

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG QUÝ 2.2024

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

Hà nội, tháng 07 năm 2024

Số: 1907/CBTT-VHE

Hà Nội, ngày 19 tháng 07 năm 2024

CÔNG BỐ THÔNG TIN ĐỊNH KỲ BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Kính gửi: Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội

Thực hiện quy định tại khoản 3 Điều 14 Thông tư số 96/2020/TT-BTC ngày 16/11/2020 của Bộ Tài chính hướng dẫn công bố thông tin trên thị trường chứng khoán, CTCP Dược liệu và Thực phẩm Việt Nam thực hiện công bố thông tin báo cáo tài chính (BCTC) quý 02/năm 2024 với Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội như sau:

1. Tên tổ chức: Công ty CP Dược liệu và Thực phẩm Việt Nam

- Mã chứng khoán: VHE
- Địa chỉ: Số 277 đường Vạn Xuân, Xã Hạ Mỗ, Huyện Đan Phượng, TP. Hà Nội
- Điện thoại liên hệ/Tel: (84.24) 338 16999
- Email: congbothongtin@vinaherbfoods.com
- Website: Vinaherbfoods.com

2. Nội dung thông tin công bố:

- BCTC quý 2/năm 2024

BCTC riêng (TCNY không có công ty con và đơn vị kế toán cấp trên có đơn vị trực thuộc);

BCTC hợp nhất (TCNY có công ty con);

BCTC tổng hợp (TCNY có đơn vị kế toán trực thuộc tổ chức bộ máy kế toán riêng).

- Các trường hợp thuộc diện phải giải trình nguyên nhân:

+ Tổ chức kiểm toán đưa ra ý kiến không phải là ý kiến chấp nhận toàn phần đối với BCTC (đối với BCTC được kiểm toán năm 2023):

Có

Không

Văn bản giải trình trong trường hợp tích có:

Có

Không



+ Lợi nhuận sau thuế trong kỳ báo cáo có sự chênh lệch trước và sau kiểm toán từ 5% trở lên, chuyển từ lỗ sang lãi hoặc ngược lại (đối với BCTC được kiểm toán năm 2022):

Có

Không

Văn bản giải trình trong trường hợp tích có:

Có

Không

+ Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp tại báo cáo kết quả kinh doanh của kỳ báo cáo thay đổi từ 10% trở lên so với báo cáo cùng kỳ năm trước:

Có

Không

Văn bản giải trình trong trường hợp tích có:

Có

Không

+ Lợi nhuận sau thuế trong kỳ báo cáo bị lỗ, chuyển từ lãi ở báo cáo cùng kỳ năm trước sang lỗ ở kỳ này hoặc ngược lại:

Có

Không

Văn bản giải trình trong trường hợp tích có:

Có

Không

Thông tin này đã được công bố trên trang thông tin điện tử của công ty vào ngày: 19/07/2024 tại đường dẫn: <https://vinaherbfoods.com/quan-he-co-dong/bao-cao-tai-chinh/>

3. Báo cáo về các giao dịch có giá trị từ 35% tổng tài sản trở lên trong năm 2022.

Trường hợp TCNY có giao dịch đề nghị báo cáo đầy đủ các nội dung sau:

- Nội dung giao dịch:.....

- Tỷ trọng giá trị giao dịch/tổng giá trị tài sản của doanh nghiệp (%) (căn cứ trên báo cáo tài chính năm gần nhất);.....

- Ngày hoàn thành giao dịch:.....

Chúng tôi xin cam kết các thông tin công bố trên đây là đúng sự thật và hoàn toàn chịu trách nhiệm trước pháp luật về nội dung các thông tin công bố.

Tài liệu đính kèm:
- BCTC Quý 2/2024

Đại diện tổ chức

Người đại diện theo pháp luật/Người UQCBTT
(Ký, ghi rõ họ tên, chức vụ, đóng dấu)



CHỦ TỊCH HĐQT
Bùi Tiến Vinh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

CÔNG TY CỔ PHẦN DƯỢC LIỆU VÀ THỰC PHẨM VIỆT NAM

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30/06/2024



MỤC LỤC

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

074
ÔN
CỔ P
LIÊU V
ỆT
PH

BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG 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 TỔNG 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 Tổng 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	Chủ tịch
Ông Nguyễn Tài Đức	Thành viên

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

Ban Tổng Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm về việc lập Báo cáo tài chính riêng 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 riêng, Ban Tổng Giám đốc Công ty cam kết đã tuân thủ các yêu cầu sau:

- Xây dựng và duy trì kiểm soát nội bộ mà Ban Tổng Giám đốc và Ban quản trị Công ty xác định là cần thiết để đảm bảo cho việc lập và trình bày Báo cáo tài chính riêng 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 riêng hay không;
- Lập và trình bày các Báo cáo tài chính riêng 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 riêng;
- Lập các Báo cáo tài chính riêng 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 Tổng Giám đốc Công ty đảm bảo rằng các số kế toán được lưu giữ để phản ánh tình hình tài chính của Công ty, với mức độ trung thực, hợp lý tại bất cứ thời điểm nào và đảm bảo rằng Báo cáo tài chính riêng tuân thủ các quy định hiện hành của Nhà nước. Đồng thời có trách nhiệm trong việc bảo đảm an toàn tài sản của Công ty và thực hiện các biện pháp thích hợp để ngăn chặn, phát hiện các hành vi gian lận và các vi phạm khác.

Ban Tổng Giám đốc Công ty cam kết rằng Báo cáo tài chính riêng đã phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính của Công ty tại thời điểm ngày 30/06/2024, kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính 06 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 riêng.

Cam kết khác

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



Bùi Tiến Vinh

Chủ tịch Hội đồng Quản trị

Hà Nội, ngày 19 tháng 07 năm 2024



BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN RIÊNG

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2024

Mã số	TÀI SẢN	Thuyết minh	30/06/2024 VND	01/01/2024 VND
100	A. TÀI SẢN NGẮN HẠN		259.252.123.047	357.285.370.485
110	I. Tiền và các khoản tương đương tiền	3	6.950.322.593	188.560.161
111	1. Tiền		6.950.322.593	188.560.161
130	III. Các khoản phải thu ngắn hạn		88.113.804.843	146.527.087.540
131	1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	4	26.968.003.779	6.756.095.400
132	2. Trả trước cho người bán ngắn hạn.	5	395.801.064	12.270.992.140
136	3. Phải thu ngắn hạn khác	6	60.750.000.000	127.500.000.000
140	IV. Hàng tồn kho	7	163.660.156.362	210.418.828.967
141	1. Hàng tồn kho		163.660.156.362	210.418.828.967
150	V. Tài sản ngắn hạn khác		527.839.249	150.893.817
151	1. Chi phí trả trước ngắn hạn	11	426.956.839	28.115.012
152	2. Thuế GTGT được khấu trừ		100.882.410	122.778.805
200	B. TÀI SẢN DÀI HẠN		179.337.152.062	55.158.635.617
220	II. Tài sản cố định		51.595.733.905	54.944.265.325
221	1. Tài sản cố định hữu hình	9	34.817.791.272	38.144.322.690
222	- Nguyên giá		70.891.203.453	70.891.203.453
223	- Giá trị hao mòn lũy kế		(36.073.412.181)	(32.746.880.763)
227	2. Tài sản cố định vô hình	10	16.777.942.633	16.799.942.635
228	- Nguyên giá		17.055.346.648	17.055.346.648
229	- Giá trị hao mòn lũy kế		(277.404.015)	(255.404.013)
250	V. Đầu tư tài chính dài hạn	8	127.500.000.000	-
251	1. Đầu tư vào công ty con		127.500.000.000	-
260	VI. Tài sản dài hạn khác		241.418.157	214.370.292
261	1. Chi phí trả trước dài hạn	11	241.418.157	214.370.292
270	TỔNG CỘNG TÀI SẢN		438.589.275.109	412.444.006.102

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN RIÊNG

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2024

(tiếp theo)

Mã số	NGUỒN VỐN	Thuyết minh	30/06/2024 VND	01/01/2024 VND
300	C. NỢ PHẢI TRẢ		103.692.502.371	78.360.954.963
310	I. Nợ ngắn hạn		103.060.646.704	75.370.261.110
311	1. Phải trả người bán ngắn hạn	13	14.872.564.548	2.629.898.589
312	2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	14	328.041.217	6.247.939.221
313	3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	15	218.881.010	419.256.803
314	4. Phải trả người lao động		318.904.014	285.734.577
315	5. Chi phí phải trả ngắn hạn	16	170.668.388	502.633.450
319	6. Phải trả ngắn hạn khác	17	145.331.181	40.313.748
320	7. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	12	87.006.256.346	65.244.484.722
330	II. Nợ dài hạn		631.855.667	2.990.693.853
338	1. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	12	631.855.667	2.990.693.853
400	D. VỐN CHỦ SỞ HỮU		334.896.772.738	334.083.051.139
410	I. Vốn chủ sở hữu	18	334.896.772.738	334.083.051.139
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		3.914.812.738	3.101.091.139
421a	- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước		3.101.091.139	1.473.812.354
421b	- LNST chưa phân phối kỳ này		813.721.599	1.627.278.785
440	TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN		438.589.275.109	412.444.006.102

mau anh

Nguyễn Thị Mai Anh

Người lập biểu

Hà Nội, ngày 19 tháng 07 năm 2024

Phạm Thị Ánh

Phạm Thị Ánh

Kế toán trưởng



Bùi Tiến Vinh

Chủ tịch Hội đồng Quản trị

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH RIÊNG
6 tháng đầu năm 2024

Mã số	Chỉ tiêu	Thuyết minh	Quý II/2024	Quý II/2023	Số lũy kế từ đầu năm đến Quý II /2024	Số lũy kế từ đầu năm đến Quý II/2023
1	2	3	4	5	6	7
01	1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	19	154.493.353.624	75.459.393.863	220.422.648.716	155.213.537.845
02	2. Các khoản giảm trừ doanh thu	20	1.719.041	860.425	1.719.041	3.557.235
10	3. Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ		154.491.634.583	75.458.533.438	220.420.929.675	155.209.980.610
11	4. Giá vốn hàng bán	21	150.704.168.146	72.360.780.871	213.433.125.758	149.334.302.710
20	5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ		3.787.466.437	3.097.752.567	6.987.803.917	5.875.677.900
21	6. Doanh thu hoạt động tài chính	22	48.664.788	10.912.034	202.210.904	11.156.158
22	7. Chi phí tài chính	23	1.455.881.001	1.175.008.885	2.919.497.380	2.286.180.087
23	Trong đó: Chi phí lãi vay		1.349.124.928	1.175.008.608	2.812.510.091	2.286.179.810
25	8. Chi phí bán hàng	24	587.427.693	402.332.316	1.294.128.115	600.377.396
26	9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25	1.199.707.682	952.360.337	1.936.835.975	1.828.378.265
30	10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh		593.114.849	578.963.063	1.039.553.351	1.171.898.310
31	11. Thu nhập khác		10.000.000	(1.423.963)	10.000.000	0
32	12. Chi phí khác	26	27.510.278	26.397.017	30.363.678	54.938.898
40	13. Lợi nhuận khác		(17.510.278)	(27.820.980)	(20.363.678)	(54.938.898)
50	14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế		575.604.571	551.142.083	1.019.189.673	1.116.959.412
51	15. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	27	139.438.458	113.379.840	205.468.074	232.251.682
52	16. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại		0	0	0	0
60	17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp		436.166.113	437.762.243	813.721.599	884.707.730
70	18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	28			25	27

maianh

Nguyễn Thị Mai Anh

Người lập biểu

Hà Nội, ngày 19 tháng 07 năm 2024

Phạm Thị Ánh

Phạm Thị Ánh

Kế toán trưởng



BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ RIÊNG

Quý 2 năm 2024
(Theo phương pháp gián tiếp)

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	6 tháng đầu năm	6 tháng đầu năm
			2024	2023
			VND	VND
I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH				
01	1. Lợi nhuận trước thuế		1.019.189.673	1.116.959.412
	2. Điều chỉnh cho các khoản			
02	- Khấu hao tài sản cố định và bất động sản đầu tư		3.348.531.420	3.455.162.727
04	- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ		(22.212.981)	(10.639.898)
05	- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư		(1.158.839)	(516.029)
06	- Chi phí lãi vay		2.812.510.091	2.286.179.810
08	3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động		7.156.859.364	6.847.146.022
09	- Tăng, giảm các khoản phải thu		58.457.381.413	(23.221.774.766)
10	- Tăng, giảm hàng tồn kho		46.758.672.605	22.169.943.921
11	- Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải		6.030.410.399	(4.115.417.165)
12	- Tăng, giảm chi phí trả trước		(425.889.692)	(66.125.802)
14	- Tiền lãi vay đã trả		(2.704.689.976)	(2.284.551.069)
15	- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp		(415.084.618)	(970.895.082)
20	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh		114.857.659.495	(1.641.673.941)
II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ				
21	1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác		-	(51.818.182)
25	2. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác		(128.500.000.000)	-
26	3. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác		1.000.000.000	-
27	4. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia		1.158.839	516.029
30	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư		(127.498.841.161)	(51.302.153)
III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH				
33	2. Tiền thu từ đi vay		124.805.790.934	43.835.633.000
34	3. Tiền trả nợ gốc vay		(105.402.857.496)	(42.107.691.186)
40	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính		19.402.933.438	1.727.941.814
50	Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ		6.761.751.772	34.965.720
60	Tiền và tương đương tiền đầu kỳ		188.560.161	145.124.624
61	Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ		10.660	16.456
70	Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	3	6.950.322.593	180.106.800

Nguyễn Thị Mai Anh

Người lập biểu

Hà Nội, ngày 19 tháng 07 năm 2024

Phạm Thị Ánh

Kế toán trưởng

Bùi Tiến Vinh

Chủ tịch Hội đồng Quản trị

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

6 tháng đầu năm 2024

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.

Vốn điều lệ của Công ty là 331.400.000.000 đồng; tương đương 33.140.000 cổ phần, mệnh giá một cổ phần là 10.000 đồng.

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:

- Kinh doanh thương mại 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 để 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 riêng

Trong kỳ, thông qua việc chuyển nhượng cổ phần theo hợp đồng chuyển nhượng cổ phần số 01/2024/HĐCN/VHE-YHF ngày 20/05/2024, Công ty Cổ phần Dược liệu và Thực phẩm Việt Nam trở thành công ty mẹ của Công ty Cổ phần Dược liệu và Thực phẩm Yên Bái.

Cấu trúc doanh nghiệp

Công ty có đơn vị trực thuộc như sau:

Tên công ty	Địa chỉ	Hoạt động kinh doanh chính
Công ty Cổ phần Dược liệu và Thực phẩm Yên Bái	Thôn Quyết Hùng, xã Xuân Ái, huyện Văn Yên, tỉnh Yên Bái	Kinh doanh thương mại các mặt hàng nông, lâm sản nguyên liệu

Thông tin về công ty con của Công ty: xem chi tiết tại Thuyết minh số 08.

Nhân viên

Tổng số cán bộ nhân viên của Công ty tại ngày 30/06/2024 là 30 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 riêng 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 thương mại;
- 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 riêng 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 riêng 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

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, bản 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 hàng và phân phối phát sinh.

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. Các khoản phải trả được phân loại ngắn hạn và dài hạn trên báo cáo tài chính riêng căn cứ theo kỳ hạn còn lại của các khoản phải trả tại ngày báo cáo.

2.10. Vay

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

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.

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

Cổ phiếu quỹ là cổ phiếu do Công ty phát hành và được Công ty mua lại. Cổ phiếu quỹ được ghi nhận theo giá trị thực tế mua lại và phải xử lý ghi giảm vốn điều lệ trong thời hạn 10 ngày kể từ ngày hoàn thành việc thanh toán mua lại cổ phiếu theo quy định tại Điều 134 của Luật Doanh nghiệp số 59/2020/QH14 ngày 17/06/2020 và Điều 36 của Luật Chứng khoán số 54/2019/QH14 ngày 06/12/2019, trừ các trường hợp được pháp luật cho phép bán ra ngay sau khi mua lại hoặc xử lý số dư cổ phiếu quỹ đã mua trước ngày 01/01/2021.

Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối phản ánh kết quả kinh doanh (lãi, lỗ) sau thuế thu nhập doanh nghiệp và tình hình phân chia lợi nhuận hoặc xử lý lỗ của Công ty.

Cổ tức phải trả cho các cổ đông được ghi nhận là khoản phải trả trên 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 các điều kiện sau:

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 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 thoả 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 riêng thì Công ty ghi giảm doanh thu trên Báo cáo tài chính riêng của kỳ lập báo cáo (kỳ trước), và phát sinh sau thời điểm phát hành Báo cáo tài chính riêng thì Công ty ghi giảm doanh thu của kỳ phát sinh (kỳ sau).

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 VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN

	30/06/2024	01/01/2024
	VND	VND
- Tiền mặt	48.322.113	93.151.462
- Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	6.902.000.480	95.408.699
	6.950.322.593	188.560.161

4. PHẢI THU NGẮN HẠN CỦA KHÁCH HÀNG

	30/06/2024		01/01/2024	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
- Công ty Cổ Phần Việt Hà Spices	12.111.710.000	-	-	-
- M/S PAK AFGHAN IMPEX	317.048.300	-	297.755.300	-
- Công ty TNHH Thương Mại và Sản xuất Tuấn Minh	6.069.540.000	-	1.902.000.000	-
- Pragast Overseas	928.832.000	-	1.779.684.000	-
- K MAHENDRAKUMAR IMPEX LLP	-	-	912.316.428	-
- Dhanalakshmi enterprises	-	-	878.124.800	-
- Công ty Cổ phần Tập đoàn chế biến nông sản Mạnh Cường	3.040.000.000	-	887.161.000	-
- Công ty Cổ Phần Apex Đại Việt	3.802.697.000	-	-	-
- Các khách hàng khác	698.176.479	-	99.053.872	-
	26.968.003.779	-	6.756.095.400	-

5. TRẢ TRƯỚC CHO NGƯỜI BÁN NGẮN HẠN

	30/06/2024		01/01/2024	
	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	-
- Ông Vũ Đình Khiêm	-	-	6.123.000.000	-
- Bà Lê Thu Dung	-	-	6.037.850.000	-
- Hợp tác xã Nông lâm sản Viễn Sơn	296.000.000	-	-	-
- Công ty TNHH Xây dựng & Công nghệ Môi trường Thăng Long	33.732.324	-	-	-
- Các nhà cung cấp khác	43.600.000	-	87.673.400	-
	395.801.064	-	12.270.992.140	-

6. PHẢI THU KHÁC

	30/06/2024		01/01/2024	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
- Phải thu khác				
<i>Hợp tác xã dịch vụ Nông nghiệp tổng hợp Công Tâm</i>	-	-	127.500.000.000	-
<i>Công ty Cổ phần Đầu tư phát triển công nghiệp rừng Lào Cai</i>	60.750.000.000	-	-	-
	60.750.000.000	-	127.500.000.000	-

- Tại ngày 01/01/2024:

Khoản hợp tác đầu tư theo Hợp đồng hợp tác đầu tư ngày 25 tháng 07 năm 2023 giữa Hợp tác xã dịch vụ Nông nghiệp tổng hợp Công Tâm (Bên A) và Công ty Cổ phần Dược Liệu và Thực Phẩm Việt Nam (Bên B) về việc hợp tác đầu tư và thực hiện và kinh doanh dự án: Sản xuất tinh dầu quế, chế biến nông-lâm sản, dược liệu và sản xuất thực phẩm huyện Văn Yên, tỉnh Yên Bái có diện tích 22.000 m², thời gian thực hiện dự án 50 năm, Bên B được hưởng lợi nhuận cố định.

Theo Văn bản thỏa thuận về việc thay đổi kế hoạch hợp tác đầu tư ngày 30/03/2024 giữa Bên A và Bên B: Do thủ tục pháp lý để đưa bên B vào đồng sở hữu dự án chế biến tinh dầu quế của Bên A không thành, và tiến độ thực hiện hợp tác đầu tư không đúng thỏa thuận ban đầu nên hai bên thống nhất Bên A hoàn lại số tiền cho bên B. Ngày 02/04/2024, Bên A đã chuyển lại toàn bộ số tiền 127,5 tỷ đồng cho Bên B.

- Tại ngày 30/06/2024:

Theo Văn bản thỏa thuận về việc chuyển nhượng cổ phần của các cổ đông sáng lập số 01/2024/WEWELL-LCF CNCP giữa 6 cổ đông sáng lập của Công ty Cổ phần Đầu tư phát triển công nghiệp rừng Lào Cai (Bên A) và Công ty Cổ phần Dược Liệu và Thực Phẩm Việt Nam (Bên B) thì ngày 27/06/2024 bên B đã chuyển 60,75 tỷ đồng đặt cọc để nhận chuyển nhượng 90% số cổ phần của bên A tại Công ty Cổ phần Đầu tư phát triển công nghiệp rừng Lào Cai.

7. HÀNG TỒN KHO

	30/06/2024		01/01/2024	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
- Nguyên liệu, vật liệu	10.553.202.410	-	11.133.552.787	-
- Công cụ, dụng cụ	177.322.812	-	147.897.196	-
- Thành phẩm	3.565.964.110	-	4.116.214.231	-
- Hàng hoá	149.363.667.030	-	195.021.164.753	-
	163.660.156.362	-	210.418.828.967	-

9. 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
Nguyên giá					
Số dư đầu kỳ	12.104.989.844	53.533.324.722	3.429.023.637	1.823.865.250	70.891.203.453
- Mua trong kỳ	-	-	-	-	-
Số dư cuối kỳ	12.104.989.844	53.533.324.722	3.429.023.637	1.823.865.250	70.891.203.453
Giá trị hao mòn lũy kế					
Số dư đầu kỳ	3.093.672.852	26.065.416.894	2.294.964.609	1.292.826.408	32.746.880.763
- Khấu hao trong kỳ	333.569.280	2.695.756.212	156.328.752	140.877.174	3.326.531.418
Số dư cuối kỳ	3.427.242.132	28.761.173.106	2.451.293.361	1.433.703.582	36.073.412.181
Giá trị còn lại					
Tại ngày đầu kỳ	9.011.316.992	27.467.907.828	1.134.059.028	531.038.842	38.144.322.690
Tại ngày cuối kỳ	8.677.747.712	24.772.151.616	977.730.276	390.161.668	34.817.791.272

Trong đó:

- Giá trị còn lại cuối kỳ của TSCĐ hữu hình đã dùng thế chấp, cầm cố đảm bảo các khoản vay: 40.677.118.232VND

10. TÀI SẢN CỐ ĐỊNH VÔ HÌNH

	Quyền sử dụng đất	Phần mềm máy tính	Cộng
	VND	VND	VND
Nguyên giá			
Số dư đầu kỳ	16.752.727.600	302.619.048	17.055.346.648
Số dư cuối kỳ	16.752.727.600	302.619.048	17.055.346.648
Giá trị hao mòn lũy kế			
Số dư đầu kỳ	-	255.404.013	255.404.013
- Khấu hao trong kỳ	-	22.000.002	22.000.002
Số dư cuối kỳ	-	277.404.015	277.404.015
Giá trị còn lại			
Tại ngày đầu kỳ	16.752.727.600	47.215.035	16.799.942.635
Tại ngày cuối kỳ	16.752.727.600	25.215.033	16.777.942.633

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.

11. CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC

	30/06/2024	01/01/2024
	VND	VND
a) Chi phí trả trước ngắn hạn		
- Công cụ dụng cụ xuất dùng	5.549.133	9.733.334
- Chi phí trả trước ngắn hạn khác	421.407.706	18.381.678
	426.956.839	28.115.012
b) Chi phí trả trước dài hạn		
- Công cụ dụng cụ xuất dùng	223.976.910	193.181.819
- Chi phí trả trước dài hạn khác	17.441.247	21.188.473
	241.418.157	214.370.292

12. VAY VÀ NỢ THUÊ TÀI CHÍNH

	01/01/2024		Trong kỳ		30/06/2024	
	Giá trị	Số có khả năng trả	Tăng	Giảm	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
	VND	VND	VND	VND	VND	VND
a) Vay ngắn hạn						
- Vay ngắn hạn	64.480.303.350	64.480.303.350	124.805.790.934	102.420.250.310	86.865.843.974	86.865.843.974
(i) Ngân hàng TMCP Xuất nhập khẩu Việt Nam - CN Hà Nội	5.875.543.350	5.875.543.350	9.444.996.960	11.021.840.310	4.298.700.000	4.298.700.000
(ii) Ngân hàng TMCP Phương Đông - CN Hà Nội	10.994.800.000	10.994.800.000	8.678.800.000	19.673.600.000	-	-
(iii) Ngân hàng TMCP Việt Nam Thịnh Vượng	-	-	30.120.592.074	4.999.650.000	25.120.942.074	25.120.942.074
(iv) Ngân hàng TMCP Quân Đội Việt Nam	47.609.960.000	47.609.960.000	76.561.401.900	66.725.160.000	57.446.201.900	57.446.201.900
- Vay và nợ dài hạn đến hạn trả	764.181.372	764.181.372	70.206.186	693.975.186	140.412.372	140.412.372
(v) Ngân hàng TMCP Phương Đông - CN Hà Nội	623.769.000	623.769.000	-	623.769.000	-	-
(vi) Ngân hàng TNHH MTV Shinhan Việt Nam	140.412.372	140.412.372	70.206.186	70.206.186	140.412.372	140.412.372
	65.244.484.722	65.244.484.722	124.875.997.120	103.114.225.496	87.006.256.346	87.006.256.346
b) Vay dài hạn						
- Vay dài hạn	2.990.693.853	2.990.693.853	-	2.358.838.186	631.855.667	631.855.667
(v) Ngân hàng TMCP Phương Đông - CN Hà Nội	2.288.632.000	2.288.632.000	-	2.288.632.000	-	-
(vi) Ngân hàng TNHH MTV Shinhan Việt Nam	702.061.853	702.061.853	-	70.206.186	631.855.667	631.855.667
	2.990.693.853	2.990.693.853	-	2.358.838.186	631.855.667	631.855.667

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-220107828 ngày 05/09/2023. Hạn mức cấp tín dụng là 4.300.000.000 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 kế 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 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.

(iii): Khoản vay Ngân hàng TMCP Việt Nam Thịnh Vượng (VPbank) - Chi nhánh Thăng Long theo hợp đồng cho vay số 150124-3562014-01-SME số tiền vay theo hạn mức 50.000.000.000 VND ngày 11/01/2024 dùng để bổ sung vốn lưu động phục vụ hoạt động kinh doanh nông sản và sản xuất nước uống thảo dược. Thời hạn vay: 12 tháng. Lãi suất cho vay được VPbank và khách hàng thỏa thuận trong kế ước nhận nợ và các văn bản liên quan. Khoản vay này được đảm bảo bằng một số bất động sản quy định cụ thể trong hợp đồng.

(iv) Khoản vay Ngân hàng TMCP Quân Đội theo Hợp đồng tín dụng số: 148394.23.833.6059556.TD ngày 21/07/2023 với hạn mức cho vay ngắn hạn tối đa là 50.000.000.000 VND với mục đích: Bổ sung vốn lưu động phục vụ hoạt động thương mại nông sản. 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 7 tháng. Tài sản đảm bảo bao gồm các tài sản quy định cụ thể trên hợp đồng.

(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.

(vi): Khoản vay Ngân hàng TNHH MTV Shinhan Việt Nam theo Hợp đồng tín dụng số: SHBVN/CG/HĐTD/2021/CONGTYPDUOCLIEUVATHUCPHAMVN 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.



13. PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN NGẮN HẠN

	30/06/2024		01/01/2024	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
	VND	VND	VND	VND
- Hợp Tác Xã Nông sản Viễn Sơn	-	-	1.580.000.000	1.580.000.000
- Công ty TNHH Tiếp vận quốc tế BP	381.546.418	381.546.418	714.674.539	714.674.539
- Công ty Cổ phần Thương Mại và In Sao Việt	192.328.800	192.328.800	180.012.680	180.012.680
- Bà Vũ Thị Thắm	2.583.040.400	2.583.040.400	-	-
- Bà Lê Thu Dung	7.428.000.000	7.428.000.000	-	-
- Bà Đỗ Thị Duyên	3.948.000.000	3.948.000.000	-	-
- Phải trả các đối tượng khác	339.648.930	339.648.930	155.211.370	155.211.370
	14.872.564.548	14.872.564.548	2.629.898.589	2.629.898.589

14. NGƯỜI MUA TRẢ TIỀN TRƯỚC NGẮN HẠN

	30/06/2024	01/01/2024
	VND	VND
- MOLVIZADAH SONS GEN TRD LLC	231.500.000	231.500.000
- Công ty Cổ phần dịch vụ truyền thông thương hiệu Việt Nam	82.218.963	82.218.963
- Công ty cổ Phần Apex Đại Việt	-	5.899.488.000
- Người mua trả tiền trước khác	14.322.254	34.732.258
	328.041.217	6.247.939.221

15. 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	415.084.618	205.468.074	415.084.618	205.468.074
- Thuế thu nhập cá nhân	4.172.185	50.698.726	41.457.975	13.412.936
- Phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác	-	24.040.223	24.040.223	-
	419.256.803	280.207.023	480.582.816	218.881.010

16. CHI PHÍ PHẢI TRẢ NGẮN HẠN

	30/06/2024	01/01/2024
	VND	VND
- Chi phí lãi vay	170.668.388	118.862.777
- Trích trước tiền lương	-	383.770.673
	170.668.388	502.633.450

17. PHẢI TRẢ NGẮN HẠN KHÁC

	30/06/2024	01/01/2024
	VND	VND
- Bảo hiểm xã hội	119.610.796	40.313.748
- Các khoản phải trả, phải nộp khác	25.720.385	-
	145.331.181	40.313.748

18. 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)	3.101.091.139	334.083.051.139
Lãi trong kỳ	-	-	-	813.721.599	813.721.599
Số dư cuối kỳ này	<u>331.400.000.000</u>	<u>(418.000.000)</u>	<u>(40.000)</u>	<u>3.914.812.738</u>	<u>334.896.772.738</u>

b) Cổ phiếu

	30/06/2024 CP	01/01/2024 CP
- Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	33.140.000	33.140.000
- Số lượng cổ phiếu đã phát hành/bán ra công chúng	33.140.000	33.140.000
+ <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	33.140.000	33.140.000
- Số lượng cổ phiếu được mua lại	4	4
+ <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	4	4
- Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	33.139.996	33.139.996
+ <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	33.139.996	33.139.996

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

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

	6 tháng đầu năm 2024	6 tháng đầu năm 2023
	VND	VND
Doanh thu bán hàng	218.436.588.800	146.502.609.500
Doanh thu bán thành phẩm	1.831.292.236	8.599.084.545
Doanh thu bán vật liệu, gia công	154.767.680	111.843.800
	220.422.648.716	155.213.537.845

20. CÁC KHOẢN GIẢM TRỪ DOANH THU

	6 tháng đầu năm 2024	6 tháng đầu năm 2023
	VND	VND
Chiết khấu thương mại	-	-
Hàng bán bị trả lại	1.719.041	3.557.235
	1.719.041	3.557.235

21. GIÁ VỐN HÀNG BÁN

	6 tháng đầu năm 2024	6 tháng đầu năm 2023
	VND	VND
Giá vốn của hàng hóa đã bán	207.852.779.341	141.022.135.952
Giá vốn của thành phẩm đã bán	2.220.603.704	5.642.156.649
Giá vốn vật liệu đã bán, gia công	88.274.378	118.576.309
Khấu hao TSCĐ do không đạt công suất được tính trực tiếp vào giá vốn	2.832.522.479	2.551.433.800
Các khoản ghi giảm giá vốn hàng bán	438.945.856	-
	213.433.125.758	149.334.302.710

22. DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH

	6 tháng đầu năm 2024	6 tháng đầu năm 2023
	VND	VND
Lãi tiền gửi, lãi cho vay	1.158.839	516.029
Lãi chênh lệch tỷ giá phát sinh trong kỳ	178.839.084	231
Lãi chênh lệch tỷ giá cuối kỳ	22.212.981	10.639.898
	202.210.904	11.156.158

23. CHI PHÍ TÀI CHÍNH

	6 tháng đầu năm 2024	6 tháng đầu năm 2023
	VND	VND
Lãi tiền vay	2.812.510.091	2.286.179.810
Lỗ chênh lệch tỷ giá phát sinh trong kỳ	106.987.289	277
	2.919.497.380	2.286.180.087

24. CHI PHÍ BÁN HÀNG

	6 tháng đầu năm 2024 VND	6 tháng đầu năm 2023 VND
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	105.487.107	-
Chi phí nhân công	567.256.663	353.463.845
Chi phí dụng cụ, đồ dùng	5.272.666	12.555.580
Chi phí khấu hao tài sản cố định	17.133.294	17.133.294
Chi phí dịch vụ mua ngoài	598.978.385	182.761.358
Chi phí khác bằng tiền	-	34.463.319
	1.294.128.115	600.377.396

25. CHI PHÍ QUẢN LÝ DOANH NGHIỆP

	6 tháng đầu năm 2024 VND	6 tháng đầu năm 2023 VND
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	-	850.204
Chi phí nhân công	694.227.523	719.014.455
Chi phí đồ dùng văn phòng	24.763.825	34.899.344
Chi phí khấu hao tài sản cố định	210.877.608	313.851.827
Thuế, phí, lệ phí	68.382.010	20.863.871
Chi phí dịch vụ mua ngoài	709.399.821	582.967.680
Chi phí khác bằng tiền	229.185.188	155.930.884
	1.936.835.975	1.828.378.265

26. CHI PHÍ KHÁC

	6 tháng đầu năm 2024 VND	6 tháng đầu năm 2023 VND
Phạt vi phạm hành chính, phạt chậm nộp	20.611.019	32.928.096
Chi phí khác	9.752.659	22.010.802
	30.363.678	54.938.898

27. CHI PHÍ THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP HIỆN HÀNH

	6 tháng đầu năm 2024 VND	6 tháng đầu năm 2023 VND
<i>Thuế TNDN từ hoạt động kinh doanh chính</i>		
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế TNDN	1.019.189.673	1.116.959.412
Các khoản điều chỉnh:	8.150.697	44.299.000
- Chi phí không hợp lệ	30.363.678	54.938.898
- Lãi/ Lỗ đánh giá lại ngoại tệ	(22.212.981)	(10.639.898)
Thu nhập tính thuế TNDN	1.027.340.370	1.161.258.412
Chi phí thuế TNDN hiện hành (thuế suất 20%)	205.468.074	232.251.682
Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp đầu kỳ	415.084.618	970.895.082
Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp trong kỳ	415.084.618	970.895.082
Thuế TNDN phải nộp cuối kỳ từ hoạt động kinh doanh chính	205.468.074	232.251.682

28. 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:


	6 tháng đầu năm 2024	6 tháng đầu năm 2023
	VND	VND
Lợi nhuận thuần sau thuế	813.721.599	884.707.730
Lợi nhuận phân bổ cho cổ phiếu phổ thông	813.721.599	884.707.730
Cổ phiếu phổ thông lưu hành bình quân trong kỳ	33.139.996	33.139.996
Lãi cơ bản trên cổ phiếu	25	27


29. 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 kỳ báo cáo đòi hỏi phải được điều chỉnh hay công bố trên Báo cáo tài chính riêng này.

30. THÔNG TIN SO SÁNH

Thông tin so sánh được trình bày theo số liệu từ Báo cáo tài chính năm 2023 đã được kiểm toán bởi Công ty TNHH Kiểm toán và Tư vấn UHY


Nguyễn Thị Mai Anh
Người lập biểu
Hà Nội, ngày 19 tháng 07 năm 2024


Phạm Thị Ánh
Kế toán trưởng


Bùi Tiên Vinh
Chủ tịch Hội đồng Quản trị



48 - C.T.C.P.
Y
PHAM
M
A
NOI