
1. Tiền	111		22.834.797.264	32.895.432.779
2. Các khoản tương đương tiền	112			
<b>II. Đầu tư tài chính ngắn hạn</b>	<b>120</b>		<b>130.000.000.000</b>	<b>275.500.000.000</b>
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		130.000.000.000	275.500.000.000
<b>III. Các khoản phải thu ngắn hạn</b>	<b>130</b>		<b>430.542.583.022</b>	<b>472.874.563.782</b>
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131		396.647.893.130	437.929.072.375
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		15.791.164.225	18.624.647.456
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133		-	-
4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	134		-	-
5. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135		-	-
6. Phải thu ngắn hạn khác	136		18.130.094.237	16.347.412.521
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137		(26.568.570)	(26.568.570)
<b>IV. Hàng tồn kho</b>	<b>140</b>		<b>135.582.841.481</b>	<b>168.590.340.780</b>
1. Hàng tồn kho	141		135.582.841.481	168.590.340.780
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		-	-
<b>V. Tài sản ngắn hạn khác</b>	<b>150</b>		<b>18.097.846.309</b>	<b>14.943.190.178</b>
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		12.374.767.527	13.759.082.248
2. Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ	152		4.585.812.566	1.135.165.480
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153		1.137.266.216	48.942.450
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	154			
5. Tài sản ngắn hạn khác	155		-	-
<b>B - TÀI SẢN DÀI HẠN</b>	<b>200</b>		<b>1.066.096.563.826</b>	<b>1.076.947.461.526</b>
<b>I. Các khoản phải thu dài hạn</b>	<b>210</b>		<b>120.629.448.120</b>	<b>121.091.767.525</b>
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		120.000.000.000	120.000.000.000
6. Phải thu dài hạn khác	216		629.448.120	1.091.767.525

7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi	219		-	-
<b>II. Tài sản cố định</b>	<b>220</b>		<b>765.969.378.345</b>	<b>777.518.400.555</b>
1. Tài sản cố định hữu hình	221		709.662.238.918	717.112.848.031
<i>Nguyên giá</i>	222		1.041.997.826.184	1.031.778.792.651
<i>Giá trị hao mòn lũy kế</i>	223		(332.335.587.266)	(314.665.944.620)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224		52.410.911.172	56.136.033.301
<i>Nguyên giá</i>	225		61.917.130.990	66.564.045.990
<i>Giá trị hao mòn lũy kế</i>	226		(9.506.219.818)	(10.428.012.689)
3. Tài sản cố định vô hình	227		3.896.228.255	4.269.519.223
<i>Nguyên giá</i>	228		4.713.277.273	4.852.927.273
<i>Giá trị hao mòn lũy kế</i>	229		(817.049.018)	(583.408.050)
	230			
<b>III. Bất động sản đầu tư</b>	<b>230</b>		-	-
<i>Nguyên giá</i>	231		-	-
<i>Giá trị hao mòn lũy kế</i>	232		-	-
<b>IV. Tài sản dở dang dài hạn</b>	<b>240</b>		-	-
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241		-	-
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		-	-
<b>V. Đầu tư tài chính dài hạn</b>	<b>250</b>		-	-
1. Đầu tư vào công ty con	251		-	-
2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252		-	-
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253		-	-
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn	254		-	-
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255		-	-
<b>VI. Tài sản dài hạn khác</b>	<b>260</b>		<b>179.497.737.361</b>	<b>178.337.293.446</b>
1. Chi phí trả trước dài hạn	261		179.497.737.361	178.337.293.446
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262		-	-
3. Tài sản dài hạn khác	268		-	-

**TỔNG CỘNG TÀI SẢN ( 270= 100+200)**

**1.803.154.631.902      2.041.750.989.045**

NGUỒN VỐN	mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số cuối kỳ
<b>C - NỢ PHẢI TRẢ</b>	<b>300</b>		<b>1.135.765.352.934</b>	<b>1.377.654.629.934</b>
<b>I. Nợ ngắn hạn</b>	<b>310</b>		<b>664.354.340.285</b>	<b>909.822.838.296</b>
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311		113.456.813.053	184.675.837.022
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		6.226.188.603	17.487.720.160
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313		3.443.423.139	16.315.824.821
4. Phải trả người lao động	314		19.121.350.365	35.814.327.619
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315		38.515.878.995	68.763.150.049
6. Phải trả nội bộ ngắn hạn	316		-	-
7. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	317		-	-
8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318		4.438.393.319	6.139.394.401
9. Phải trả ngắn hạn khác	319		4.296.227.360	5.932.825.027
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320		463.952.511.676	563.790.205.422
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321		-	-

12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		10.903.553.775	10.903.553.775
13. Quỹ bình ổn giá	323		-	-
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	324		-	-
<b>II. Nợ dài hạn</b>	<b>330</b>		<b>471.411.012.649</b>	<b>467.831.791.638</b>
1. Phải trả người bán dài hạn	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. Phải trả dài hạn khác	337		90.391.904.091	87.691.158.080
7. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338		381.019.108.558	380.140.633.558
8. Trái phiếu chuyển đổi	339		-	-
9. Cổ phiếu ưu đãi	340		-	-
10. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341		-	-
<b>D - NGUỒN VỐN CHỦ SỞ HỮU</b>	<b>400</b>		<b>667.389.278.968</b>	<b>664.096.359.111</b>
<b>I. Vốn chủ sở hữu</b>	<b>410</b>		<b>667.389.278.968</b>	<b>664.096.359.111</b>
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		300.000.000.000	300.000.000.000
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		16.689.002.236	16.689.002.236
3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	413		-	-
4. Vốn khác của chủ sở hữu	414		-	-
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		81.931.159.416	81.931.159.416
9. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	419		-	-
10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420		-	-
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		268.769.117.316	265.476.197.459
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		265.476.197.459	145.472.208.593
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		3.292.919.857	120.003.988.866
12. Nguồn vốn đầu tư xây dựng cơ bản	422			
<b>II. Nguồn kinh phí và quỹ khác</b>	<b>430</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
1. Nguồn kinh phí	431		-	-
2. Nguồn kinh phí đã hình thành tài sản cố định	432		-	-
<b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440=300+400)</b>	<b>440</b>		<b>1.803.154.631.902</b>	<b>2.041.750.989.045</b>

Người lập biểu



Hoàng Thị Thu Hiền

Kế toán trưởng



Đoàn Thùy Dương

Lập, ngày 18 tháng 04 năm 2023

Chủ tịch Hội đồng quản trị



Trịnh Trung Hiếu

**CÔNG TY CỔ PHẦN THỰC PHẨM HỮU NGHỊ**

Địa chỉ: 122 Định Công, Hoàng Mai, Hà Nội

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Quý I của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2023

**BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH**  
Quý I của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2023

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thu yết minh	Quý I		Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này	
			Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.25	384.319.692.008	444.750.998.790	384.319.692.008	444.750.998.790
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02	VI.26	28.666.318.213	36.639.992.398	28.666.318.213	36.639.992.398
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	10	VI.27	355.653.373.795	408.111.006.392	355.653.373.795	408.111.006.392
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.28	281.633.610.612	307.079.771.446	281.633.610.612	307.079.771.446
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		74.019.763.183	101.031.234.946	74.019.763.183	101.031.234.946
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.29	5.466.483.511	4.788.342.020	5.466.483.511	4.788.342.020
7. Chi phí tài chính	22	VI.30	16.129.482.615	18.382.716.320	16.129.482.615	18.382.716.320
<i>Trong đó: chi phí lãi vay</i>	23		15.421.659.697	13.197.988.043	15.421.659.697	13.197.988.043
8. Chi phí bán hàng	24		51.058.118.636	65.525.557.667	51.058.118.636	65.525.557.667
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25		8.809.801.678	9.836.118.575	8.809.801.678	9.836.118.575
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		3.488.843.765	12.075.184.404	3.488.843.765	12.075.184.404
11. Thu nhập khác	31		677.104.511	601.519.795	677.104.511	601.519.795
12. Chi phí khác	32		49.806.810	232.863.776	49.806.810	232.863.776
13. Lợi nhuận khác	40		627.297.701	368.656.019	627.297.701	368.656.019
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		4.116.141.466	12.443.840.423	4.116.141.466	12.443.840.423
15. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	51	VI.31	823.221.609	839.319.783	823.221.609	839.319.783
16. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	52	VI.32	-	-	-	-
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60		3.292.919.857	11.604.520.640	3.292.919.857	11.604.520.640
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70					

Người lập biểu

Hoàng Thị Thu Hiền

Kế toán trưởng

Đoàn Thùy Dương

Lập, ngày 18 tháng 04 năm 2023

Chủ tịch Hội đồng quản trị



Trịnh Trung Hiếu

**CÔNG TY CỔ PHẦN THỰC PHẨM HỮU NGHỊ**

Địa chỉ: 122 Định Công, Hoàng Mai, Hà Nội

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Quý I của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2023

**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ**  
(Theo phương pháp gián tiếp)

Đơn vị tính: Đồng

Chi tiêu	Mã số	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này	
			Năm nay	Năm trước
<b>I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH</b>				
1. Lợi nhuận trước thuế	01		4.116.141.466	12.443.840.423
2. Điều chỉnh cho các khoản			-	-
- Khấu hao TSCĐ và BĐSĐT	02		16.981.490.743	14.990.470.102
- Các khoản dự phòng các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	03		-	-
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	04		-	-
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05		(4.943.876.821)	(4.642.791.735)
- Chi phí lãi vay	06		15.421.659.697	13.163.876.598
- Các khoản điều chỉnh khác	07		-	-
3. vốn lưu động	08		31.575.415.085	35.955.395.388
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09		38.588.762.190	40.880.551.652
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10		33.007.499.299	39.850.663.172
- Tăng, giảm các khoản phải trả (Không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp)	11		(128.972.007.470)	(127.741.869.615)
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12		223.870.806	2.380.521.194
- Tăng, giảm chứng khoán kinh doanh	13		-	-
- Tiền lãi vay đã trả	14		(17.034.541.323)	(10.702.800.465)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15		(8.334.950.767)	-
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16		-	-
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17		-	-
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>	<b>20</b>		<b>(50.945.952.180)</b>	<b>(19.377.538.674)</b>
<b>II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư</b>				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác	21		(10.219.033.533)	(2.879.077.273)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác	22		-	-
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		-	(110.000.000.000)
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		145.500.000.000	-
5. Tiền chi đầu tư, góp vốn vào đơn vị khác	25		-	-
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		4.610.443.944	4.642.791.735
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>	<b>30</b>		<b>139.891.410.411</b>	<b>(108.236.285.538)</b>
<b>III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính</b>				
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận góp vốn của chủ sở hữu	31		-	-
2. Tiền chi trả góp vốn cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32		-	-
3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33		197.106.363.303	396.590.077.555
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34		(294.172.432.000)	(301.890.743.092)
5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35		(1.940.025.049)	(1.707.679.317)
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		-	-
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</b>	<b>40</b>		<b>(99.006.093.746)</b>	<b>92.991.655.146</b>
<b>Lưu chuyển tiền thuần trong năm (50=20+30+40)</b>	<b>50</b>		<b>(10.060.635.515)</b>	<b>(34.622.169.066)</b>
<b>Tiền và tương đương tiền đầu năm</b>	<b>60</b>		<b>32.895.432.779</b>	<b>52.122.110.519</b>
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		-	-
<b>Tiền và tương đương tiền cuối năm (70=50+60+61)</b>	<b>70</b>	VII.3	<b>22.834.797.264</b>	<b>17.499.941.453</b>

Lập ngày 18 tháng 04 năm 2023

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Hoàng Thị Thu Hiền

Đoàn Thùy Dương



Trịnh Trung Hiếu

## CÔNG TY CỔ PHẦN THỰC PHẨM HỮU NGHỊ

Địa chỉ: 122 Định Công, Hoàng Mai, Hà Nội

### BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý I của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2023

## BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

### I - Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp

- 1 - Hình thức sở hữu vốn: *Cổ phần*
- 2 - Lĩnh vực kinh doanh: *Sản xuất hàng tiêu dùng và kinh doanh thương mại*
- 3 - Ngành nghề kinh doanh: *Sản xuất thực phẩm...*
- 4 - Chu kỳ sản xuất kinh doanh thông thường của Công ty được thực hiện trong thời gian không quá 12 tháng
- 5 - Đặc điểm hoạt động kinh doanh của doanh nghiệp trong kỳ kế toán có ảnh hưởng đến báo cáo tài chính:

### II - Kỳ kế toán, đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán:

- 1 - Kỳ kế toán năm: *(bắt đầu từ ngày 01/01 kết thúc vào ngày 31/12)*
- 2 - Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán: *Việt nam đồng và các ngoại tệ khác*

### III - Chuẩn mực và chế độ kế toán áp dụng:

- 1 - Chế độ kế toán áp dụng: *Theo chế độ hiện hành*
- 2 - Tuyên bố về việc tuân thủ chuẩn mực kế toán và chế độ kế toán: *Theo quy định hiện hành*
- 3 - Hình thức kế toán áp dụng: *Hình thức Nhật ký chứng từ*

### IV - Các chính sách kế toán áp dụng:

- 1- Nguyên tắc chuyển đổi Báo cáo tài chính lập bằng ngoại tệ sang Đồng Việt Nam: Theo quy định của chuẩn mực kế toán Việt Nam số 10 - Ảnh hưởng của việc thay đổi tỷ giá hối đoái và chế độ kế toán doanh nghiệp hiện hành.
- 2- Nguyên tắc xác định lãi suất thực tế (lãi suất hiệu lực) dùng để chiết khấu dòng tiền.
- 3- Nguyên tắc ghi nhận các khoản tiền và các khoản tương đương tiền: bao gồm các khoản tiền mặt tại quỹ, các tiền gửi không kỳ hạn, các khoản đầu tư ngắn hạn, có khả năng thanh khoản cao, dễ dàng chuyển đổi thành tiền và ít rủi ro liên quan đến việc biến động giá trị
- 4- Nguyên tắc kế toán công nợ phải thu:  
Các khoản phải thu được theo dõi chi tiết theo kỳ hạn gốc, kỳ hạn còn lại tại thời điểm báo cáo, đối tượng phải thu, loại nguyên tệ phải thu và các yếu tố khác theo nhu cầu quản lý của Công ty.
- 6- Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho:
  - Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho: Theo giá gốc
  - Phương pháp tính giá trị hàng tồn kho: Bình quân gia quyền
  - Phương pháp hạch toán hàng tồn kho: Kê khai thường xuyên
  - Phương pháp lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho: Được trích lập theo quy định kế toán hiện hành. Theo đó Công ty được phép trích lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho, hỏng, kém phẩm chất trong trường hợp giá trị thực tế hàng tồn kho cao hơn giá trị thuần có thể thực hiện được tại thời điểm kết thúc kỳ kế toán.
- 7- Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao TSCĐ, TSCĐ thuê tài chính, bất động sản đầu tư:
  - Nguyên tắc ghi nhận TSCĐ (hữu hình, vô hình, thuê tài chính): Nguyên giá, giá trị còn lại
  - Phương pháp khấu hao TSCĐ (hữu hình, vô hình, thuê tài chính): tính theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian sử dụng ước tính tài sản phù hợp với khung khấu hao quy định tại thông tư số 45/2013/TT-BTC ngày 25/04/2013 của Bộ Tài chính. Thời gian khấu hao cụ thể tài sản cố định như sau:

<b>Loại tài sản</b>	<b>Năm</b>
Nhà cửa vật kiến trúc	05-15
Máy móc thiết bị	04-12
Phương tiện vận tải	05-10
Thiết bị văn phòng	03-08
Tài sản khác:	06
<b>Loại tài sản cố định thuê tài chính:</b>	<b>Năm</b>
Máy móc thiết bị	07-12
Phương tiện vận tải	10

### 8- Nguyên tắc kế toán chi phí xây dựng cơ bản dở dang:

Các tài sản đang trong quá trình xây dựng phục vụ mục đích sản xuất, cho thuê, quản trị hoặc cho bất kỳ mục đích nào khác được ghi nhận theo giá gốc. Chi phí này bao gồm các chi phí cần thiết để hình thành tài sản bao gồm chi phí xây lắp, thiết bị, chi phí khác và ct

phí lãi vay có liên quan phù hợp với chính sách kế toán của Công ty. Việc tính khấu hao của các Tài sản này được áp dụng giống như các tài sản khác, bắt đầu từ khi tài sản ở vào trạng thái sẵn sàng sử dụng.

9- Nguyên tắc kế toán thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại: được tính trên các khoản chênh lệch giữa giá trị ghi sổ và cơ sở tính thuế thu nhập của các khoản mục tài sản hoặc công nợ trên báo cáo tài chính và được ghi nhận theo phương pháp bảng cân đối kế toán. Thuế thu nhập trả được ghi nhận cho tất cả các khoản chênh lệch tạm thời còn tài sản thuế thu nhập hoãn lại chỉ được ghi nhận chắc chắn có đủ lợi nhuận tính thuế trong tương lai để khấu trừ các khoản chênh lệch tạm thời.

10- Nguyên tắc kế toán chi phí trả trước: Chi phí trả trước bao gồm các chi phí thực tế đã phát sinh nhưng có liên quan đến kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh của nhiều kỳ kế toán.

11- Nguyên tắc kế toán nợ phải trả:

12- Nguyên tắc ghi nhận vay và nợ phải trả thuế tài chính

13- Nguyên tắc ghi nhận vay và nợ phải trả thuế tài chính

14- Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả

15- Nguyên tắc ghi nhận các khoản dự phòng phải trả

16- Nguyên tắc ghi nhận doanh thu chưa thực hiện

17- Nguyên tắc ghi nhận trái phiếu chuyển đổi

18- Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu:

- Nguyên tắc ghi nhận vốn đầu tư của chủ sở hữu, thặng dư vốn cổ phần, vốn khác của chủ sở hữu:

- Nguyên tắc ghi nhận chênh lệch đánh giá lại tài sản:

- Nguyên tắc ghi nhận chênh lệch tỷ giá:

- Nguyên tắc ghi nhận lợi nhuận chưa phân phối:

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

Doanh thu được ghi nhận khi kết quả giao dịch được xác định một cách đáng tin cậy và Công ty có khả năng thu được các lợi ích kinh tế từ giao dịch này.

- Doanh thu bán hàng được ghi nhận khi đồng thời thỏa mãn tất cả năm (5) điều kiện sau:

(a) Công ty đã chuyển giao phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu sản phẩm hoặc hàng hóa cho người mua;

(b) Công ty không còn nắm giữ quyền quản lý hàng hóa như người sở hữu hàng hóa hoặc quyền kiểm soát hàng hóa;

(c) Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;

(d) Công ty sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch bán hàng; và

(e) Xác định được chi phí liên quan đến giao dịch bán hàng.

- Doanh thu của giao dịch về cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi kết quả của giao dịch đó được xác định một cách đáng tin cậy. Trường hợp giao dịch về cung cấp dịch vụ liên quan đến nhiều kỳ doanh thu được ghi nhận trong kỳ theo kết quả phần công việc đã hoàn thành tại ngày của Bảng cân đối kế toán của kỳ đó. Kết quả của giao dịch cung cấp dịch vụ được xác định khi thỏa mãn tất cả bốn (4) điều kiện sau:

(a) Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;

(b) Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch cung cấp dịch vụ đó;

(c) Xác định được phần công việc đã hoàn thành tại ngày của bảng cân đối kế toán; và

(d) Xác định được chi phí phát sinh cho giao dịch và chi phí để hoàn thành giao dịch cung cấp dịch vụ đó.

12- Chi phí lãi vay:

Chi phí đi vay bao gồm lãi tiền vay và các chi phí khác phát sinh liên quan trực tiếp đến các khoản vay của Công ty. Chi phí vay được ghi nhận vào kết quả hoạt động kinh doanh trong năm khi phát sinh trừ khi được vốn hóa theo quy định Chuẩn mực kế toán Việt Nam và Chế độ kế toán doanh nghiệp hiện hành.

V - Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Bảng cân đối kế toán:

**01 - Tiền:**

- Tiền mặt:
- Tiền gửi ngân hàng:
- Các khoản tương đương tiền:

**Cộng**

**02 - Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn:**

- Chứng khoán đầu tư ngắn hạn:
- Đầu tư ngắn hạn khác:
- Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn:

**Cộng**

	Cuối kỳ	Đầu năm
	99.230.707	322.520.219
	22.735.566.557	32.572.912.560
	0	0
	<b>22.834.797.264</b>	<b>32.895.432.779</b>

*Cuối kỳ                      Đầu năm*

0

0

0



	Cuối kỳ	Đầu năm
<b>03 - Phải thu khách hàng:</b>		
<b>    Phải thu khách hàng ngắn hạn</b>		
- Công ty Cổ phần Quốc tế Alpha	307.512.757.795	311.831.115.535
- Công ty cổ phần dịch vụ thương mại và du lịch B2B sen vàng	6.838.687.626	6.446.521.780
- Công ty TNHH Dịch Vụ EB	5.419.437.060	23.756.417.431
- Công ty TNHH dịch vụ Thương mại và dịch vụ Minh Châu	7.977.530.168	22.934.102.401
- Công ty cổ phần dịch vụ thương mại tổng hợp Wincommerce	20.110.204.928	18.740.787.075
Khác	48.789.275.553	54.220.128.153
<b>    Phải thu khách hàng dài hạn</b>	-	-
<b>Cộng</b>	<b>396.647.893.130</b>	<b>437.929.072.375</b>

	Cuối kỳ		Đầu năm	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
<b>04- Các khoản phải thu khác</b>				
<b>    Ngắn hạn</b>	<b>18.130.094.237</b>		<b>16.347.412.521</b>	-
- Phải thu các khoản bảo hiểm	51.935.917		235.625.715	
- Dự thu tiền lãi gửi có kỳ hạn	5.379.794.521		5.713.227.398	
- Tạm ứng	9.817.110.933		8.701.198.283	
- Ký cược, ký quỹ ngắn hạn	418.800.000		396.800.000	
- Phải thu khác	2.462.452.866		1.300.561.125	
<b>    Dài hạn</b>	<b>120.629.448.120</b>		<b>121.091.767.525</b>	-
- Ký cược, ký quỹ dài hạn	629.448.120		1.091.767.525	
- Công ty cổ phần thực phẩm Quốc tế Alpha	120.000.000.000		120.000.000.000	
<b>Cộng</b>	<b>138.759.542.357</b>	<b>0</b>	<b>137.439.180.046</b>	<b>0</b>

	Cuối kỳ		Đầu năm	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
<b>05 - Hàng tồn kho:</b>				
- Hàng mua đang đi trên đường:	-	-	-	-
- Nguyên liệu, vật liệu:	61.235.085.372	-	80.690.862.357	-
- Công cụ, dụng cụ:	11.771.017.134	-	11.579.858.828	-
- Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang:	-	-	-	-
- Thành phẩm:	49.869.794.545	-	64.330.039.756	-
- Hàng hoá:	12.706.944.430	-	11.989.579.839	-
- Hàng gửi đi bán:	-	-	-	-
- Hàng hoá kho bảo thuế:	-	-	-	-
<b>Cộng</b>	<b>135.582.841.481</b>	-	<b>168.590.340.780</b>	-

	Cuối kỳ	Đầu năm
<b>06. Tài sản dở dang dài hạn:</b>		
- Máy móc thiết bị		
- Xây dựng nhà xưởng		
- Phần mềm nhân lực, dây chuyền máy		
<b>Cộng</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Khoản mục	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc, thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	Thiết bị, dụng cụ quản lý	TSCĐ hữu hình khác	Tổng cộng
<b>07 - Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình:</b>						
<b>    Nguyên giá TSCĐ h.hình</b>						<b>0</b>
<b>    Số dư đầu năm</b>	<b>538.083.492.696</b>	<b>457.053.583.009</b>	<b>21.589.828.665</b>	<b>11.127.706.258</b>	<b>3.924.182.023</b>	<b>1.031.778.792.651</b>
- Mua trong năm		5.546.560.500				5.546.560.500
- Đầu tư XDCB hoàn thành						0
- Tăng khác từ TM về TCSĐ		4.646.915.000				4.646.915.000
- Tăng khác		25.558.033				25.558.033
- Thanh lý, nhượng bán						0
- Giảm khác (Đ/Chuyển)						0
<b>    Số dư cuối năm</b>	<b>538.083.492.696</b>	<b>467.272.616.542</b>	<b>21.589.828.665</b>	<b>11.127.706.258</b>	<b>3.924.182.023</b>	<b>1.041.997.826.184</b>
<b>    Giá trị hao mòn lũy kế</b>						
<b>    Số dư đầu năm</b>	<b>66.061.417.505</b>	<b>223.982.926.993</b>	<b>15.201.071.455</b>	<b>8.536.402.871</b>	<b>884.125.796</b>	<b>314.665.944.620</b>

- Khấu hao trong năm	3.941.735.256	10.388.298.900	495.991.300	379.552.467	108.480.276	15.314.058.199
- Tăng khác từ TM về TSCĐ		2.355.584.447				2.355.584.447
- Chuyển sang BĐS đầu tư						0
- Thanh lý, nhượng bán						0
- Giảm khác (Đ/C)		0				0
<b>Số dư cuối năm</b>	<b>70.003.152.761</b>	<b>236.726.810.340</b>	<b>15.697.062.755</b>	<b>8.915.955.338</b>	<b>992.606.072</b>	<b>332.335.587.266</b>
<b>GTCL của TSCĐ h.hình</b>						
- Tại ngày đầu năm	472.022.075.191	233.070.656.016	6.388.757.210	2.591.303.387	3.040.056.227	717.112.848.031
- Tại ngày cuối năm	468.080.339.935	230.545.806.202	5.892.765.910	2.211.750.920	2.931.575.951	709.662.238.918

**08A - Tăng, giảm tài sản cố định thuê tài chính:**

	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải truyền dẫn	Tổng cộng
<b>NG TSCĐ thuê TC</b>			
Số dư đầu năm	66.564.045.990	0	66.564.045.990
- Thuê tài chính trong năm		-	-
- Mua lại TSCĐ thuê TC(Đ/C)	-	-	-
- Tăng khác	-	-	-
- Trả lại TSCĐ thuê TC(Đ/C)	-	-	-
- Giảm khác+Chuyển về TSCĐ	(4.646.915.000)	-	(4.646.915.000)
<b>Số dư cuối năm</b>	<b>61.917.130.990</b>	<b>0</b>	<b>61.917.130.990</b>
<b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>			
Số dư đầu năm	10.428.012.689	0	10.428.012.689
- Khấu hao trong năm	1.433.791.576		1.433.791.576
- Mua lại TSCĐ thuê TC(Đ/C)		-	-
- Tăng khác		-	-
- Trả lại TSCĐ thuê TC(Đ/C)		-	-
- Giảm khác+Chuyển về TSCĐ	(2.355.584.447)	-	(2.355.584.447)
<b>Số dư cuối năm</b>	<b>9.506.219.818</b>	<b>0</b>	<b>9.506.219.818</b>
<b>GTCL của TSCĐ thuê TC</b>			
- Tại ngày đầu năm	56.136.033.301	0	56.136.033.301
- Tại ngày cuối năm	52.410.911.172	0	52.410.911.172

**08B - Tăng giảm tài sản cố định vô hình:**

	Phân mềm quản trị	Tổng cộng
<b>NG TSCĐ vô hình</b>		
Số dư đầu năm	4.852.927.273	4.852.927.273
- Tăng trong năm		-
- Mua lại trong năm	-	-
- Tăng khác	-	-
- Trả lại TSCĐ Thuê mua	-	-
- Giảm khác		-
<b>Số dư cuối năm</b>	<b>4.713.277.273</b>	<b>4.713.277.273</b>
<b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>		0
Số dư đầu năm	583.408.050	583.408.050
- Khấu hao trong năm	233.640.968	233.640.968
- Mua lại trong năm		-
- Tăng khác		-
- Trả lại TSCĐ Thuê mua		-
- Giảm khác		-
<b>Số dư cuối năm</b>	<b>817.049.018</b>	<b>817.049.018</b>
<b>GTCL còn lại của TS khác</b>		
- Tại ngày cuối năm	4.269.519.223	4.269.519.223

- Tại ngày cuối năm	3.896.228.255	3.896.228.255
<b>9. Chi phí trả trước</b>		
<b>a- Ngắn hạn</b>		
- Chi phí thuê kho thuê cửa hàng	Cuối kỳ	Đầu năm
- Công cụ, dụng cụ xuất dùng	81.666.668	228.166.667
- Quyền sử dụng đất	9.349.205.790	8.440.765.625
- Các khoản khác	2.943.895.069	5.090.149.956
<b>Cộng</b>	<b>12.374.767.527</b>	<b>13.759.082.248</b>
<b>b- Dài hạn</b>		
- Tiền thuê quyền sử dụng đất chi nhánh Miền Nam	Cuối kỳ	Đầu năm
- Tiền thuê tài sản gắn liền với đất của Chi nhánh Bắc Ninh	35.954.767.627	36.229.208.974
- Tiền thuê đất của nhà máy thực phẩm Hữu Nghị tại Bắc Ninh (MB)	98.857.042.474	99.423.558.478
- Công cụ dụng cụ xuất dùng	10.645.038.435	7.830.115.183
- Chi phí thương hiệu		98.229.462
- Các khoản khác	34.040.888.825	34.756.181.349
<b>Cộng</b>	<b>179.497.737.361</b>	<b>178.337.293.446</b>

<b>10. Vay và nợ thuê</b>						
<b>Tài chính</b>						
	<b>Cuối kỳ</b>		<b>Trong kỳ</b>		<b>Đầu năm</b>	
	<b>Giá trị</b>	<b>Khả năng trả nợ</b>	<b>Tăng</b>	<b>Giảm</b>	<b>Giá trị</b>	<b>Khả năng trả nợ</b>
a- Vay ngắn hạn	463.952.511.676	463.952.511.676	196.274.763.303	296.112.457.049	563.790.205.422	563.790.205.422
b- Vay và nợ dài hạn	381.019.108.558	381.019.108.558	878.475.000	-	380.140.633.558	380.140.633.558
<b>Cộng</b>	<b>844.971.620.234</b>	<b>844.971.620.234</b>	<b>197.153.238.303</b>	<b>296.112.457.049</b>	<b>943.930.838.980</b>	<b>943.930.838.980</b>

c- Các khoản nợ thuê tài chính						
<b>Thời hạn</b>	<b>Năm nay( thời điểm 31/03/2023)</b>			<b>Năm trước ( Thời điểm 31/12/2022)</b>		
	<b>Tổng khoản thanh toán tiền thuê TC</b>	<b>Trả tiền lãi thuê</b>	<b>Trả nợ gốc</b>	<b>Tổng khoản thanh toán tiền thuê TC</b>	<b>Trả tiền lãi thuê</b>	<b>Trả nợ gốc</b>
Từ 1 năm trở xuống						
Trên 1 năm đến 5 năm	2.449.864.671	509.839.622	1.940.025.049	9.170.526.510	2.465.690.726	6.704.835.784
Trên 5 năm	-	-	-	-	-	-

<b>11. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước</b>				
<b>a- Phải nộp:</b>				
<b>I - Thuế</b>	<b>Đầu kỳ (01/01/2023)</b>	<b>Phải nộp trong kỳ</b>	<b>Số thực nộp trong kỳ</b>	<b>Số cuối kỳ</b>
1. Thuế GTGT hàng bán ND	16.266.882.371	9.403.592.448	23.364.317.896	2.306.156.923
Phải thu	9.292.105.879	6.643.604.859	12.817.221.565	3.118.489.173
Phải nộp	9.292.105.879	6.643.604.859	12.817.221.565	3.118.489.173
2. Thuế GTGT hàng NK			-	-
3. Thuế TTĐB			-	-
4. Thuế XNK		24.952.500	24.952.500	-
5. Thuế thu nhập DN	6.459.419.509	823.221.609	8.334.950.767	(1.052.309.649)
6. Thu trên vốn				-
7. Thuế dthu				-
8. Thuế thu nhập cá nhân	515.356.983	1.922.012.691	2.197.392.275	239.977.399
9. Tiền thuê đất	-	-	-	-
10. Các loại thuế khác		14.753.289	14.753.289	-
<b>II-Các khoản phải nộp khác</b>	-	<b>10.796.000</b>	<b>10.796.000</b>	-
1. Các khoản phụ thu	-	-	-	-
2. Các khoản phí, lệ phí	-	9.500.000	9.500.000	-
3. Các khoản khác	-	1.296.000	1.296.000	-
<b>Tổng Cộng</b>	<b>16.266.882.371</b>	<b>9.414.388.448</b>	<b>23.375.113.896</b>	<b>2.306.156.923</b>

<b>12. Chi phí phải trả:</b>		<b>Cuối kỳ</b>	<b>Đầu năm</b>
<b>a- Ngắn hạn:</b>		<b>38.515.878.995</b>	<b>68.763.150.049</b>
- Chi phí lãi vay		306.489.315	1.919.370.941

- Chi phí hỗ trợ và chiết khấu bán hàng	30.243.748.251	37.954.940.337
- Chi phí nửa vụ tết + trung thu	4.147.017.538	17.517.504.392
- Chi phí khác	3.818.623.891	11.371.334.379
<b>b- Dài hạn</b>	-	-
- Lãi vay	-	-
- Các khoản khác	-	-
<b>Cộng</b>	<b>38.515.878.995</b>	<b>68.763.150.049</b>

### 13. Phải trả khác

#### a- Ngắn hạn:

	Cuối kỳ	Đầu năm
- Kinh phí công đoàn	1.791.130.082	2.193.882.718
- BHXH.BHYT.BHTN	441.515.526	47.370.752
- Cổ tức lợi nhuận phải trả	460.732.547	460.732.547
- Chi phí hoạt động đảng bộ công ty	385.054.890	408.645.520
- Phải trả bằng hàng hoá tạm nhập		
- Các khoản phải trả, phải nộp khác	1.217.794.315	2.822.193.490

#### b- Dài hạn:

- Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn	90.391.904.091	87.691.158.080
<b>Cộng</b>	<b>94.688.131.451</b>	<b>88.430.105.126</b>

### 14. Vốn chủ sở hữu

	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Quỹ Đầu tư phát triển	Cổ phiếu Quỹ	LNST chưa phân phối	Cộng
<b>Số dư đầu năm trước</b>	300.000.000.000	16.689.002.236	74.097.076.654		145.732.655.615	536.518.734.505
- Tăng vốn trong năm			-			-
- Lãi trong năm		-			120.003.988.866	120.003.988.866
- Trích các quỹ		-	7.834.082.762		(10.445.443.683)	(2.611.360.921)
- Tăng khác					10.184.996.661	10.184.996.661
- Phân phối lợi nhuận						-
<b>Số dư cuối năm trước, dư đầu n</b>	<b>300.000.000.000</b>	<b>16.689.002.236</b>	<b>81.931.159.416</b>	<b>-</b>	<b>265.476.197.459</b>	<b>664.096.359.111</b>
- Thặng dư vốn cổ phần			-			-
- Lãi trong năm nay			-		3.292.919.857	3.292.919.857
- Tăng vốn trong năm			-			-
- Phân phối lợi nhuận			-			-
- Mua cổ phiếu			-			-
- Giảm khác			-			-
<b>Số dư cuối năm nay</b>	<b>300.000.000.000</b>	<b>16.689.002.236</b>	<b>81.931.159.416</b>	<b>-</b>	<b>268.769.117.316</b>	<b>667.389.278.968</b>

#### Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu:

	Cuối kỳ	Đầu năm
- Vốn góp của nhà nước:	0	
- Vốn góp của các đối tượng khác:	-	-
- Vốn góp mua cổ phần của các cổ đông:	300.000.000.000	300.000.000.000
- Thặng dư vốn cổ phần do bán cổ phiếu cho các cổ đông:	16.689.002.236	16.689.002.236
<b>Cộng</b>	<b>316.689.002.236</b>	<b>316.689.002.236</b>

\* Giá trị trái phiếu đã chuyển thành cổ phiếu trong năm:

\* Số lượng cổ phiếu quỹ:

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

	Cổ phiếu	
	LK đến quý này năm nay	LK đến quý này năm trước
- Vốn đầu tư của chủ sở hữu:		
+ Vốn góp đầu năm:	300.000.000.000	300.000.000.000
+ Vốn góp tăng trong năm:	-	-
+ Vốn góp giảm trong năm:	-	-
+ Vốn góp cuối năm:	300.000.000.000	300.000.000.000
- Cổ tức, lợi nhuận đã chia:	-	-
d - Cổ tức:		
- Cổ tức đã công bố sau ngày kết thúc kỳ kế toán năm:	-	-
<b>Có phiếu:</b>	<b>Cuối kỳ</b>	<b>Đầu năm</b>

- Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành:	30.000.000	30.000.000
- Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng:	30.000.000	30.000.000
+ Cổ phiếu phổ thông:	30.000.000	30.000.000
+ 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:	30.000.000	30.000.000
+ Cổ phiếu phổ thông:	30.000.000	30.000.000
+ Cổ phiếu ưu đãi:	-	-
* Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành:.....	10.000	10.000
<b>e - Các quỹ của doanh nghiệp:</b>		
- Quỹ đầu tư phát triển:	<b>81.931.159.416</b>	<b>74.097.076.654</b>
- Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu:		
* Mục đích trích lập và sử dụng các quỹ của doanh nghiệp:		
g - Thu nhập và c.phí, lãi hoặc lỗ được ghi nhận trực tiếp vào Vốn CSH theo q.định của các chuẩn mực kế toán cụ thể:		
<b>15. Các khoản mục ngoài Bảng cân đối kế toán</b>	<b>Cuối kỳ</b>	<b>Đầu năm</b>
- Ngoại tệ Đô la Mỹ	539.789,72	463.668,73
- Ngoại tệ EUR	84,00	86,73
	<b>LK đến quý này năm nay</b>	<b>LK đến quý này năm trước</b>
<b>16.-Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ (Mã số 01):</b>		
Trong đó:		
- Doanh thu bán thành phẩm, hàng hóa:	384.319.692.008	444.750.998.790
- Doanh thu cung cấp dịch vụ:	-	-
<b>Cộng</b>	<b>384.319.692.008</b>	<b>444.750.998.790</b>
	<b>LK đến quý này năm nay</b>	<b>LK đến quý này năm trước</b>
<b>17. Các khoản giảm trừ doanh thu (Mã số 02):</b>		
Trong đó:		
- Chiết khấu thương mại:	5.101.551.478	7.841.756.723
- Giảm giá hàng bán:	-	-
- Hàng bán bị trả lại:	23.564.766.735	28.798.235.675
<b>Cộng</b>	<b>28.666.318.213</b>	<b>36.639.992.398</b>
	<b>LK đến quý này năm nay</b>	<b>LK đến quý này năm trước</b>
<b>18. Giá vốn hàng bán (Mã số 11):</b>		
- Giá vốn của thành phẩm, hàng hóa	281.633.610.612	307.079.771.446
- Dự phòng/hoàn nhập dự phòng giảm giá hàng tồn kho	-	-
<b>Cộng</b>	<b>281.633.610.612</b>	<b>307.079.771.446</b>
	<b>LK đến quý này năm nay</b>	<b>LK đến quý này năm trước</b>
<b>19. Doanh thu hoạt động tài chính:</b>		
- Lãi tiền gửi, tiền cho vay:	4.943.876.821	4.642.791.735
- Lãi chênh lệch tỷ giá đã thực hiện:	522.606.690	145.550.285
- Lãi chênh lệch tỷ giá cuối kỳ		
<b>Cộng</b>	<b>5.466.483.511</b>	<b>4.788.342.020</b>
	<b>LK đến quý này năm nay</b>	<b>LK đến quý này năm trước</b>
<b>20. Chi phí tài chính :</b>		
- Chi phí lãi vay , lãi trái phiếu:	15.421.659.697	13.197.988.043
- Chiết khấu thanh toán	15.410.843	787.221.926
- Lỗ chênh lệch tỷ giá lại trong kỳ	66.267.602	56.584.994
- Lỗ chênh lệch tỷ giá lại cuối kỳ	-	-
- Lỗ chênh lệch tỷ giá thực hiện trong năm		
- Chi phí phát hành trái phiếu:		3.698.630.138
- Chi phí tài chính khác:	626.144.473	642.291.219
<b>Cộng</b>	<b>16.129.482.615</b>	<b>18.382.716.320</b>

	LK đến quý này năm nay	LK đến quý này năm trước
<b>21. Thu nhập khác</b>		
- Thanh lý, nhượng bán TSCĐ		
- Lãi do đánh giá lại Tài sản		
- Tiền phạt thu được		
- Thuế được giảm		
- Các khoản khác		
<b>Cộng</b>	677.104.511	601.519.795
	<b>677.104.511</b>	<b>601.519.795</b>

	LK đến quý này năm nay	LK đến quý này năm trước
<b>22. Chi phí khác</b>		
- Giá trị còn lại TSCĐ và chi phí thanh lý, nhượng bán TSCĐ		
- Trích khấu hao		
- Lỗ do đánh giá lại tài sản		
- Các khoản bị phạt		
- Các khoản khác		
<b>Cộng</b>	40.115.522	3.729.061
	9.691.288	229.134.715
	<b>49.806.810</b>	<b>232.863.776</b>

	LK đến quý này năm nay	LK đến quý này năm trước
<b>23. Chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp</b>		
- Chi phí sản xuất, kinh doanh theo yếu tố		
- Chi phí nguyên liệu, vật liệu:		
- Chi phí nhân công:		
- Chi phí khấu hao tài sản cố định:		
- Chi phí dịch vụ mua ngoài và bằng tiền khác:		
<b>Cộng</b>	1.084.672.124	3.016.966
	39.773.337.193	43.018.935.309
	1.286.901.003	1.058.428.636
	17.723.009.994	31.281.295.331
	<b>59.867.920.314</b>	<b>75.361.676.242</b>

	LK đến quý này năm nay	LK đến quý này năm trước
<b>24. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành (Mã số 51)</b>		
- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành:		
- Đ/C C.phí thuế TNDN của các năm trước vào C.phí thuế TN hiện hành năm nay:		
<b>Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành:</b>	823.221.609	839.319.783

	LK đến quý này năm nay	LK đến quý này năm trước
<b>25. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại (Mã số 52)</b>		
- C.phí thuế TNDN hoãn lại PS từ các khoản chênh lệch tạm thời phải chịu thuế:		
- Chi phí thuế TNDN hoãn lại PS từ việc hoàn nhập tài sản thuế TN hoãn lại:		
- TN thuế TNDN hoãn lại PS từ các khoản chênh lệch tạm thời được khấu trừ:		
<b>Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại:</b>	-	-

#### VIII - Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Báo cáo lưu chuyển tiền tệ:

Các giao dịch không bằng tiền ảnh hưởng đến BC LCTT và các khoản tiền do DN nắm giữ nhưng Ko được sử dụng

- a - Mua tài sản bằng cách nhận các khoản nợ liên quan trực tiếp hoặc thông qua nghiệp vụ cho thuê tài chính:
- Mua doanh nghiệp thông qua phát hành cổ phiếu:
  - Chuyển nợ thành vốn chủ sở hữu:
- b - Mua và thanh lý công ty con hoặc đơn vị kinh doanh khác trong kỳ báo cáo.
- Tổng giá trị mua hoặc thanh lý:
  - Phần g.trị mua hoặc thanh lý được T.toán bằng tiền và các khoản T.đương tiền:
  - Số tiền và các khoản tương đương tiền thực có trong Cty con hoặc đơn vị kinh doanh khác được mua hoặc thanh lý:
  - Phần giá trị tài sản (Tổng hợp theo từng loại tài sản) và nợ phải trả không phải là tiền và các khoản tương đương tiền trong công ty con hoặc đơn vị kinh doanh khác được mua hoặc thanh lý trong kỳ:
- c - Trình bày giá trị và lý do của các khoản tiền và tương đương tiền lớn do doanh nghiệp nắm giữ nhưng không được

sử dụng do có sự hạn chế của pháp luật hoặc các ràng buộc khác mà doanh nghiệp phải thực hiện.

**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: .....
- 3 - Thông tin về các bên liên quan: .....
- 4 - Trình bày tài sản, doanh thu, kết quả kinh doanh theo bộ phận (theo lĩnh vực kinh doanh hoặc khu vực địa lý) theo quy định của Chuẩn mực kế toán số 28 "Báo cáo bộ phận": .....
- 5 - Thông tin so sánh (những thay đổi về thông tin trong báo cáo tài chính của các niên độ kế toán trước): .....
- 6 - Thông tin về hoạt động liên tục: .....
- 7 - Những thông tin khác: .....

**Người lập biểu**  
(Ký, họ tên)

**Hoàng Thị Thu Hiền**

**Kế toán trưởng**  
(Ký, họ tên)

**Đoàn Thùy Dương**

Lập ngày 18 tháng 04 năm 2023

**Chủ tịch Hội đồng quản trị**  
(Ký, họ tên, đóng dấu)



**Trịnh Trung Hiếu**



**CÔNG TY CP THỰC PHẨM HỮU NGHỊ CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM**  
**Độc lập – Tự do – Hạnh phúc**

Số: **60** /TPHN-TCKT  
V/v giải trình kết quả SXKD theo  
Báo cáo Tài chính quý I năm 2023

Hà Nội, ngày 20 tháng 04 năm 2023

Kính gửi:

- Ủy ban chứng khoán Nhà nước;
- Sở giao dịch chứng khoán Hà Nội.

Tên tổ chức: Công ty Cổ phần Thực phẩm Hữu Nghị  
Địa chỉ: 122 Định Công, phường Định Công, quận Hoàng Mai, thành phố Hà Nội  
Mã chứng khoán: HNF  
Nội dung giải trình: Lợi nhuận sau thuế báo cáo quý I năm 2023 so với cùng kỳ năm trước chênh lệch trên 10%.

Căn cứ Thông tư 96/2020/TT-BTC ngày 01/01/2021 của Bộ Tài chính hướng dẫn về việc công bố thông tin trên thị trường chứng khoán.

Công ty Cổ phần Thực phẩm Hữu Nghị giải trình sự biến động lợi nhuận sau thuế tại Báo cáo Tài chính quý I năm 2023 của Công ty như sau:

	CHỈ TIÊU	Năm nay	Năm trước	Tăng (+) Giảm (-)	
1.	Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	384.319.692.008	444.750.998.790	(60.431.306.782)	-14%
2.	Các khoản giảm trừ doanh thu	28.666.318.213	36.639.992.398	(7.973.674.185)	-22%
3.	Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	355.653.373.795	408.111.006.392	(52.457.632.597)	-13%
4.	Giá vốn hàng bán	281.633.610.612	307.079.771.446	(25.446.160.834)	-8%
5.	Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	74.019.763.183	101.031.234.946	(27.011.471.763)	-27%
6.	Doanh thu hoạt động tài chính	5.466.483.511	4.788.342.020	678.141.491	14%
7.	Chi phí tài chính	16.129.482.615	18.382.716.320	(2.253.233.705)	-12%
	Trong đó: chi phí lãi vay	15.421.659.697	13.197.988.043	2.223.671.654	17%
8.	Chi phí bán hàng	51.058.118.636	65.525.557.667	(14.467.439.031)	-22%
9.	Chi phí quản lý doanh nghiệp	8.809.801.678	9.836.118.575	(1.026.316.897)	-10%
10.	Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	3.488.843.765	12.075.184.404	(8.586.340.639)	-71%
11.	Thu nhập khác	677.104.511	601.519.795	75.584.716	13%
12.	Chi phí khác	49.806.810	232.863.776	(183.056.966)	-79%
13.	Lợi nhuận khác	627.297.701	368.656.019	258.641.682	70%



14.	Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	4.116.141.466	12.443.840.423	(8.327.698.957)	-67%
15.	Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	823.221.609	839.319.783	(16.098.174)	-2%
16.	Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	-	-	-	
17.	Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	3.292.919.857	11.604.520.640	(8.311.600.783)	-72%
18.	Lãi cơ bản trên cổ phiếu	109.764	386.817		

**Nguyên nhân:**

Trong bối cảnh kinh tế hiện nay, bởi sức mua quá thấp sẽ ảnh hưởng nhiều đến sản xuất, kinh doanh và tăng trưởng kinh tế. Cũng vì sức mua suy giảm, sản xuất, kinh doanh gặp nhiều khó khăn.

Do vậy quý 1 năm 2023 doanh nghiệp cũng bị ảnh hưởng giảm doanh thu bán hàng đáng kể.

Công ty Cam kết và chịu trách nhiệm về các nội dung bản công bố thông tin này.

Trân trọng./.

**Nơi nhận:**

- Như trên;
- Lưu: VT, TCKT.

**CÔNG TY CỔ PHẦN THỰC PHẨM HỮU NGHỊ**



CHỦ TỊCH HĐQT  
*Trịnh Trung Hiếu*

