

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 QUÝ 2.2022

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
- 6/ Giải trình và phụ lục giải trình

Hà nội, tháng 07 năm 2022

MỤC LỤC

	Trang
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 - 08
Thuyết minh Báo cáo tài chính	09 - 27
<u>Phụ lục:</u>	
Giải trình biến động kết quả kinh doanh so với kỳ trước	28

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

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 6 ngày 15/12/2021.

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

0740
ÔNG
CỔ PHẦN
DƯỢC LIỆU VÀ THỰC PHẨM VIỆT NAM
PHỐ

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

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.

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 30/06/2022, kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính 6 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 07 năm 2022

19/07/2022
CÔNG TY
CỔ PHẦN
DƯỢC LIỆU VÀ THỰC PHẨM
VIỆT NAM
HÀ NỘI

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2022


Mã số	TÀI SẢN	Thuyết minh	30/06/2022	01/01/2022
			VND	VND
100	A. TÀI SẢN NGẮN HẠN		312,018,185,784	328,549,326,718
110	I. Tiền và các khoản tương đương tiền	3	3,678,090,945	10,211,870,366
111	1. Tiền		3,678,090,945	10,211,870,366
120	II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	4	-	3,000,000,000
123	1. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn		-	3,000,000,000
130	III. Các khoản phải thu ngắn hạn		3,417,015,989	8,050,464,791
131	1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	5	3,326,383,614	7,113,253,461
132	2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	6	46,742,140	810,291,730
136	3. Phải thu ngắn hạn khác		43,890,235	126,919,600
140	IV. Hàng tồn kho	7	303,423,088,430	305,222,019,036
141	1. Hàng tồn kho		303,982,719,438	305,222,019,036
149	2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho		(559,631,008)	-
150	V. Tài sản ngắn hạn khác		1,499,990,420	2,064,972,525
151	1. Chi phí trả trước ngắn hạn	10	60,471,040	100,866,988
152	2. Thuế GTGT được khấu trừ		1,439,509,371	1,964,105,537
153	2. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	14	9,509	-
200	B. TÀI SẢN DÀI HẠN		65,211,681,958	68,689,503,567
220	II. Tài sản cố định		64,998,516,504	68,444,679,552
221	1. Tài sản cố định hữu hình	8	48,121,462,761	51,540,863,901
222	- Nguyên giá		70,615,014,216	70,615,014,816
223	- Giá trị hao mòn lũy kế		(22,493,552,055)	(19,074,150,915)
227	2. Tài sản cố định vô hình	9	16,877,053,743	16,903,815,651
228	- Nguyên giá		17,055,346,648	17,055,346,648
229	- Giá trị hao mòn lũy kế		(178,292,905)	(151,530,997)
260	VI. Tài sản dài hạn khác		213,165,454	244,824,015
261	1. Chi phí trả trước dài hạn	10	213,165,454	244,824,015
270	TỔNG CỘNG TÀI SẢN		377,229,867,742	397,238,830,285





BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2022
(tiếp theo)

Mã số	NGUỒN VỐN	Thuyết minh	30/06/2022	01/01/2022
			VND	VND
300	C. NỢ PHẢI TRẢ		52,366,365,674	73,081,222,051
310	I. Nợ ngắn hạn		48,095,754,263	68,324,554,454
311	1. Phải trả người bán ngắn hạn	12	4,752,072,600	1,346,403,713
312	2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	13	1,997,358,478	474,003,925
313	3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	14	194,403,174	553,181,922
314	4. Phải trả người lao động		276,800,697	457,055,128
315	5. Chi phí phải trả ngắn hạn	15	96,531,277	85,123,925
319	6. Phải trả ngắn hạn khác	16	84,364,665	35,613,469
320	7. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	11	40,694,223,372	65,373,172,372
330	II. Nợ dài hạn		4,270,615,411	4,756,667,597
338	1. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	11	4,270,615,411	4,756,667,597
400	D. VỐN CHỦ SỞ HỮU		324,863,498,068	324,157,608,234
410	I. Vốn chủ sở hữu	17	324,863,498,068	324,157,608,234
411	1. Vốn góp của chủ sở hữu		316,400,000,000	316,400,000,000
411a	- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết		316,400,000,000	316,400,000,000
412	2. Thặng dư vốn cổ phần		(330,000,000)	(330,000,000)
415	3. Cổ phiếu quỹ		(40,000)	(40,000)
421	4. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối		8,793,538,068	8,087,648,234
421a	- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước		8,087,648,234	5,969,988,698
421b	- LNST chưa phân phối kỳ này		705,889,834	2,117,659,536
440	TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN		377,229,867,742	397,238,830,285


Nguyễn Thị Hải Hội
Người lập biểu
Hà Nội, ngày 19 tháng 07 năm 2022



Phạm Thị Anh
Kế toán trưởng



Bùi Tiến Vinh
Chủ tịch Hội đồng Quản trị




BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH
6 tháng đầu năm 2022

Mã số	Chỉ tiêu	Thuyết minh	Quý II/2022	Quý II/2021	Số lũy kế từ đầu năm đến Quý II/2022	Số lũy kế từ đầu năm đến Quý II/2021
1	2	3	4	5	6	7
01	1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	18	49,447,698,567	44,490,155,569	85,663,147,756	86,147,273,161
02	2. Các khoản giảm trừ doanh thu	19	1,924,106	252,057,196	38,567,018	444,280,175
10	3. Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ		49,445,774,461	44,238,098,373	85,624,580,738	85,702,992,986
11	4. Giá vốn hàng bán	20	46,618,176,800	39,860,359,534	79,924,195,722	78,298,866,412
20	5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ		2,827,597,661	4,377,738,839	5,700,385,016	7,404,126,574
21	6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	6,221,260	30,801,134	48,898,086	30,994,581
22	7. Chi phí tài chính	22	1,086,730,398	1,455,467,790	2,308,655,548	2,669,690,553
23	<i>Trong đó: Chi phí lãi vay</i>			<i>1,453,782,817</i>	<i>2,292,957,620</i>	<i>2,668,005,580</i>
25	8. Chi phí bán hàng	23	429,573,850	1,959,066,630	759,262,288	2,783,625,975
26	9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	24	967,904,015	740,389,162	1,766,715,298	1,451,057,131
30	10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh		349,610,658	253,616,391	914,649,968	530,747,496
31	11. Thu nhập khác		1	-	656,682	-
32	12. Chi phí khác	25	24,200,097	33,481,168	25,045,097	121,748,334
40	13. Lợi nhuận khác		(24,200,096)	(33,481,168)	(24,388,415)	(121,748,334)
50	14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế		325,410,562	220,135,223	890,261,553	408,999,162
51	15. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	26	71,401,521	50,723,278	184,371,719	106,149,499
52	16. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại			-	-	-
60	17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp		254,009,041	169,411,945	705,889,834	302,849,663
70	18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	27		-		19


Nguyễn Thị Hải Hội
Người lập biểu
Hà Nội, ngày 19 tháng 07 năm 2022


Phạm Thị Ánh
Kế toán trưởng


Bùi Tiến Vinh
Chủ tịch Hội đồng Quản trị

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

6 tháng đầu năm 2022
(Theo phương pháp gián tiếp)

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	6 tháng đầu năm	6 tháng đầu năm
			2022	2021
			VND	VND
I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH				
01	1. Lợi nhuận trước thuế		890,261,553	408,999,162
	2. Điều chỉnh cho các khoản			
02	- Khấu hao tài sản cố định và bất động sản đầu tư		3,446,163,048	3,284,358,223
03	- Các khoản dự phòng		559,63,008	-
04	- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ		6,55,947	43,518
05	- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư		(42,778,190)	(30,885,094)
06	- Chi phí lãi vay		2,292,957,620	2,668,005,580
08	3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động		7,152,786,986	6,330,521,389
09	- Tăng, giảm các khoản phải thu		5,004,572,235	7,628,012,213
10	- Tăng, giảm hàng tồn kho		1,239,292,598	(29,984,386,657)
11	- Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)		4,832,202,694	14,834,047,409
12	- Tăng, giảm chi phí trả trước		72,052,509	84,461,186
14	- Tiền lãi vay đã trả		(2,329,048,996)	(2,685,865,983)
15	- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp		(530,341,228)	(166,639,610)
20	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh		15,441,536,798	(3,959,850,053)
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		-	(257,604,520)
23	2. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác		-	(3,000,000,000)
24	2. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác		3,000,000,000	-
27	3. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia		189,772,190	30,885,094
30	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư		3,189,772,190	(3,226,719,426)

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

6 tháng đầu năm 2022

(Theo phương pháp gián tiếp)

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	6 tháng đầu năm	6 tháng đầu năm
			2022	2021
			VND	VND
III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH				
33	1. Tiền thu từ đi vay		29,308,847,000	52,750,544,585
34	2. Tiền trả nợ gốc vay		(54,473,848,186)	(55,894,993,638)
40	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính		(25,165,001,186)	(3,144,449,053)
50	Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ		(6,533,684,198)	(10,331,018,532)
60	Tiền và tương đương tiền đầu kỳ		10,211,870,366	10,444,286,455
61	Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ		(95,223)	(43,518)
70	Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	3	<u>3,678,090,945</u>	<u>113,224,405</u>

Nguyễn Thị Hải Hội

Người lập biểu

Hà Nội, ngày 19 tháng 07 năm 2022

Phạm Thị Ánh

Kế toán trưởng



Bùi Tiên Vinh

Chủ tịch Hội đồng Quản trị

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

6 tháng đầu năm 2022

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 25/02/2016, thay đổi lần thứ 6 ngày 15/12/2021.

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 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

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 30/06/2022 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 thương
- 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 chi 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, 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.

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 vay.

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 duyệt 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 chỉ 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.

0740
ÔNG
CỔ PH
LIÊU VÀ T
Ê T N
PHỐ

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

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 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 giảm doanh thu của kỳ phát sinh

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, không bù trừ với doanh thu hoạt động tài chính.

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%).

19/12
TY
ÂN
HỤC PH
AM
HÀ

3. TIỀN

	30/06/2022	01/01/2022
	VND	VND
- Tiền mặt	752,692,533	357,880,257
- Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	2,525,398,412	9,853,990,109
	3,278,090,945	10,211,870,366

4. CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH

	30/06/2022		01/01/2022	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
Đầu tư ngắn hạn	-	-	3,000,000,000	-
- Tiền gửi có kỳ hạn (*)	-	-	3,000,000,000	-
	-	-	3,000,000,000	-

(*) Là khoản tiền gửi kỳ hạn 12 tháng, lãi suất 4,9%/năm tại ngân hàng Thương mại Cổ phần Đầu tư và Phát triển Việt Nam – Chi nhánh Hoài Đức.

5. PHẢI THU NGẮN HẠN CỦA KHÁCH HÀNG

	30/06/2022		01/01/2022	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
- Công ty Cổ phần SENSPICES Việt Nam	-	-	682,072,000	-
- Công ty Cổ phần Việt Hà SPICES	1,527,525,000	-	-	-
- Công ty Cổ phần HTC HOLDING	-	-	1,202,500,000	-
- M/S PAK AFGHAN IMPEX	285,045,519	-	1,597,352,723	-
- Công ty TNHH Xuất nhập khẩu Mạnh Cường	675,251,550	-	3,120,000,000	-
- Công ty Cổ phần Tech-Vina	590,684,555	-	-	-
- Các khách hàng khác	247,876,990	-	511,328,738	-
	3,326,383,614	-	7,113,253,461	-

6. TRẢ TRƯỚC CHO NGƯỜI BÁN NGẮN HẠN

	30/06/2022		01/01/2022	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
- Công ty Liên doanh TNHH Crown Sài Gòn	22,468,740	-	754,568,946	-
- Công ty Cổ phần chứng khoán	22,000,000	-	-	-
- Các khoản trả trước cho người bán khác	2,273,400	-	45,722,784	-
	46,742,140	-	810,291,730	-



7. HÀNG TỒN KHO

	30/06/2022		01/01/2022	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
- Nguyên liệu, vật liệu	14,072,916,499	-	2,390,703,341	-
- Công cụ, dụng cụ	141,989,160	-	141,989,160	-
- Thành phẩm	1,227,797,291	-	1,074,063,235	-
- Hàng hoá	288,540,016,488	(559,631,008)	301,115,263,300	-
	303,982,719,438	(559,631,008)	305,222,019,036	-



8. TÀI SẢN CỐ 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	53,365,636,540	3,429,023,637	1,715,364,795	70,615,014,816
- Mua trong kỳ	-	-	-	-	-
Số dư cuối kỳ	12,104,989,844	53,365,636,540	3,429,023,637	1,715,364,795	70,615,014,816
Giá trị hao mòn lũy kế					
Số dư đầu kỳ	1,759,395,732	15,306,963,142	1,237,583,985	770,208,056	19,074,150,915
- Khấu hao trong kỳ	226,400,172	2,790,947,592	272,465,118	129,588,258	3,419,401,140
Số dư cuối kỳ	1,985,795,904	18,097,910,734	1,510,049,103	899,796,314	22,493,552,055
Giá trị còn lại					
Tại ngày đầu kỳ	10,345,594,112	38,058,673,398	2,191,439,652	945,156,739	51,540,863,901
Tại ngày cuối kỳ	10,119,193,940	35,267,725,806	1,918,974,534	815,568,481	48,121,462,761

Trong đó:

- Giá trị còn lại cuối kỳ của TSCĐ hữu hình đã dùng thế chấp, cầm cố đảm bảo các khoản vay: 34,718,770,378 VND

9. TÀI SẢN CỐ ĐỊNH VÔ HÌNH

	Quyền sử dụng đất VND	Phần mềm máy tính VND	Cộng VND
Nguyên giá			
Số dư đầu kỳ	16,752,727,600	202,619,048	17,055,346,648
Số dư cuối kỳ	16,752,727,600	202,619,048	17,055,346,648
Giá trị hao mòn lũy kế			
Số dư đầu kỳ	-	51,530,997	151,530,997
- Khấu hao trong kỳ	-	26,761,908	26,761,908
Số dư cuối kỳ	-	78,292,905	178,292,905
Giá trị còn lại			
Tại ngày đầu kỳ	16,752,727,600	51,088,051	16,903,815,651
Tại ngày cuối kỳ	16,752,727,600	124,326,143	16,877,053,743

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.

10. CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC

	30/06/2022 VND	01/01/2022 VND
a) Chi phí trả trước ngắn hạn		
- Công cụ dụng cụ xuất dùng	47,622,267	21,311,318
- Chi phí trả trước ngắn hạn khác	12,848,773	79,555,670
	60,471,040	100,866,988
b) Chi phí trả trước dài hạn		
- Công cụ dụng cụ xuất dùng	186,799,174	170,379,892
- Chi phí trả trước dài hạn khác	26,366,280	74,444,123
	213,165,454	244,824,015

11. VAY VÀ NỢ THUÊ TÀI CHÍNH

	01/01/2022		Trong kỳ		30/06/2022	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Tăng	Giảm	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
	VND	VND	VND	VND	VND	VND
a) Vay ngắn hạn						
- Vay ngắn hạn	62,144,524,000	62,144,524,000	29,308,847,000	52,909,524,000	38,543,847,000	38,543,847,000
(i) Ngân hàng TMCP Xuất nhập khẩu Việt Nam - CN Hà Nội	5,494,570,000	5,494,570,000	5,495,046,000	5,494,570,000	5,495,046,000	5,495,046,000
(ii) Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - CN Hoài Đức	44,421,137,000	44,421,137,000	3,050,348,000	26,646,137,000	20,825,348,000	20,825,348,000
(iii) Ngân hàng TMCP Phương Đông - CN Hà Nội	10,768,817,000	10,768,817,000	9,763,453,000	9,768,817,000	10,763,453,000	10,763,453,000
(iv) Ngân hàng TMCP Tiên Phong - CN Thăng Long Bùi Tiến Vinh	1,460,000,000 -	1,460,000,000 -	- 11,000,000,000	- 11,000,000,000	1,460,000,000 -	1,460,000,000 -
- Vay và nợ dài hạn đến hạn trả	3,228,648,372	3,228,648,372	486,052,186	1,564,324,186	2,150,376,372	2,150,376,372
(v) Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - CN Hoài Đức	1,900,000,000	1,900,000,000	-	900,000,000	1,000,000,000	1,000,000,000
(vi) Ngân hàng TMCP Phương Đông - CN Hà Nội	1,188,236,000	1,188,236,000	415,846,000	594,118,000	1,009,964,000	1,009,964,000
(vii) 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
	65,373,172,372	65,373,172,372	29,794,899,186	54,473,848,186	40,694,223,372	40,694,223,372

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-210062035 ngày 13/08/2021. Hạn mức cấp tín dụng 5.500.000.000 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 01/2021/10162562/HĐTD ngày 12/10/2021. Hạn mức cấp tín dụng 50.000.000.000 đồng gồm cả Việt Nam đồng và ngoại tệ quy đổi. Mục đích: bổ sung vốn lưu động, bảo lãnh, thanh toán, mở L/C. 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 0049/2021/HĐTD-OCB-CIB ngày 04/10/2021 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 0050/2021/HĐTDHM ngày 04/10/2021, 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 với hạn mức cho vay ngắn hạn tối đa 3.000.000.000 VNĐ 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.

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

Báo cáo tài chính

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30/06/2022

b) Vay dài hạn

- Vay dài hạn	4,756,667,597 -	4,756,667,597 -	--	486,052,186 -	4,270,615,411 -	4,270,615,411
(vi) Ngân hàng TMCP Phương Đông - CN Hà Nội	3,773,781,000	3,773,781,000	-	415,846,000	3,357,935,000	3,357,935,000
(vii) Ngân hàng TNHH MTV Shinhan Việt Nam	982,886,597	982,886,597	-	70,206,186	912,680,411	912,680,411
	4,756,667,597	4,756,667,597	-	486,052,186	4,270,615,411	4,270,615,411

Thông tin chi tiết liên quan đến khoản vay dài hạn

(v): Khoản vay Ngân hàng Đầu tư và phát triển Việt Nam - Chi nhánh Hoà Đức theo hợp đồng tín dụng số 01/2017/10162562 dùng để đầu tư dây chuyền nước thảo mộc đóng chai công suất 4.000 sản phẩm/giờ. Thời hạn vay: 60 tháng, lãi suất thả nổi, điều chỉnh 03 tháng một lần theo nguyên tắc lãi tiền gửi tiết kiệm VND cộng biên độ 4%. Khoản vay này được đảm bảo bằng hợp đồng thế chấp tài sản số 08/2018/10162562/HĐTC ngày 26/06/2018, với tài sản thế chấp là: hệ thống sản xuất nước thảo mộc đóng chai đồng bộ, công suất 4.000 sản phẩm/giờ.

(vi): 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/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.



12. PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN NGẮN HẠN

	30/06/2022		01/01/2022	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
	VND	VND	VND	VND
- Công ty Cổ phần sản xuất và xuất khẩu quế hồi Việt Nam	2,340,000,000	2,340,000,000	-	-
- Công ty TNHH Công nghiệp Tân Vượng	418,000,000	418,000,000	418,000,000	418,000,000
- Bà Phùng Thị Toán	-	-	256,157,763	256,157,763
- Ông Vũ Đình Khiêm	1,930,871,200	1,930,871,200	153,611,164	153,611,164
- Công ty Cổ phần NUTS HOUSE	-	-	180,306,000	180,306,000
- Các đối tượng khác	63,201,400	63,201,400	338,328,786	338,328,786
	4,752,072,600	4,752,072,600	1,346,403,713	1,346,403,713

13. NGƯỜI MUA TRẢ TIỀN TRƯỚC NGẮN HẠN

	30/06/2022	01/01/2022
	VND	VND
- Công ty Cổ phần Senspices Việt Nam	1,461,388,000	-
- 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	227,011,515	165,044,962
	1,997,358,478	474,003,925

14. 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 giá trị gia tăng	-	-	-	-
- Thuế thu nhập doanh nghiệp	530,268,194	184,444,753	530,341,228	184,371,719
- Thuế thu nhập cá nhân	22,913,728	27,467,856	40,350,129	10,031,455
- Thuế môn bài	-	4,000,000	4,000,000	-
- Phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác	-	864,018	873,527	(9,509)
	553,181,922	216,776,627	575,564,884	194,393,665

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.

15. CHI PHÍ PHẢI TRẢ NGẮN HẠN

	30/06/2022	01/01/2022
	VND	VND
- Chi phí lãi vay	51,531,277	85,123,925
- Chi phí phải trả khác	45,000,000	-
	96,531,277	85,123,925

16. PHẢI TRẢ NGẮN HẠN KHÁC

	30/06/2022	01/01/2022
	VND	VND
- Bảo hiểm xã hội	67,630,373	1,282,804
- Các khoản phải trả, phải nộp khác	16,734,292	34,330,665
	84,364,665	35,613,469

.740
NG
PH
VÀ TH
T N
HỒ

17. VỐN CHỦ SỞ HỮU

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

	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Cổ phiếu quỹ	Lợi nhuận chưa phân phối	Cộng
	VND	VND	VND	VND	VND
Số dư đầu kỳ này	316,400,000,000	(330,000,000)	(40,000)	8,087,648,234	324,157,608,234
Lãi trong năm	-	-	-	705,889,834	705,889,834
Số dư cuối kỳ này	316,400,000,000	(330,000,000)	(40,000)	8,793,538,068	324,863,498,068

b) Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu

	30/06/2022	01/01/2022
	VND	VND
Cổ đông sáng lập		
Ông Bùi Tiến Vinh	7,200,000,000	7,200,000,000
Cổ đông lớn		
Ông Nguyễn Đình Quyết	7,920,000,000	7,920,000,000
Bà Nguyễn Thị Ngân	7,920,000,000	7,920,000,000
Bà Nguyễn Thị Ty	8,000,000,000	8,000,000,000
Ông Nguyễn Văn Tước	15,500,000,000	15,500,000,000
Ông Trịnh Như Thiết	15,500,000,000	15,500,000,000
Bà Nguyễn Thị Thân	15,000,000,000	15,000,000,000
Ông Tạ Thanh Thảo	15,000,000,000	15,000,000,000
Các cổ đông còn lại	224,360,000,000	224,360,000,000
	316,400,000,000	316,400,000,000

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

	6 tháng đầu năm 2022	6 tháng đầu năm 2021
	VND	VND
Doanh thu bán hàng	75,356,986,500	78,175,504,015
Doanh thu bán thành phẩm	10,069,699,041	7,640,086,014
Doanh thu bán vật liệu, gia công	236,462,215	331,683,132
	85,563,147,756	86,147,273,161

19. CÁC KHOẢN GIẢM TRỪ DOANH THU

	6 tháng đầu năm 2022	6 tháng đầu năm 2021
	VND	VND
Chiết khấu thương mại	948,517	181,022,808
Hàng bán bị trả lại	37,618,501	263,257,367
Giảm giá hàng bán	-	-
	38,567,018	444,280,175

20. GIÁ VỐN HÀNG BÁN

	6 tháng đầu năm 2022	6 tháng đầu năm 2021
	VND	VND
Giá vốn của hàng hóa đã bán	72,515,729,782	71,169,954,209
Giá vốn của thành phẩm đã bán	6,711,381,790	6,992,181,253
Giá vốn vật liệu đã bán, gia công	37,453,142	136,730,950
Dự phòng/hoàn nhập dự phòng giảm giá hàng tồn kho	559,631,008	-
	79,924,195,722	78,298,866,412

21. DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH

	6 tháng đầu năm 2022	6 tháng đầu năm 2021
	VND	VND
Lãi tiền gửi, lãi cho vay	42,778,190	30,885,094
Lãi chênh lệch tỷ giá phát sinh trong kỳ	6,119,896	109,487
	48,898,086	30,994,581

22. CHI PHÍ TÀI CHÍNH

	6 tháng đầu năm 2022	6 tháng đầu năm 2021
	VND	VND
Lãi tiền vay	2,292,957,620	2,668,005,580
Lỗ chênh lệch tỷ giá phát sinh trong kỳ	9,145,981	1,641,455
Lỗ chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại số dư cuối kỳ	6,551,947	43,518
	2,308,655,548	2,669,690,553



23. CHI PHÍ BÁN HÀNG

	6 tháng đầu năm 2022	6 tháng đầu năm 2021
	VND	VND
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	1,750,000	19,300,000
Chi phí nhân công	257,635,439	798,386,283
Chi phí dụng cụ, đồ dùng	25,243,010	51,309,629
Chi phí khấu hao tài sản cố định	17,133,294	17,133,294
Chi phí dịch vụ mua ngoài	409,891,052	1,663,638,998
Chi phí khác bằng tiền	47,609,493	233,857,771
	759,262,288	2,783,625,975

24. CHI PHÍ QUẢN LÝ DOANH NGHIỆP

	6 tháng đầu năm 2022	6 tháng đầu năm 2021
	VND	VND
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	900,000	1,358,000
Chi phí nhân công	736,081,838	521,510,064
Chi phí đồ dùng văn phòng	58,504,537	197,565,229
Chi phí khấu hao tài sản cố định	347,231,904	215,315,698
Thuế, phí, lệ phí	29,737,603	35,307,069
Chi phí dịch vụ mua ngoài	210,414,903	217,858,148
Chi phí khác bằng tiền	383,844,513	262,142,923
	1.766,715,298	1,451,057,131

25. CHI PHÍ KHÁC

	6 tháng đầu năm 2022	6 tháng đầu năm 2021
	VND	VND
Tiền chậm nộp	955,095	94,876,966
Các khoản bị phạt	-	25,000,000
Chi phí khác	24,090,002	1,871,368
	25,045,097	121,748,334



26. CHI PHÍ THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP HIỆN HÀNH

	6 tháng đầu năm 2022 VND	6 tháng đầu năm 2021 VND
Thuế TNDN từ hoạt động kinh doanh chính		
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế TNDN	890,261,553	408,999,162
Các khoản điều chỉnh tăng	31,597,044	121,748,334
- Chi phí không hợp lệ	25,045,097	121,748,334
- Lỗ đánh giá lại ngoại tệ cuối kỳ	6,551,947	
Thu nhập tính thuế TNDN	921,858,597	530,747,496
Chi phí thuế TNDN hiện hành (thuế suất 20%)	184,371,719	106,149,499
Các khoản điều chỉnh thuế TNDN của các kỳ trước vào chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành năm nay	-	-
Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp đầu kỳ	530,268,194	166,566,576
Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp trong kỳ	(±30,268,194)	(166,639,610)
Thuế TNDN phải nộp cuối kỳ từ hoạt động kinh doanh chính	184,371,719	106,076,465

27. 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 2022 VND	6 tháng đầu năm 2021 VND
Lợi nhuận thuần sau thuế	705,889,834	302,849,663
Lợi nhuận phân bổ cho cổ phiếu phổ thông	705,889,834	302,849,663
Cổ phiếu phổ thông lưu hành bình quân trong kỳ	31,640,000	15,840,000
Lãi cơ bản trên cổ phiếu	22	19

28. 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.

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

Báo cáo tài chính
Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30/06/2022

29. THÔNG TIN SO SÁNH

Thông tin so sánh được trình bày theo số liệu từ Báo cáo tài chính năm 2021 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 07 năm 2022



Phạm Thị Ánh
Kế toán trưởng



Bùi Tiến Vinh
Chủ tịch Hội đồng Quản trị

01 10 01

01 10 01

01 10 01

