

CÔNG TY CỔ PHẦN NÔNG NGHIỆP VÀ THỰC PHẨM HÀ NỘI - KINH BẮC
BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG ĐÃ ĐƯỢC KIỂM TOÁN

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2022

CÔNG TY CỔ PHẦN NÔNG NGHIỆP VÀ THỰC PHẨM HÀ NỘI - KINH BẮC
BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG ĐÃ ĐƯỢC KIỂM TOÁN

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2022

CÔNG TY CỔ PHẦN NÔNG NGHIỆP VÀ THỰC PHẨM HÀ NỘI - KINH BẮC

Số 08 Lô TT03 Khu Đô thị Hải Đăng City, ngõ 2 Phố Hàm Nghi, Phường Mỹ Đình 2, Quận Nam Từ Liêm,
Thành phố Hà Nội

MỤC LỤC

NỘI DUNG	Trang
BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC	2 - 3
BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP	4 - 5
BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG ĐÃ ĐƯỢC KIỂM TOÁN	
Bảng Cân đối kế toán riêng	6 - 7
Báo cáo Kết quả hoạt động kinh doanh riêng	8
Báo cáo Lưu chuyển tiền tệ riêng	9
Bản Thuyết minh Báo cáo tài chính riêng	10 - 31

CÔNG TY CỔ PHẦN NÔNG NGHIỆP VÀ THỰC PHẨM HÀ NỘI - KINH BẮC

Số 08 Lô TT03 Khu Đô thị Hải Đăng City, ngõ 2 Phố Hàm Nghi, Phường Mỹ Đình 2, Quận Nam Từ Liêm, Thành phố Hà Nội

BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

Ban Tổng Giám đốc Công ty Cổ phần Nông Nghiệp và Thực Phẩm Hà Nội - Kinh Bắc trình bày Báo cáo này cùng với Báo cáo tài chính riêng đã được kiểm toán cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2022.

CÔNG TY

Công ty Cổ phần Nông Nghiệp và Thực Phẩm Hà Nội - Kinh Bắc (sau đây gọi tắt là “Công ty”) tiền thân là Công ty Cổ phần Thương mại và Đầu tư Hà Nội - Kinh Bắc, hoạt động theo Giấy Chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 0104246382 do Sở Kế hoạch và Đầu tư thành phố Hà Nội cấp lần đầu ngày 09/11/2009, đăng ký thay đổi lần thứ 16 ngày 22/8/2018.

Theo Giấy Chứng nhận đăng ký doanh nghiệp thay đổi lần thứ 16 ngày 22/8/2018, vốn điều lệ của Công ty là: 515.999.990.000 đồng (*Bằng chữ: Năm trăm mười lăm tỷ, chín trăm chín mươi chín triệu, chín trăm chín mươi nghìn đồng*).

Tên Công ty viết bằng tiếng nước ngoài: Hanoi - Kinhbac Agriculture And Food Joint Stock Company.

Tên viết tắt: Hanoi-Kinhbac Agrifood., JSC.

Cổ phiếu của Công ty đang giao dịch tại sàn UpCom với mã chứng khoán: HKB. Cổ phiếu của Công ty bị hạn chế giao dịch theo Thông báo số 1497/TB-SGDHN ngày 27/4/2022 của Sở Giao dịch chứng khoán Hà Nội.

Địa chỉ Văn phòng giao dịch: Tầng 2 tòa A4, Số 232, Đường Phạm Văn Đồng, Phường Cổ Nhuế 1, Quận Bắc Từ Liêm, Thành phố Hà Nội.

Địa chỉ Trụ sở chính: Số 08 Lô TT03 Khu Đô thị Hải Đăng City, ngõ 2 Phố Hàm Nghi, Phường Mỹ Đình 2, Quận Nam Từ Liêm, Thành phố Hà Nội.

HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ, BAN KIỂM SOÁT VÀ BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

Các thành viên Hội đồng Quản trị, Ban Kiểm soát và Ban Tổng Giám đốc của Công ty Cổ phần Nông Nghiệp và Thực Phẩm Hà Nội - Kinh Bắc trong năm và cho đến ngày lập Báo cáo này gồm:

Hội đồng Quản trị

Ông Dương Quang Lư	Chủ tịch
Ông Trương Danh Hùng	Thành viên
Ông Uông Huy Đông	Thành viên
Ông Đỗ Dương Thông	Thành viên độc lập
Ông Hoàng Tuấn Anh	Thành viên độc lập (Bỏ nhiệm ngày 07/6/2022)
Ông Trần Đình Dũng	Thành viên độc lập (Miễn nhiệm ngày 07/6/2022)

Ban Kiểm soát

Ông Nguyễn Huy Hoàng	Trưởng ban (Bỏ nhiệm ngày 07/06/2022)
Ông Dương Danh Quân	Trưởng ban (Miễn nhiệm ngày 07/06/2022)
Bà Bùi Thuỳ Anh	Thành viên
Bà Phạm Thị Hải An	Thành viên (Bỏ nhiệm ngày 07/06/2022)

Ban Tổng Giám đốc

Ông Dương Quang Lư	Tổng Giám đốc
Ông Trương Danh Hùng	Phó Tổng Giám đốc
Ông Uông Huy Đông	Phó Tổng Giám đốc

BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC (TIẾP THEO)

CÁC SỰ KIỆN SAU NGÀY KẾT THÚC NĂM TÀI CHÍNH

Theo nhận định của Ban Tổng Giám đốc, xét trên những khía cạnh trọng yếu, không có sự kiện nào khác phát sinh sau ngày kết thúc năm tài chính làm ảnh hưởng đến tình hình tài chính và hoạt động của Công ty cần thiết phải điều chỉnh hoặc trình bày trên Báo cáo tài chính riêng cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2022.

KIỂM TOÁN VIÊN

Báo cáo tài chính riêng cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2022 được kiểm toán bởi Công ty TNHH Kiểm-toán CPA VIETNAM - Thành viên Hãng Kiểm toán Quốc tế INPACT.

TRÁCH NHIỆM CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

Ban Tổng Giám đốc Công ty có trách nhiệm lập Báo cáo tài chính riêng phản ánh một cách trung thực và hợp lý tình hình tài chính của Công ty tại ngày 31/12/2022 cũng như kết quả hoạt động kinh doanh riêng và tình hình lưu chuyển tiền tệ riêng cho năm tài chính kết thúc cùng ngày, phù hợp với Chuẩn mực kế toán Việt Nam, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam hiện hành và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính riêng. Trong việc lập Báo cáo tài chính riêng này, Ban Tổng Giám đốc được yêu cầu phải:

- Lựa chọn các chính sách kế toán thích hợp và áp dụng các chính sách đó một cách nhất quán;
- Đưa ra các phán đoán và ước tính một cách hợp lý và thận trọng;
- Nêu rõ các chuẩn mực kế toán áp dụng có được tuân thủ hay không, tất cả các sai lệch trọng yếu so với các chuẩn mực này được trình bày và giải thích trong các Báo cáo tài chính riêng;
- Thiết kế, thực hiện và duy trì hệ thống kiểm soát nội bộ liên quan tới việc lập và trình bày hợp lý các Báo cáo tài chính riêng để Báo cáo tài chính riêng không bị sai sót trọng yếu kể cả do gian lận hoặc bị lỗi;
- Lập Báo cáo tài chính riêng trên cơ sở hoạt động liên tục trừ trường hợp không thể giả định rằng Công ty sẽ tiếp tục hoạt động kinh doanh.

Ban Tổng Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm đảm bảo rằng sổ sách kế toán được ghi chép một cách phù hợp để phản ánh một cách hợp lý tình hình tài chính của Công ty ở bất kỳ thời điểm nào và đảm bảo rằng Báo cáo tài chính riêng tuân thủ các Chuẩn mực kế toán Việt Nam, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam hiện hành và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính riêng. Ban Tổng Giám đốc cũng chịu trách nhiệm đảm bảo an toàn cho tài sản của Công ty và vì vậy thực hiện các biện pháp thích hợp để ngăn chặn và phát hiện các hành vi gian lận và sai phạm khác.

Ban Tổng Giám đốc xác nhận rằng Công ty đã tuân thủ các yêu cầu nêu trên trong việc lập Báo cáo tài chính riêng.

Thay mặt và đại diện cho Ban Tổng Giám đốc,



Dương Quang Lư
Chủ tịch HĐQT kiêm Tổng Giám đốc
Hà Nội, ngày 29 tháng 3 năm 2023

Số: 121/2023/BCKT-CPA VIETNAM-NVI

BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP

Kính gửi: Các Cổ đông
Hội đồng Quản trị, Ban Kiểm soát và Ban Tổng Giám đốc
Công ty Cổ phần Nông Nghiệp và Thực Phẩm Hà Nội - Kinh Bắc

Chúng tôi đã thực hiện công việc kiểm toán Báo cáo tài chính riêng kèm theo của Công ty Cổ phần Nông Nghiệp và Thực Phẩm Hà Nội - Kinh Bắc được lập ngày 29 tháng 3 năm 2023, từ trang 06 đến trang 31, bao gồm Bảng Cân đối kế toán riêng tại ngày 31/12/2022, Báo cáo Kết quả hoạt động kinh doanh riêng, Báo cáo Lưu chuyển tiền tệ riêng cho năm tài chính kết thúc cùng ngày và Bản Thuyết minh Báo cáo tài chính riêng.

Trách nhiệm của Ban Tổng Giám đốc

Ban Tổng Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm về việc lập và trình bày trung thực và hợp lý Báo cáo tài chính riêng theo Chuẩn mực kế toán Việt Nam, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam hiện hành và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập, trình bày Báo cáo tài chính riêng và chịu trách nhiệm về kiểm soát nội bộ mà Ban Tổng Giám đốc xác định là cần thiết để đảm bảo cho việc lập và trình bày Báo cáo tài chính riêng không có sai sót trọng yếu do gian lận hoặc nhầm lẫn.

Trách nhiệm của Kiểm toán viên

Trách nhiệm của chúng tôi là đưa ra ý kiến về Báo cáo tài chính riêng dựa trên kết quả của cuộc kiểm toán được thực hiện theo các Chuẩn mực kiểm toán Việt Nam. Tuy nhiên, do vấn đề mô tả tại đoạn “Cơ sở của việc từ chối đưa ra ý kiến”, chúng tôi đã không thể thu thập được đầy đủ bằng chứng kiểm toán thích hợp để làm cơ sở đưa ra ý kiến kiểm toán.

Cơ sở của việc từ chối đưa ra ý kiến

Như đã trình bày tại Thuyết minh số 5.2, Bản Thuyết minh Báo cáo tài chính riêng, tại ngày 31/12/2022 Công ty đã ghi nhận các khoản đầu tư vào Công ty con của Công ty được thực hiện theo Nghị quyết số 26/2016/NQ-HĐQT ngày 05/10/2016 của Hội đồng Quản trị Công ty về việc thực hiện đầu tư tài chính dài hạn vào hai Công ty con là Công ty Cổ phần Nông nghiệp Lumex Việt Nam và Công ty Cổ phần Nông nghiệp Hưng Lộc Phát Gia Lai với số tiền đầu tư tương ứng là 354.000.000.000 đồng và 80.000.000.000 đồng. Tổng giá gốc các khoản đầu tư này là 434.000.000.000 đồng, chiếm 79,25% tổng tài sản của Công ty tại ngày 31/12/2021 và chiếm 79,81% tổng tài sản của Công ty tại ngày 31/12/2022. Việc ghi nhận các khoản đầu tư nêu trên ở niên độ trước và đã dẫn đến việc chúng tôi phải đưa ý kiến kiểm toán từ chối đối với Báo cáo tài chính riêng của năm 2021. Công ty Cổ phần Nông nghiệp Lumex Việt Nam và Công ty Cổ phần Nông nghiệp Hưng Lộc Phát Gia Lai không phát sinh doanh thu trong năm 2018; 2019; 2020; 2021, 2022. Chúng tôi đã thực hiện các thủ tục kiểm toán, nhưng vẫn không thể thu thập được đầy đủ bằng chứng thích hợp về khả năng thu hồi của các khoản đầu tư này tại thời điểm 31/12/2022. Do đó, chúng tôi không thể đưa ra ý kiến về khả năng thu hồi của các khoản đầu tư này tại thời điểm 31/12/2022 cũng như ảnh hưởng của vấn đề này đối với Báo cáo tài chính riêng cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2022 của Công ty.

Như đã trình bày tại Thuyết minh số 5.8 Bản Thuyết minh Báo cáo tài chính riêng, Giá trị hàng tồn kho theo kiểm kê thực tế tại ngày 31/12/2022 là 23.000.000 đồng, giá trị hàng tồn kho không có trong kiểm kê tại ngày 31/12/2022 và 31/12/2021 là 1.776.806.381 đồng. Công ty chưa xác định được nguyên nhân thiếu hàng tồn kho. Việc chưa xác định được nguyên nhân thiếu hàng tồn kho xuất phát từ quyết định của Ban Tổng Giám đốc ở niên độ trước và đã dẫn đến việc chúng tôi phải từ chối đưa ra ý kiến đối với Báo cáo tài chính riêng cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2021. Công ty không có điều chỉnh cần thiết nào về giá trị hàng tồn kho thiếu tại ngày 31/12/2022 trên. Chúng tôi không thể thu thập được đầy đủ các bằng chứng kiểm toán thích hợp để đưa ra ý kiến về giá trị hàng tồn kho thiếu nêu trên, cũng như ảnh hưởng của chúng đến các khoản mục khác trình bày trên Báo cáo tài chính riêng cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2022 của Công ty.

Như đã trình bày tại Thuyết minh số 5.4 Bản Thuyết minh Báo cáo tài chính riêng, khoản tạm ứng của Ông Nguyễn Chí Đặng tại ngày 31/12/2022 và 31/12/2021 là 4.034.402.737 đồng, phát sinh từ năm 2016. Việc Công ty ghi nhận khoản tạm ứng ở niên độ trước đã dẫn đến việc chúng tôi phải từ chối đưa ra ý kiến với Báo cáo tài chính riêng cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2021. Chúng tôi cũng không thể thu thập được đầy đủ các bằng chứng kiểm toán thích hợp về sự hiện hữu và khả năng thu hồi của khoản tạm ứng này tại ngày 31/12/2022 và 31/12/2021. Do đó, chúng tôi không thể xác định liệu có cần thiết phải điều chỉnh các số liệu này hay không.

Như đã trình bày tại Mục 4 của Bản Thuyết minh Báo cáo tài chính riêng, tại ngày 31/12/2022, các khoản nợ ngắn hạn của Công ty vượt quá tài sản ngắn hạn số tiền 150.808.481.199 đồng, trong đó, nợ quá hạn là 85.568.754.670 đồng. Trong năm tài chính kết thúc cùng ngày, Công ty có kết quả kinh doanh lỗ với số tiền là 12.501.259.767 đồng. Công ty đang chịu một khoản lỗ lũy kế đến ngày 31/12/2022 là 113.723.695.236 đồng. Các yếu tố này dẫn đến nghi ngờ về khả năng tiếp tục hoạt động của Công ty. Khả năng hoạt động liên tục của Công ty phụ thuộc vào kế hoạch thu hồi các khoản công nợ và hỗ trợ tài chính từ các cổ đông và các chủ nợ. Chúng tôi không thể thu thập được đầy đủ bằng chứng kiểm toán thích hợp về các kế hoạch hoạt động này. Do đó, chúng tôi không thể xác định liệu Báo cáo tài chính riêng kèm theo được lập với giả định Công ty sẽ tiếp tục hoạt động liên tục có phù hợp hay không.

Từ chối đưa ra ý kiến

Do tầm quan trọng của vấn đề nêu tại đoạn “Cơ sở của việc từ chối đưa ra ý kiến”, chúng tôi không thể thu thập được đầy đủ bằng chứng kiểm toán thích hợp để làm cơ sở đưa ra ý kiến kiểm toán. Do đó, chúng tôi không thể đưa ra ý kiến kiểm toán về Báo cáo tài chính riêng đính kèm.

Vấn đề khác

Chủ tịch Hội đồng Quản trị của Công ty kiêm Tổng Giám đốc là chưa phù hợp với quy định về Quản trị Công ty đại chúng.



Bùi Thị Thuý
Phó Tổng Giám đốc

Số Giấy CN ĐKHN Kiểm toán: 0580-2023-137-1

Giấy Ủy quyền số: 04/2023/UQ-CPA VIETNAM ngày 03/01/2023 của Chủ tịch HĐQT, Tổng Giám đốc
Thay mặt và đại diện

CÔNG TY TNHH KIỂM TOÁN CPA VIETNAM

Thành viên Hãng Kiểm toán Quốc tế INPACT

Hà Nội, ngày 29 tháng 3 năm 2023

Vũ Anh Tuấn
Kiểm toán viên

Số Giấy CN ĐKHN Kiểm toán: 3011-2022-137-1

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN RIÊNG
Tại ngày 31 tháng 12 năm 2022

TÀI SẢN	MS	TM	31/12/2022	01/01/2022
			VND	VND
A - TÀI SẢN NGẮN HẠN (100 = 110+120+130+140+150)	100		10.265.518.205	10.518.041.168
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	5.1	269.307.537	590.389.527
1. Tiền	111		269.307.537	590.389.527
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120	5.2	-	-
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		9.069.010.694	8.942.275.031
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	5.3	77.984.853.927	77.984.853.927
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	5.5	2.020.973.531	1.982.973.531
3. Phải thu ngắn hạn khác	136	5.4	7.627.308.594	6.515.642.496
4. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137	5.6	(79.246.767.358)	(78.223.836.923)
5. Tài sản thiếu chờ xử lý	139	5.7	682.642.000	682.642.000
IV. Hàng tồn kho	140	5.8	23.000.000	23.000.000
1. Hàng tồn kho	141		1.799.806.381	1.799.806.381
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		(1.776.806.381)	(1.776.806.381)
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		904.199.974	962.376.610
1. Thuế GTGT được khấu trừ	152		904.199.974	962.376.610
B - TÀI SẢN DÀI HẠN (200 = 210+220+230+ 240+250+260)	200		568.601.680.930	572.448.256.950
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		-	-
II. Tài sản cố định	220		55.120.438.730	58.907.924.690
1. Tài sản cố định hữu hình	221	5.12	47.972.438.730	51.759.924.690
- Nguyên giá	222		76.425.940.404	76.425.940.404
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(28.453.501.674)	(24.666.015.714)
2. Tài sản cố định vô hình	227	5.11	7.148.000.000	7.148.000.000
- Nguyên giá	228		7.148.000.000	7.148.000.000
III. Bất động sản đầu tư	230		-	-
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240		40.933.579.708	40.933.579.708
1. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	5.9	40.933.579.708	40.933.579.708
V. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	250	5.2	462.000.000.000	462.000.000.000
1. Đầu tư vào công ty con	251		434.000.000.000	434.000.000.000
2. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253		28.000.000.000	28.000.000.000
VI. Tài sản dài hạn khác	260		10.547.662.492	10.606.752.552
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	5.10	10.547.662.492	10.606.752.552
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100+200)	270		578.867.199.135	582.966.298.118

CÔNG TY CỔ PHẦN NÔNG NGHIỆP VÀ THỰC PHẨM HÀ NỘI - KINH BẮC

Số 08 Lô TT03 Khu Đô thị Hải Đăng City, ngõ 2
Phố Hàm Nghi, Phường Mỹ Đình 2, Quận Nam Từ Liêm, Thành phố Hà Nội

Mẫu số B 01 - DN
Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT- BTC
Ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN RIÊNG (Tiếp theo)
Tại ngày 31 tháng 12 năm 2022

NGUỒN VỐN	MS	TM	31/12/2022	01/01/2022
			VND	VND
C- NỢ PHẢI TRẢ (300 = 310+330)	300		161.073.999.404	152.671.838.620
I. Nợ ngắn hạn	310		161.073.999.404	152.671.838.620
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	5.13	16.087.058.923	16.692.322.332
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	5.15	5.900.077.299	6.047.988.744
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	5.17	47.362.657	-
4. Phải trả người lao động	314		3.366.523.849	3.178.647.939
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	5.16	34.887.268.784	24.449.718.188
6. Phải trả ngắn hạn khác	319	5.18	14.809.748.222	15.269.681.699
7. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	5.14	85.798.754.670	86.856.274.718
8. Quỹ khen thưởng phúc lợi	322		177.205.000	177.205.000
II. Nợ dài hạn	330		-	-
B- VỐN CHỦ SỞ HỮU (400 = 410+430)	400		417.793.199.731	430.294.459.498
I. Vốn chủ sở hữu	410	5.19	417.793.199.731	430.294.459.498
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		515.999.990.000	515.999.990.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		515.999.990.000	515.999.990.000
2. Quỹ đầu tư phát triển	418		15.516.904.967	15.516.904.967
3. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		(113.723.695.236)	(101.222.435.469)
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		(101.222.435.469)	(88.841.632.416)
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		(12.501.259.767)	(12.380.803.053)
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430		-	-
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440 = 300+400)	440		578.867.199.135	582.966.298.118

Hà Nội, ngày 29 tháng 3 năm 2023

Người lập biểu

Vũ Văn Thuận

Kế toán trưởng

Lê Văn Quang



Dương Quang Lư

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH RIÊNG
Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2022

CHỈ TIÊU	MS	TM	Năm 2022	Năm 2021
			VND	VND
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	6.1	5.591.663.806	5.436.603.547
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02		-	-
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01-02)	10		5.591.663.806	5.436.603.547
4. Giá vốn hàng bán	11	6.2	1.587.641.904	1.587.641.904
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20 = 10-11)	20		4.004.021.902	3.848.961.643
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	6.3	472.801	1.663.979
7. Chi phí tài chính	22	6.4	10.753.710.639	11.809.538.889
Trong đó: Chi phí lãi vay	23		10.753.550.596	11.809.538.889
8. Chi phí bán hàng	25	6.5	-	530.298
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	6.5	5.287.576.857	4.377.063.696
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh {30 = 20+(21-22)+24-(25+26)}	30		(12.036.792.793)	(12.336.507.261)
11. Thu nhập khác	31	6.6	-	11.101
12. Chi phí khác	32	6.6	464.466.974	44.306.893
13. Lợi nhuận khác (40 = 31-32)	40		(464.466.974)	(44.295.792)
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50 = 30+40+45)	50		(12.501.259.767)	(12.380.803.053)
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	6.7	-	-
16. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60 = 50-51-52)	60		(12.501.259.767)	(12.380.803.053)

Hà Nội, ngày 29 tháng 3 năm 2023

Người lập biểu



Vũ Văn Thuận

Kế toán trưởng



Lê Văn Quang

Chủ tịch HĐQT
kiểm Tổng Giám đốc



Dương Quang Lư

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ RIÊNG
(Theo phương pháp gián tiếp)
Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2022

CHỈ TIÊU	MS	TM	Năm 2022	Năm 2021
			VND	VND
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
1. Lợi nhuận trước thuế	01		(12.501.259.767)	(12.380.803.053)
2. Điều chỉnh cho các khoản				
- Khấu hao TSCĐ và BĐSĐT	02		3.787.485.960	3.801.373.046
- Các khoản dự phòng	03		1.022.930.435	-
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	04		160.043	-
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05		(472.801)	(1.663.979)
- Chi phí lãi vay	06		10.753.550.596	11.809.538.889
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08		3.062.394.466	3.228.444.903
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09		(1.091.489.462)	(889.047.769)
- Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	11		(977.869.764)	16.711.541.118
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12		59.090.060	160.801.171
- Tiền lãi vay đã trả	14		(316.000.000)	(754.447)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		736.125.300	19.210.984.976
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21		-	(1.043.290.000)
2. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		472.801	1.663.979
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		472.801	(1.041.626.021)
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính				
2. Tiền trả nợ gốc vay	34		(1.057.520.048)	(18.444.530.000)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		(1.057.520.048)	(18.444.530.000)
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20+30+40)	50		(320.921.947)	(275.171.045)
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		590.389.527	865.560.572
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		(160.043)	-
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70 = 50+60)	70	5.1	269.307.537	590.389.527

Hà Nội, ngày 29 tháng 3 năm 2023

Người lập biểu

Vũ Văn Thuận

Kế toán trưởng

Lê Văn Quang



Dương Quang Lư

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2022

1. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP

1.1 Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần Nông Nghiệp và Thực Phẩm Hà Nội - Kinh Bắc tiền thân là Công ty Cổ phần Thương mại và Đầu tư Hà Nội - Kinh Bắc, hoạt động theo Giấy Chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 0104246382 do Sở Kế hoạch và Đầu tư thành phố Hà Nội cấp lần đầu ngày 09/11/2009, đăng ký thay đổi lần thứ 16 ngày 22/8/2018.

Theo Giấy Chứng nhận đăng ký doanh thay đổi lần thứ 16 ngày 22/8/2018, vốn điều lệ của Công ty là: 515.999.990.000 đồng (*Bằng chữ: Năm trăm mười lăm tỷ, chín trăm chín mươi chín triệu, chín trăm chín mươi nghìn đồng*).

Tên Công ty viết bằng tiếng nước ngoài: Hanoi - Kinhbac Agriculture And Food Joint Stock Company.

Tên viết tắt: Hanoi-Kinhbac Agrifood., JSC.

Địa chỉ Văn phòng giao dịch: Tầng 2 tòa A4, Số 232, Đường Phạm Văn Đồng, Phường Cổ Nhuế 1, Quận Bắc Từ Liêm, Thành phố Hà Nội.

Địa chỉ Trụ sở chính: Số 08 Lô TT03 Khu Đô thị Hải Đăng City, ngõ 2 Phố Hàm Nghi, Phường Mỹ Đình 2, Quận Nam Từ Liêm, Thành phố Hà Nội.

Cổ phiếu của Công ty đang giao dịch tại sàn UpCom với mã chứng khoán: HKB. Cổ phiếu của Công ty bị hạn chế giao dịch theo thông báo số 1497/TB-SGDHN ngày 27/04/2022 của Sở Giao dịch chứng khoán Hà Nội.

Số lao động bình quân năm 2022 là 7 người (năm 2021 là 7 người).

1.2 Ngành nghề kinh doanh và hoạt động chính

Ngành nghề kinh doanh của Công ty:

- Bán buôn gạo;
- Chế biến, bảo quản thịt và các sản phẩm từ thịt;
- Bán lẻ thực phẩm trong các cửa hàng chuyên doanh, chi tiết: Bán lẻ thịt và các sản phẩm thịt, thủy sản, rau, quả, đường, sữa và các sản phẩm sữa, bánh, mứt, kẹo và các sản phẩm chế biến từ ngũ cốc, bột, tinh bột, thực phẩm khác trong các cửa hàng chuyên doanh: cà phê bột, cà phê hoà tan, chè, hạt đậu đen, hạt đậu xanh, hạt đậu tương;
- Sản xuất dầu, mỡ động, thực vật;
- Bán buôn thực phẩm, chi tiết: Bán buôn thịt và các sản phẩm từ thịt, thủy sản, rau, quả, cà phê, chè, đường, sữa và các sản phẩm sữa, bánh kẹo và các sản phẩm chế biến từ ngũ cốc, bột, tinh bột, thực phẩm khác, trứng và sản phẩm từ trứng, dầu, mỡ động thực vật, hạt tiêu, gia vị khác, thức ăn cho động vật cảnh;
- Xay xát và sản xuất bột thô; Chế biến, bảo quản thủy sản và các sản phẩm từ thủy sản; Chế biến và bảo quản rau quả; Sản xuất vật liệu xây dựng từ đất sét; Đúc sắt, thép; Kho bãi và lưu giữ hàng hóa (Trừ kinh doanh bất động sản); Khai thác muối;
- Sản xuất đồ gỗ xây dựng; Sản xuất tinh bột và các sản phẩm từ tinh bột;

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (TIẾP THEO)

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2022

1.2 Ngành nghề kinh doanh và hoạt động chính (Tiếp theo)

- Dịch vụ lưu trú ngắn ngày, chi tiết: Dịch vụ khách sạn; Nhà khách, nhà nghỉ kinh doanh dịch vụ lưu trú ngắn ngày (Không bao gồm kinh doanh quán bar, phòng hát Karaoke, vũ trường);
- Khai thác quặng sắt; Khai thác quặng kim loại quý hiếm; Sản xuất kim loại màu và kim loại quý; Sản xuất giấy nhẵn, bì nhẵn, bao bì từ giấy và bì; Sản xuất sản phẩm từ plastic, chi tiết: Sản xuất bao bì từ plastic;
- Kinh doanh bất động sản, quyền sử dụng đất thuộc chủ sở hữu, chủ sử dụng hoặc đi thuê, chi tiết: Kinh doanh bất động sản;
- Bán buôn riêng; Bán buôn đồ uống; Bán buôn vật liệu, thiết bị lắp đặt khác trong xây dựng, chi tiết: Bán buôn tre, nứa, gỗ cây và gỗ chế biến, xi măng, gạch xây, ngói, đá, cát, sỏi, kính xây dựng, sơn, véc ni, gạch ốp lát và thiết bị vệ sinh, đồ ngũ kim, vật liệu, thiết bị lắp đặt khác trong xây dựng; Bán buôn chuyên doanh khác chưa được phân vào đâu, chi tiết: - Bán buôn keo hóa học; - Bán buôn nhang, hương và các chế phẩm có mùi thơm khi đốt cháy; - Bán buôn phân bón; - Bán buôn hóa chất khác (trừ loại sử dụng trong nông nghiệp);
- Khai thác khoáng hoá chất và khoáng phân bón
- Trồng rừng và chăm sóc rừng; Khai thác gỗ (Trừ loại Nhà nước cấm)
- Bán lẻ hàng hóa khác mới trong các cửa hàng chuyên doanh, chi tiết: Bán lẻ hàng lưu niệm, hàng đan lát, hàng thủ công mỹ nghệ trong các cửa hàng chuyên doanh;
- Sản xuất hoá chất cơ bản
- Đại lý, môi giới, đấu giá, chi tiết: - Đại lý mua, đại lý bán, ký gửi hàng hoá; - Môi giới thương mại;
- Hoạt động dịch vụ hỗ trợ kinh doanh khác còn lại chưa được phân vào đâu, chi tiết: - Ủy thác và nhận ủy thác xuất khẩu, nhập khẩu hàng hóa; - Xuất nhập khẩu các mặt hàng Công ty kinh doanh;
- Sản xuất sản phẩm hoá chất khác chưa được phân vào đâu, chi tiết: - Sản xuất keo hồ và các chất đã được pha chế; - Sản xuất hương các loại;
- Khai thác quặng kim loại khác không chứa sắt;
- Bán buôn nông, lâm sản nguyên liệu (trừ gỗ, tre, nứa) và động vật sống, chi tiết: Bán buôn thóc, ngô và các loại hạt ngũ cốc khác: hạt đậu đen, hạt đậu xanh, hạt đậu tương, thức ăn và nguyên liệu làm thức ăn cho gia súc, gia cầm và thủy sản, nông, lâm sản nguyên liệu khác: bán buôn hạt, quả có dầu, sản lát;
- Sản xuất thực phẩm khác chưa được phân vào đâu, chi tiết: Rang và lọc cà phê; Sản xuất các sản phẩm cà phê như: cà phê hoà tan, cà phê lọc, chiết xuất cà phê và cà phê cô đặc; Sản xuất các chất thay thế cà phê; Trộn chè và chất phụ gia; Sản xuất chiết suất và chế phẩm từ chè hoặc đồ pha kèm; Các chế phẩm khác từ thóc;
- Bán lẻ đồ uống trong các cửa hàng chuyên doanh (không bao gồm kinh doanh quán bar, phòng hát karaoke, vũ trường); Nhà hàng và các dịch vụ ăn uống phục vụ lưu động (Không bao gồm kinh doanh quán bar, phòng hát Karaoke, vũ trường);
- Hoạt động dịch vụ lâm nghiệp; Sản xuất gỗ dán, gỗ lạng, ván ép và ván mỏng khác; Sản xuất thức ăn gia súc, gia cầm và thủy sản;
- Khai khoáng khác chưa được phân vào đâu, chi tiết: Khai thác mỏ và khai thác khoáng chất và nguyên liệu khác chưa được phân vào đâu như: Nguyên liệu làm đá mài, đá quý, các khoáng chất, grafit tự nhiên, và các chất phụ gia khác, Đá quý, bột thạch anh, mica;

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (TIẾP THEO)

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2022

1.2 Ngành nghề kinh doanh và hoạt động chính (Tiếp theo)

- Khai thác lâm sản khác trừ gỗ (Trừ loại Nhà nước cấm)
- Sản xuất sản phẩm khác từ gỗ; sản xuất sản phẩm từ tre, nứa, rom, rạ và vật liệu tết bện;
- Bán lẻ lương thực trong các cửa hàng chuyên doanh;
- Sản xuất sản phẩm chịu lửa;
- Đúc kim loại màu;
- Khai thác đá, cát, sỏi, đất sét; Sản xuất bao bì bằng gỗ; Sản xuất xi măng, vôi và thạch cao./.

Hoạt động chính của Công ty trong năm: Kinh doanh nông sản và cho thuê kho.

1.3 Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường

Chu kỳ sản xuất kinh doanh thông thường của Công ty là 12 tháng.

1.4 Cấu trúc doanh nghiệp

Tại ngày 31/12/2022, Công ty có các Công ty con và đơn vị trực thuộc như sau:

STT	Tên đơn vị	Trụ sở	Tỷ lệ vốn góp của Công ty mẹ (%)	Tỷ lệ quyền biểu quyết (%)	Hoạt động chính
Công ty con sở hữu trực tiếp					
1	Công ty CP Nông nghiệp Hung Lộc Phát Gia Lai	Gia Lai, Việt Nam	88,89 %	88,89 %	Sản xuất, trồng trọt, bán buôn nông, lâm sản nguyên liệu (trừ gỗ, tre, nứa); và động vật sống
2	Công ty CP Nông nghiệp Lumex Việt Nam	Hà Nội, Việt Nam	83,42 %	83,42 %	Sản xuất phân bón và hợp chất Ni-to
Công ty con sở hữu gián tiếp					
1	Công ty CP Thương Mại - Xuất nhập khẩu Tấn Hưng	Hà Nội, Việt Nam	70,33 %	83,33 %	Bán buôn ô tô và xe có động cơ khác; Bán buôn nông, lâm sản nguyên liệu (trừ gỗ, tre, nứa); và động vật sống
Đơn vị trực thuộc					
1	Chi nhánh Gia Lai	Gia Lai, Việt Nam			

1.5 Tuyên bố về khả năng so sánh thông tin trên Báo cáo tài chính riêng

Công ty áp dụng nhất quán các chính sách kế toán theo Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam ban hành kèm theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 và Thông tư số 53/2016/TT-BTC ngày 21/3/2016 sửa đổi, bổ sung một số điều của Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 do Bộ Tài chính ban hành, do đó, thông tin và số liệu trình bày trên Báo cáo tài chính riêng là có thể so sánh được.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (TIẾP THEO)

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2022

2. KỶ KẾ TOÁN, ĐƠN VỊ TIỀN TỆ SỬ DỤNG TRONG KẾ TOÁN

Kỳ kế toán năm

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 kế toán

Báo cáo tài chính riêng kèm theo được trình bày bằng Đồng Việt Nam (VND).

3. 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 Việt Nam được ban hành kèm theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính, Thông tư số 53/2016/TT-BTC ngày 21/3/2016 của Bộ Tài chính về việc sửa đổi, bổ sung một số điều của Thông tư số 200/2014/TT-BTC.

3.1 Tuyên bố về việc tuân thủ Chuẩn mực kế toán và Chế độ kế toán

Ban Tổng Giám đốc Công ty đảm bảo đã tuân thủ đầy đủ các Chuẩn mực kế toán Việt Nam và Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam đã được ban hành và có hiệu lực liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính riêng này.

4. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG

Sau đây là các chính sách kế toán chủ yếu được Công ty áp dụng trong việc lập Báo cáo tài chính riêng:

Cơ sở lập Báo cáo tài chính riêng

Báo cáo tài chính riêng kèm theo được trình bày bằng Đồng Việt Nam (VND), theo nguyên tắc giá gốc và phù hợp với các Chuẩn mực kế toán Việt Nam, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam hiện hành và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính riêng.

Báo cáo tài chính riêng được lập trên cơ sở tổng hợp số liệu của các đơn vị trực thuộc và Báo cáo tài chính của Văn phòng Công ty, các nghiệp vụ và số dư chủ yếu giữa Văn phòng Công ty với các đơn vị trực thuộc và giữa các đơn vị với nhau đã được loại trừ khi trình bày Báo cáo tài chính riêng.

Báo cáo tài chính riêng kèm theo không nhằm phản ánh tình hình tài chính, kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ theo các nguyên tắc và thông lệ kế toán được chấp nhận chung tại các nước khác ngoài Việt Nam.

Đây là Báo cáo tài chính riêng của Công ty, không bao gồm Báo cáo tài chính của các Công ty con, người sử dụng nên đọc cùng với Báo cáo tài chính hợp nhất của Công ty cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2022 để có các thông tin hoàn chỉnh về tình hình tài chính cũng như kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ của Công ty trong năm.

Giả định về hoạt động liên tục

Tại ngày 31/12/2022, các khoản nợ ngắn hạn của Công ty vượt quá tài sản ngắn hạn số tiền 150.808.481.199 đồng, trong đó, nợ quá hạn là 85.568.754.670 đồng. Trong năm tài chính kết thúc cùng ngày, Công ty có kết quả kinh doanh lỗ với số tiền là 12.501.259.767 đồng. Công ty đang chịu một khoản lỗ lũy kế đến ngày 31/12/2022 là 113.723.695.236 đồng. Ban Tổng Giám đốc đã thực hiện đánh giá vấn đề này và xây dựng Phương án khắc phục, bao gồm:

- Tìm kiếm đối tác để hợp tác (thuê mái nhà kho) để làm dự án điện mặt trời áp mái tại 3 kho có địa chỉ thửa đất Lô 1.5.2 KCN Nhon Hòa thị xã An Nhon, tỉnh Bình Định, diện tích 19.968 m², thời gian sử dụng đến 17/7/2059; Lô 2.5.1 KCN Nhon Hòa, thị xã An Nhon, tỉnh Bình Định, diện tích 15.505,34 m², thời gian sử dụng đến 17/7/2059;

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (TIẾP THEO)

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2022

4. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG (TIẾP THEO)

Giả định về hoạt động liên tục (Tiếp theo)

- Tìm kiếm các đối tác trong và ngoài nước để triển khai dự án điện năng lượng mặt trời trên một phần diện tích 546 ha đất tại tiểu khu 228 xã Ea Bung, huyện Ea Sup, tỉnh Đắk Lắk và dự án trồng rừng kết hợp nông lâm;

- Đàm phán gia hạn thanh toán các khoản công nợ vay cá nhân.

Ban Tổng Giám đốc tin tưởng Công ty sẽ tiếp tục hoạt động tối thiểu trong 12 tháng tới. Theo đó, Ban giám đốc Công ty quyết định lập Báo cáo tài chính riêng của Công ty trên cơ sở giả định hoạt động liên tục. Báo cáo tài chính riêng kèm theo chưa bao gồm bất kỳ điều chỉnh nào có thể phát sinh từ kết quả của sự kiện trên.

Ước tính kế toán

Việc lập Báo cáo tài chính riêng tuân thủ theo các Chuẩn mực kế toán Việt Nam yêu cầu Ban Tổng Giám đốc phải có những ước tính và giả định ảnh hưởng đến số liệu báo cáo về các công nợ, tài sản và việc trình bày các khoản công nợ và tài sản tiềm tàng tại ngày lập Báo cáo tài chính riêng cũng như các số liệu báo cáo về doanh thu và chi phí trong suốt năm tài chính. Kết quả hoạt động kinh doanh thực tế có thể khác với các ước tính, giả định đặt ra.

Các loại tỷ giá hối đoái áp dụng trong kế toán

Đối với các nghiệp vụ phát sinh bằng ngoại tệ

Các nghiệp vụ phát sinh bằng ngoại tệ được quy đổi theo tỷ giá áp dụng tại thời điểm phát sinh nghiệp vụ, chênh lệch tỷ giá phát sinh từ các nghiệp vụ này được ghi nhận là thu nhập và chi phí tài chính trong Báo cáo kết quả kinh doanh riêng.

Đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ tại thời điểm lập Báo cáo tài chính riêng

(i) Các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ được phân loại là tài sản (Tiền, Nợ phải thu,...): Đánh giá lại theo tỷ giá mua vào của Ngân hàng Thương mại Cổ phần Ngoại thương Việt Nam tại ngày 31/12/2022.

(ii) Các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ được phân loại là nợ phải trả (Phải trả người bán): Đánh giá lại theo tỷ giá bán ra của Ngân hàng Thương mại Cổ phần Ngoại thương Việt Nam tại ngày 31/12/2022.

Chênh lệch tỷ giá phát sinh từ việc đánh giá lại được kết chuyển vào tài khoản Chênh lệch tỷ giá - 413, số dư tài khoản này sẽ được kết chuyển vào Doanh thu hoặc chi phí tài chính tại thời điểm lập Báo cáo tài chính riêng.

Nguyên tắc ghi nhận tiền

Tiền bao gồm tiền mặt, tiền gửi ngân hàng.

Nguyên tắc kế toán các khoản đầu tư tài chính

Các khoản đầu tư vào Công ty con và đầu tư khác

Đầu tư vào Công ty con: Các khoản đầu tư vào các Công ty con mà Công ty nắm quyền kiểm soát được trình bày theo phương pháp giá gốc trên Báo cáo tài chính riêng.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (TIẾP THEO)

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2022

4. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG (TIẾP THEO)

Nguyên tắc kế toán các khoản đầu tư tài chính (Tiếp theo)

Các khoản phân phối lợi nhuận mà Công ty nhận được từ số lợi nhuận lũy kế của các Công ty con sau ngày Công ty nắm quyền kiểm soát được ghi nhận vào kết quả hoạt động kinh doanh trong năm của Công ty. Các khoản khác mà Công ty nhận được ngoài lợi nhuận được chia được xem như phân thu hồi các khoản đầu tư và được ghi nhận là khoản giảm trừ giá gốc đầu tư.

Các khoản đầu tư khác: Được ghi nhận theo phương pháp giá gốc.

Dự phòng tổn thất các khoản đầu tư

Dự phòng giảm giá của các khoản đầu tư vào Công ty góp vốn liên doanh, đầu tư vào Công ty liên kết và đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác được thực hiện khi có bằng chứng chắc chắn cho thấy sự suy giảm giá trị của các khoản đầu tư này tại ngày kết thúc niên độ kế toán.

Nguyên tắc kế toán nợ phải thu

Nợ phải thu là số tiền có thể thu hồi của khách hàng hoặc các đối tượng khác. Nợ phải thu được trình bày theo giá trị ghi sổ trừ đi các khoản dự phòng phải thu khó đòi.

Dự phòng nợ phải thu khó đòi được đánh giá và xem xét lập cho những khoản nợ phải thu đã quá hạn thanh toán và gặp khó khăn trong việc thu hồi, hoặc các khoản nợ phải thu mà người nợ khó có khả năng thanh toán do bị thanh lý, phá sản hay các khó khăn tương tự.

Nguyên tắc kế toán 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 chi phí mua và các chi phí khác có liên quan trực tiếp đến việc mua hàng tồn kho.

Hàng tồn kho được hạch toán theo phương pháp kê khai thường xuyên và tính giá theo phương pháp bình quân gia quyền.

Giá trị thuần có thể thực hiện được được xác định bằng giá bán ước tính trừ các chi phí ước tính để hoàn thành sản phẩm cùng chi phí tiếp thị, bán hàng và phân phối phát sinh.

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho của Công ty được trích lập khi có những bằng chứng tin cậy về sự suy giảm của giá trị thuần có thể thực hiện được so với giá gốc của hàng tồn kho.

Nguyên tắc kế toán và khấu hao Tài sản cố định hữu hình

Tài sản cố định hữu hình được phản ánh theo giá gốc, trình bày theo nguyên giá trừ giá trị hao mòn lũy kế. Nguyên giá tài sản cố định bao gồm toàn bộ các chi phí mà Công ty phải bỏ ra để có được tài sản cố định tính đến thời điểm đưa tài sản đó vào trạng thái sẵn sàng sử dụng.

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

	<u>Thời gian khấu hao</u>
	<u>Số năm</u>
Nhà xưởng, vật kiến trúc	15 - 50
Máy móc và thiết bị	06 - 20
Phương tiện vận tải	06 - 10
Thiết bị, dụng cụ quản lý	03 - 05
Tài sản cố định hữu hình khác	03 - 15

Khi tài sản cố định được bán hay thanh lý, nguyên giá và khấu hao lũy kế được xóa sổ và bất kỳ khoản lãi, lỗ nào phát sinh do việc thanh lý đều được tính vào thu nhập khác hay chi phí khác trong năm.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (TIẾP THEO)

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2022

4 CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG (TIẾP THEO)

Nguyên tắc kế toán và khấu hao Tài sản cố định vô hình

Tài sản cố định vô hình của Công ty là Quyền sử dụng đất không có thời hạn được thể hiện theo nguyên giá trừ đi giá trị hao mòn lũy kế.

Nguyên giá tài sản cố định vô hình là toàn bộ các chi phí mà Công ty phải bỏ ra để có được tài sản cố định vô hình tính đến thời điểm đưa tài sản đó vào trạng thái sẵn sàng sử dụng.

Công ty không thực hiện trích khấu hao đối với quyền sử dụng đất không có thời hạn.

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. Chi phí trả trước của Công ty bao gồm các chi phí sau:

Công cụ, dụng cụ

Các công cụ, dụng cụ đã đưa vào sử dụng được phân bổ vào chi phí theo phương pháp đường thẳng với thời gian phân bổ không quá 03 năm.

Tiền thuê đất trả trước

Tiền thuê đất trả trước thể hiện khoản tiền thuê đất đã trả cho phần đất Công ty đang sử dụng. Tiền thuê đất trả trước được phân bổ vào chi phí theo phương pháp đường thẳng tương ứng với thời gian thuê từ 23 đến 38 năm.

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 chi phí dịch vụ và chi 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 với các tài sản khác, bắt đầu từ khi tài sản ở vào trạng thái sẵn sàng sử dụng.

Nguyên tắc kế toán Nợ phải trả

Các khoản nợ phải trả được theo dõi chi tiết 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 nợ phải trả bao gồm phải trả người bán, phải trả nợ vay và các khoản phải trả khác là các khoản nợ phải trả được xác định gần như chắc chắn về giá trị và thời gian và được ghi nhận không thấp hơn nghĩa vụ phải thanh toán, được phân loại như sau:

- Phải trả người bán: Gồm các khoản phải trả mang tính chất thương mại phát sinh từ giao dịch mua hàng hóa, dịch vụ, tài sản giữa Công ty và người bán là đơn vị độc lập với Công ty bao gồm cả các khoản phải trả gồm cả các khoản phải trả giữa Công ty và Công ty liên doanh, liên kết.
- Phải trả khác gồm các khoản phải trả không mang tính thương mại, không liên quan đến giao dịch mua bán, cung cấp hàng hóa dịch vụ.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (TIẾP THEO)

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2022

4 CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG (TIẾP THEO)

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

Bao gồm các khoản tiền vay, nợ thuê tài chính, không bao gồm các khoản vay dưới hình thức phát hành trái phiếu hoặc cổ phiếu ưu đãi có điều khoản bắt buộc bên phát hành phải mua lại tại một thời điểm nhất định trong tương lai.

Công ty theo dõi các khoản vay và nợ thuê tài chính chi tiết theo từng đối tượng nợ và phân loại ngắn hạn và dài hạn theo thời gian trả nợ.

Chi phí liên quan trực tiếp đến khoản vay được ghi nhận vào chi phí tài chính, ngoại trừ các chi phí phát sinh từ khoản vay riêng cho mục đích đầu tư, xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang thì được vốn hóa theo Chuẩn mực Kế toán Chi phí đi vay.

Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả

Các khoản chi phí thực tế chưa chi nhưng được trích trước vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong năm để đảm bảo khi chi phí phát sinh thực tế không gây đột biến cho chi phí sản xuất kinh doanh trên cơ sở đảm bảo nguyên tắc phù hợp giữa doanh thu và chi phí.

Công ty ghi nhận chi phí phải trả theo các nội dung chi phí chính sau:

- Chi phí lãi vay phải trả: trích trước theo hợp đồng vay.

Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu

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

Lợi nhuận chưa phân phối xác định trên cơ sở kết quả kinh doanh sau thuế thu nhập doanh nghiệp và việc phân phối lợi nhuận hoặc xử lý lỗ của Công ty.

Các quỹ thuộc Vốn chủ sở hữu được trích lập dựa trên Điều lệ của Công ty.

Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu, thu nhập khác

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 thì doanh thu được ghi nhận trong năm 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:

- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
- Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch cung cấp dịch vụ đó;
- Xác định được phần công việc đã hoàn thành tại ngày của Bảng cân đối kế toán; và
- Xác định được chi phí phát sinh cho giao dịch và chi phí để hoàn thành giao dịch cung cấp dịch vụ đó.

Đối với tiền lãi, cổ tức và lợi nhuận được chia và thu nhập khác: Doanh thu được ghi nhận khi Công ty có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ hoạt động trên và được xác định tương đối chắc chắn.

Doanh thu từ tiền lãi, cổ tức và lợi nhuận được chia và thu nhập khác:

Doanh thu được ghi nhận khi Công ty có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ hoạt động trên và được xác định tương đối chắc chắn.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (TIẾP THEO)

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2022

4. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG (TIẾP THEO)

Nguyên tắc kế toán giá vốn hàng bán

Bao gồm giá vốn của dịch vụ được ghi nhận phù hợp với doanh thu trong năm.

Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí tài chính

Chi phí tài chính phản ánh những khoản chi phí phát sinh trong năm chủ yếu bao gồm chi phí đi vay vốn, chi phí góp vốn liên doanh, liên kết và lỗ chênh lệch tỷ giá thực hiện.

Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp (hoặc thu nhập thuế thu nhập doanh nghiệp): Là tổng chi phí thuế thu nhập hiện hành (hoặc thu nhập thuế thu nhập hiện hành) khi xác định lợi nhuận hoặc lỗ của một năm.

- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành: Là số thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp tính trên thu nhập chịu thuế trong năm và thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành. Thuế thu nhập hiện hành được tính dựa trên thu nhập chịu thuế và thuế suất áp dụng trong năm tính thuế. Khoản thu nhập chịu thuế chênh lệch so với lợi nhuận kế toán là do điều chỉnh các khoản chênh lệch giữa lợi nhuận kế toán và thu nhập chịu thuế theo chính sách thuế hiện hành.

Công ty có nghĩa vụ nộp thuế thu nhập doanh nghiệp với thuế suất 20% trên thu nhập chịu thuế.

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

Các bên liên quan

Các bên được coi là liên quan nếu một bên có khả năng kiểm soát hoặc có ảnh hưởng đáng kể đối với bên kia trong việc ra quyết định các chính sách tài chính và hoạt động. Các bên cũng được xem là bên liên quan nếu cùng chịu sự kiểm soát chung hay chịu ảnh hưởng đáng kể chung.

Trong việc xem xét mối quan hệ của các bên liên quan, bản chất của mối quan hệ được chú trọng nhiều hơn hình thức pháp lý.

Báo cáo bộ phận

Bộ phận là thành phần có thể phân biệt được của Công ty tham gia vào việc cung cấp sản phẩm hoặc dịch vụ có liên quan (bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh), hoặc vào việc cung cấp sản phẩm hoặc dịch vụ trong phạm vi một môi trường kinh tế cụ thể (bộ phận theo khu vực địa lý) mà bộ phận này có rủi ro và lợi ích kinh tế khác với các bộ phận kinh doanh khác. Ban Tổng Giám đốc cho rằng Công ty hoạt động chủ yếu trong lĩnh vực kinh doanh nông sản, cho thuê kho và trong lãnh thổ Việt Nam. Do đó, Công ty không trình bày báo cáo bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh và theo khu vực địa lý của Chuẩn mực kế toán Việt Nam số 28 - Báo cáo bộ phận.

5. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CHỈ TIÊU TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN RIÊNG

5.1 Tiền và các khoản tương đương tiền

	31/12/2022	01/01/2022
	VND	VND
Tiền mặt	8.386.848	290.185.410
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	260.920.689	300.204.117
Tổng	269.307.537	590.389.527

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (TIẾP THEO)

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2022

5.2 Các khoản đầu tư tài chính

a. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác

Đơn vị tính: VND

	31/12/2022		01/01/2022	
	Giá trị ghi số	Giá trị hợp lý	Dự phòng	Giá trị hợp lý
a) Đầu tư Công ty con	434.000.000.000	(*)	-	434.000.000.000 (*)
Công ty CP Nông nghiệp Lumex Việt Nam (i)	354.000.000.000		-	354.000.000.000
Công ty CP Nông nghiệp Hưng Lộc Phát Gia Lai (ii)	80.000.000.000		-	80.000.000.000
Đầu tư vào đơn vị khác	28.000.000.000	(*)	-	28.000.000.000 (*)
Hợp tác xã Dịch vụ Nông nghiệp Tân Cường	28.000.000.000		-	28.000.000.000
Tổng	462.000.000.000		-	462.000.000.000

(*) Các khoản đầu tư của Công ty chưa niêm yết nên chưa xác định được giá trị hợp lý, Chế độ kế toán Việt Nam và Chuẩn mực kế toán Việt Nam chưa có hướng dẫn cụ thể về việc xác định giá trị hợp lý dựa trên các phương pháp định giá. Giá trị hợp lý có thể khác với giá ghi số.

Nghị quyết số 26/2016/NQ-HĐQT ngày 05/10/2016 của Hội đồng Quản trị Công ty về việc thực hiện đầu tư tài chính dài hạn vào hai Công ty con gồm:

- (i) Đầu tư vào Công ty Cổ phần Nông nghiệp Lumex Việt Nam với số tiền 354.000.000.000 đồng (chiếm tỷ lệ 83,42% Vốn Điều lệ Công ty con);
- (ii) Đầu tư vào Công ty Cổ phần Nông nghiệp Hưng Lộc Phát Gia Lai với số tiền 80.000.000.000 đồng (chiếm tỷ lệ 88,89% Vốn Điều lệ Công ty con);

Cụ thể:

- Năm 2016, Công ty Cổ phần Nông nghiệp Lumex Việt Nam dùng toàn bộ số vốn điều lệ 410 tỷ đồng để mua 3.416.666 cổ phần của các cổ đông hiện hữu tại Công ty Cổ phần Thương mại - Xuất nhập khẩu Tân Hưng với giá mua 120.000 đồng/Cổ phần, mệnh giá là 10.000 đồng/cổ phần và chiếm 68,33% vốn điều lệ.
- Năm 2016 Công ty Cổ phần Nông nghiệp Hưng Lộc Phát Gia Lai dùng toàn bộ số vốn điều lệ 90 tỷ đồng để mua 750.000 cổ phần của các cổ đông hiện hữu tại Công ty Cổ phần Thương mại - Xuất nhập khẩu Tân Hưng với giá mua 120.000 đồng/Cổ phần, mệnh giá là 10.000 đồng/cổ phần và chiếm 15,00% vốn điều lệ.
- Công ty Cổ phần Thương mại - Xuất nhập khẩu Tân Hưng có vốn điều lệ là 50 tỷ đồng, vốn chủ sở hữu tại ngày 31/12/2022 là 47.249.122.845 đồng. Công ty thực hiện tạm ứng bằng tiền mặt cho Ông Phạm Thanh Bình - Nguyên Giám đốc Công ty theo Phiếu chi số PC00011 ngày 01/12/2016 số tiền 47.634.000.000 đồng. Tại thời điểm 31/12/2022, khoản mục tạm ứng trên chưa được hoàn nhập với giá trị 47.584.000.000 đồng.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (TIẾP THEO)

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2022

5.3 Phải thu của khách hàng

	31/12/2022	01/01/2022
	VND	VND
Phải thu của khách hàng ngắn hạn	77.984.853.927	77.984.853.927
Công ty TNHH MTV Thuận Thành Công Gia Lai	54.001.229.781	54.001.229.781
Công ty TNHH đầu tư và thương mại Hưng Thịnh An	20.079.000.000	20.079.000.000
Các đối tượng khác	3.904.624.146	3.904.624.146
Tổng	77.984.853.927	77.984.853.927
<i>Phải thu của khách hàng là các bên liên quan</i> (Chi tiết trình bày tại Thuyết minh số 7.1)	<i>470.016.100</i>	<i>470.016.100</i>

5.4 Phải thu khác

Đơn vị tính: VND

	31/12/2022		01/01/2022	
	Giá trị ghi sổ	Dự phòng	Giá trị ghi sổ	Dự phòng
Ngắn hạn	7.627.308.594	-	6.515.642.496	-
Tạm ứng (*)	5.062.642.767	-	5.037.642.767	-
Các khoản khác	2.564.665.827	-	1.477.999.729	-
Tổng	7.627.308.594	-	6.515.642.496	-
<i>Trong đó: Phải thu khác là các bên liên quan</i> (Chi tiết tại thuyết minh 7.1)	<i>2.564.665.827</i>	<i>-</i>	<i>1.473.961.819</i>	<i>-</i>

(*) Trong đó, có số dư khoản tạm ứng của Nguyễn Chí Đặng trên Báo cáo tài chính riêng là 4.034.402.737 đồng phát sinh từ 31/12/2016 chưa được hoàn ứng.

5.5 Trả trước cho người bán

	31/12/2022	01/01/2022
	VND	VND
Trả trước người bán ngắn hạn	2.020.973.531	1.982.973.531
Công ty CP Sapa Thale Holding	900.000.000	900.000.000
Công ty CP ĐTSX và KDTM Hoàng Dũng	599.400.000	599.400.000
Công ty CP Xây dựng số 9	122.930.435	122.930.435
Doanh nghiệp tư nhân Phước Toàn	109.599.096	109.599.096
Đối tượng khác	289.044.000	251.044.000
Tổng	2.020.973.531	1.982.973.531

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (TIẾP THEO)
Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2022

5.6 Nợ xấu

Đơn vị tính: VND

	31/12/2022		01/01/2022	
	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi
<i>Tổng giá trị các khoản phải thu, cho vay quá hạn thanh toán hoặc chưa quá hạn nhưng khó có khả năng thu hồi</i>	79.246.767.358	-	78.223.836.923	-
Công ty TNHH MTV Thuận Thành Công Gia Lai	54.001.229.781	-	54.001.229.781	-
Công ty TNHH Đầu tư và Thương Mại Hưng Thịnh An	20.079.000.000	-	20.079.000.000	-
Công ty TNHH Bích Hồng	3.090.492.400	-	3.090.492.400	-
Công ty CP ĐTSX và KDTM Hoàng Dũng	599.400.000	-	599.400.000	-
Công ty TNHH Lê Hoàng Minh	281.115.646	-	281.115.646	-
DNTN Phước Toàn	109.599.096	-	109.599.096	-
Hộ kinh doanh Ngọc Phương Nam	63.000.000	-	63.000.000	-
Công ty cổ phần Sapa Thale Holding	900.000.000	-	-	-
Công ty Cổ phần xây dựng số 9	122.930.435	-	-	-
Tổng	79.246.767.358	-	78.223.836.923	-

5.7 Tài sản thiếu chờ xử lý

	31/12/2022		01/01/2022	
	Số lượng	Giá trị (VND)	Số lượng	Giá trị (VND)
Hệ thống phòng cháy chữa cháy	1	682.642.000	1	682.642.000
Tổng		682.642.000		682.642.000

5.8 Hàng tồn kho

Đơn vị tính: VND

	31/12/2022		01/01/2022	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
Nguyên liệu, vật liệu	942.091.261	(942.091.261)	942.091.261	(942.091.261)
Công cụ, dụng cụ	23.000.000	(23.000.000)	23.000.000	(23.000.000)
Thành phẩm	8.565.242	(8.565.242)	8.565.242	(8.565.242)
Hàng hoá	826.149.878	(803.149.878)	826.149.878	(803.149.878)
Tổng	1.799.806.381	(1.776.806.381)	1.799.806.381	(1.776.806.381)

Giá trị hàng tồn kho theo kiểm kê thực tế tại ngày 31/12/2022 là 23.000.000 đồng, giá trị hàng tồn kho không có trong kiểm kê tại ngày 31/12/2022 là 1.776.806.381 đồng. Công ty chưa xác định được nguyên nhân thiếu hàng tồn kho trên.

CÔNG TY CỔ PHẦN NÔNG NGHIỆP VÀ THỰC PHẨM HÀ NỘI - KINH BẮC
Số 08 Lô TT03 Khu Đô thị Hải Đăng City, ngõ 2
Phố Hàm Nghi, Phường Mỹ Đình 2,
Quận Nam Từ Liêm, Thành phố Hà Nội

Mẫu số B 09 - DN
Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT- BTC
Ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (TIẾP THEO)

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2022

5.9 Tài sản dở dang dài hạn

	31/12/2022	01/01/2022
	VND	VND
Dự án Đầu tư xây dựng Nhà máy Chế biến nông sản Hà Nội - Kinh Bắc Quy Nhơn	40.933.579.708	40.933.579.708
Tổng	40.933.579.708	40.933.579.708

5.10 Chi phí trả trước

	31/12/2022	01/01/2022
	VND	VND
Dài hạn	10.547.662.492	10.606.752.552
Tiền thuê đất (*)	10.470.662.492	10.534.302.931
Công cụ, dụng cụ xuất dùng	77.000.000	72.449.621
Tổng	10.547.662.492	10.606.752.552

(*) Gồm 2 thửa đất: Thửa đất Lô 1.5.2 KCN Nhơn Hòa thị xã An Nhơn, tỉnh Bình Định, diện tích 19.968 m², thời gian sử dụng đến 17/07/2059 và thửa đất Lô 2.5.1 KCN Nhơn Hòa, thị xã An Nhơn, tỉnh Bình Định, diện tích 15.505,34 m², thời gian sử dụng đến 17/7/2059.

5.11 Tài sản cố định vô hình

Đơn vị tính: VND

	Quyền sử dụng đất	Tổng
NGUYÊN GIÁ		
Số dư tại 01/01/2022	7.148.000.000	7.148.000.000
Tăng trong năm	-	-
Giảm trong năm	-	-
Số dư tại 31/12/2022	7.148.000.000	7.148.000.000
GIÁ TRỊ HAO MÒN LŨY KẾ		
Số dư tại 01/01/2022	-	-
Tăng trong năm	-	-
Giảm trong năm	-	-
Số dư tại 31/12/2022	-	-
GIÁ TRỊ CÒN LẠI		
Số dư tại 01/01/2022	7.148.000.000	7.148.000.000
Số dư tại 31/12/2022	7.148.000.000	7.148.000.000

CÔNG TY CỔ PHẦN NÔNG NGHIỆP VÀ THỰC PHẨM HÀ NỘI - KINH BÁC
Số 08 Lô TT03 Khu Đô thị Hải Đăng City, ngõ 2 Phố Hàm Nghi, Phường Mỹ Đình 2,
Quận Nam Từ Liêm, Thành phố Hà Nội

Mẫu số B 09 - DN
Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC Ngày 22/12/2014
của Bộ Tài chính

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (TIẾP THEO)

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2022

5.12 Tăng giảm 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	TSCĐ hữu hình khác	Tổng	Đơn vị tính: VND
NGUYÊN GIÁ							
Số dư tại 01/01/2022	64.668.786.292	6.116.879.934	2.640.465.132	116.320.000	2.883.489.046	76.425.940.404	
Tăng trong năm	-	-	-	-	-	-	
Giảm trong năm	-	-	-	-	-	-	
Số dư tại 31/12/2022	64.668.786.292	6.116.879.934	2.640.465.132	116.320.000	2.883.489.046	76.425.940.404	
GIÁ TRỊ HAO MÓN LŨY KẾ							
Số dư tại 01/01/2022	18.534.020.989	3.228.414.428	1.343.538.817	38.200.000	1.521.841.480	24.666.015.714	
Tăng trong năm	2.887.048.452	402.289.668	781.695.792	78.120.000	192.232.608	4.341.386.520	
Khấu hao trong năm	2.887.048.452	402.289.668	305.915.232	-	192.232.608	3.787.485.960	
Phân loại lại	-	-	475.780.560	78.120.000	-	553.900.560	
Giảm trong năm	17.677.774	536.222.786	-	-	-	553.900.560	
Phân loại lại	17.677.774	536.222.786	-	-	-	553.900.560	
Số dư tại 31/12/2022	21.403.391.667	3.094.481.310	2.125.234.609	116.320.000	1.714.074.088	28.453.501.674	
GIÁ TRỊ CÒN LẠI							
Số dư tại 01/01/2022	46.134.765.303	2.888.465.506	1.296.926.315	78.120.000	1.361.647.566	51.759.924.690	
Số dư tại 31/12/2022	43.265.394.625	3.022.398.624	515.230.523	-	1.169.414.958	47.972.438.730	

Giá trị còn lại của Tài sản cố định hữu hình đã dùng thế chấp, cầm cố đảm bảo các khoản vay tại ngày 31/12/2022: 43.265.394.625 đồng (tại ngày 31/12/2021: 46.152.443.080 đồng).

Nguyên giá Tài sản cố định hữu hình đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng tại ngày 31/12/2022: 276.523.636 đồng (Tại ngày 31/12/2021: 276.523.636 đồng).

CÔNG TY CỔ PHẦN NÔNG NGHIỆP VÀ THỰC PHẨM HÀ NỘI - KINH BẮC
Số 08 Lô TT03 Khu Đô thị Hải Đăng City, ngõ 2 Phố Hàm Nghi, Phường Mỹ Đình 2,
Quận Nam Từ Liêm, Thành phố Hà Nội

Mẫu số B 09 - DN
Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC Ngày 22/12/2014
của Bộ Tài chính

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (TIẾP THEO)

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2022

5.13 Phải trả người bán

	31/12/2022		01/01/2022	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
Ngắn hạn	16.087.058.923	16.087.058.923	16.692.322.332	16.692.322.332
Công ty CP Đầu tư hạ tầng KCN Nhơn Hòa	4.572.250.581	4.572.250.581	4.738.751.657	4.738.751.657
Công ty CP Xây Dựng Thương Mại và XNK Tổng Hợp	2.151.200.000	2.151.200.000	2.151.200.000	2.151.200.000
Công ty TNHH một thành viên Cơ khí xây dựng Minh Thuận	2.118.705.600	2.118.705.600	2.118.705.600	2.118.705.600
Công ty CP cơ khí và xây dựng Quang Trung	1.823.809.250	1.823.809.250	1.823.809.250	1.823.809.250
Ngô Đăng Tuấn	1.320.000.000	1.320.000.000	1.320.000.000	1.320.000.000
Đối tượng khác	4.101.093.492	4.101.093.492	4.539.855.825	4.539.855.825
Tổng	16.087.058.923	16.087.058.923	16.692.322.332	16.692.322.332

Đơn vị tính: VND

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (TIẾP THEO)

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2022

5.14 Vay và nợ thuê tài chính

Đơn vị tính: VND

	31/12/2022		Phát sinh trong năm		01/01/2022	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Tăng	Giảm	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
Vay ngắn hạn	85.798.754.670	85.798.754.670	-	1.057.520.048	86.856.274.718	86.856.274.718
Uông Huy Đông (i)	-	-	-	608.000.000	608.000.000	608.000.000
Phạm Anh Tuấn (ii)	85.568.754.670	85.568.754.670	-	-	85.568.754.670	85.568.754.670
Nguyễn Thị Huyền	20.000.000	20.000.000	-	-	20.000.000	20.000.000
Dương Quang Lư (i)	-	-	-	449.520.048	449.520.048	449.520.048
Tăng Tuấn Cường	200.000.000	200.000.000	-	-	200.000.000	200.000.000
Bùi Thùy Anh	10.000.000	10.000.000	-	-	10.000.000	10.000.000
Tổng	85.798.754.670	85.798.754.670	-	1.057.520.048	86.856.274.718	86.856.274.718
Trong đó vay các bên liên quan	-	-	-	1.057.520.048	1.057.520.048	1.057.520.048

(Chi tiết tại thuyết minh 7.1)

(i) Vay theo hợp đồng lãi suất 0% nhằm bổ sung vốn kinh doanh.

(ii) Hợp đồng vay kèm bảo đảm tài sản có lãi suất vay theo từng lần nhận nợ, thời hạn vay đến 04/4/2018.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (TIẾP THEO)

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2022

5.15 Người mua trả tiền trước

	31/12/2022	01/01/2022
	VND	VND
Ngắn hạn	5.900.077.299	6.047.988.744
Jameel International	1.209.778.431	1.209.778.431
Saud Sroor Jaber Business Eagent Kuwait	511.018.469	511.018.469
M/S, Karm Allouz Trading Est	467.014.395	467.014.395
Maac International	348.516.810	348.516.810
Diamond Food Industry Co	332.777.115	332.777.115
Khaled Houmod Alkreaishan Trading	189.355.425	189.355.425
Aljadida Company For Food Industries	163.590.000	163.590.000
Salina Trading Llc	150.619.650	150.619.650
Công ty TNHH Một thành viên con cò Bình Định	69.300.000	69.300.000
Công ty TNHH MTV Hoàng Thịnh	19.200.000	19.200.000
Công ty TNHH Dịch vụ và Thương mại Trung Nhân	858.600.101	1.055.616.535
Công ty CP BLEU SOLEI	531.000.000	531.000.000
Công ty TNHH Xây lắp SKYLAR2	346.000.000	346.000.000
Công ty TNHH Thương mại SKYLAR3	346.000.000	346.000.000
Đối tượng khác	357.306.903	308.201.914
Tổng	5.900.077.299	6.047.988.744

5.16 Chi phí phải trả

	31/12/2022	01/01/2022
	VND	VND
Ngắn hạn	34.887.268.784	24.449.718.188
Chi phí lãi vay phải trả	34.887.268.784	24.449.718.188
Tổng	34.887.268.784	24.449.718.188

5.17 Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước

Đơn vị tính: VND

	01/01/2022	Số phải nộp trong năm	Số đã nộp trong năm	31/12/2022
Phải nộp	-	445.904.642	398.541.985	47.362.657
Thuế giá trị gia tăng	-	439.904.642	392.541.985	47.362.657
Các loại thuế khác	-	6.000.000	6.000.000	-

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (TIẾP THEO)

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2022

5.18 Phải trả khác

	31/12/2022	01/01/2022
	VND	VND
Ngắn hạn	14.809.748.222	15.269.681.699
Bảo hiểm xã hội;	119.453.260	110.173.435
Bảo hiểm y tế	67.647.955	65.874.055
Bảo hiểm thất nghiệp	62.573.237	62.080.487
Dương Quang Lư (i)	14.528.520.048	15.000.000.000
Các khoản phải trả khác	31.553.722	31.553.722
Tổng	14.809.748.222	15.269.681.699
<i>Phải trả khác là các bên liên quan</i>	<i>14.528.520.048</i>	<i>15.000.000.000</i>

(Chi tiết trình bày tại Thuyết minh số 7.1)

- (i) Khoản mượn tiền của Ông Dương Quang Lư để trả nợ Ông Phạm Anh Tuấn theo điều khoản bảo đảm của hợp đồng vay tiền Ông Phạm Anh Tuấn.

5.19 Vốn chủ sở hữu

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

Đơn vị tính: VND

	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Quỹ đầu tư phát triển	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Tổng
Số dư tại 01/01/2021	515.999.990.000	15.516.904.967	(88.841.632.416)	442.675.262.551
Tăng trong năm	-	-	-	-
Giảm trong năm	-	-	(12.380.803.053)	(12.380.803.053)
Lỗi trong năm trước	-	-	(12.380.803.053)	(12.380.803.053)
Số dư tại 31/12/2021	<u>515.999.990.000</u>	<u>15.516.904.967</u>	<u>(101.222.435.469)</u>	<u>430.294.459.498</u>
Số dư tại 01/01/2022	515.999.990.000	15.516.904.967	(101.222.435.469)	430.294.459.498
Tăng trong năm nay	-	-	-	-
Giảm trong năm	-	-	(12.501.259.767)	(12.501.259.767)
Lỗi trong năm nay	-	-	(12.501.259.767)	(12.501.259.767)
Số dư tại 31/12/2022	<u>515.999.990.000</u>	<u>15.516.904.967</u>	<u>(113.723.695.236)</u>	<u>417.793.199.731</u>

b. Chi tiết vốn chủ sở hữu

	31/12/2022	01/01/2022
	VND	VND
Dương Quang Lư	95.460.000.000	95.460.000.000
Vốn góp của cổ đông	420.539.990.000	420.539.990.000
Tổng	515.999.990.000	515.999.990.000

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (TIẾP THEO)

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2022

5.19 Vốn chủ sở hữu (Tiếp theo)

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

	Năm 2022 VND	Năm 2021 VND
Vốn đầu tư của chủ sở hữu		
Vốn góp tại ngày 01 tháng 01	515.999.990.000	515.999.990.000
Vốn góp tăng trong năm	-	-
Vốn góp giảm trong năm	-	-
Vốn góp tại ngày 31 tháng 12	515.999.990.000	515.999.990.000
Cổ tức, lợi nhuận đã chia	-	-

d. Cổ phiếu

	31/12/2022 Cổ phiếu	01/01/2022 Cổ phiếu
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	51.599.999	51.599.999
Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	51.599.999	51.599.999
Cổ phiếu phổ thông	51.599.999	51.599.999
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	51.599.999	51.599.999
Cổ phiếu phổ thông	51.599.999	51.599.999
Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành (VND)	10.000	10.000

6. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CHỈ TIÊU TRÌNH BÀY TRÊN BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH RIÊNG

6.1 Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ

	Năm 2022 VND	Năm 2021 VND
Doanh thu cung cấp dịch vụ	5.591.663.806	5.436.603.547
Tổng	5.591.663.806	5.436.603.547

6.2 Giá vốn hàng bán

	Năm 2022 VND	Năm 2021 VND
Giá vốn cung cấp dịch vụ	1.587.641.904	1.587.641.904
Tổng	1.587.641.904	1.587.641.904

6.3 Doanh thu hoạt động tài chính

	Năm 2022 VND	Năm 2021 VND
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	472.801	1.663.979
Tổng	472.801	1.663.979

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (TIẾP THEO)

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2022

6.4 Chi phí tài chính

	Năm 2022 VND	Năm 2021 VND
Chi phí lãi vay	10.753.550.596	11.809.538.889
Lỗi chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện	160.043	-
Tổng	10.753.710.639	11.809.538.889

6.5 Chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp

	Năm 2022 VND	Năm 2021 VND
Chi phí quản lý doanh nghiệp	5.287.576.857	4.377.063.696
Chi phí nhân viên quản lý	923.286.000	948.292.500
Chi phí đồ dùng văn phòng	434.907.182	464.694.775
Chi phí khấu hao TSCĐ	2.189.108.724	2.208.797.810
Thuế, phí và lệ phí	5.000.000	27.682.719
Chi phí dự phòng	1.022.930.435	-
Chi phí dịch vụ mua ngoài	209.456.667	159.991.726
Chi phí bằng tiền khác	502.887.849	567.604.166
Chi phí bán hàng	-	530.298
Chi phí khác bằng tiền	-	530.298

6.6 Thu nhập khác/Chi phí khác

	Năm 2022 VND	Năm 2021 VND
Thu nhập khác		
Thu nhập khác	-	11.101
Tổng	-	11.101
Chi phí khác		
Các khoản bị phạt	450.835.915	10.000.000
Chi phí khác	13.631.059	34.306.893
Tổng	464.466.974	44.306.893
Thu nhập khác/chi phí khác (thuần)	(464.466.974)	(44.295.792)

6.7 Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành

	Năm 2022 VND	Năm 2021 VND
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	(12.501.259.767)	(12.380.803.053)
Chi phí không được trừ	464.466.974	44.306.893
Thu nhập tính thuế Thu nhập doanh nghiệp	-	-
Thuế suất hiện hành	20%	20%
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	-	-
Tổng	-	-

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (TIẾP THEO)

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2022

6.8 Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố

	Năm 2022 VND	Năm 2021 VND
Chi phí nhân công	923.286.000	948.292.500
Chi phí khấu hao tài sản cố định	3.787.485.960	3.801.373.046
Chi phí dự phòng	1.022.930.435	-
Chi phí dịch vụ mua ngoài	226.066.667	176.601.726
Chi phí khác bằng tiền	942.795.031	1.059.981.660
Tổng	6.902.564.093	5.986.248.932

7. THÔNG TIN KHÁC

7.1 Thông tin về các bên liên quan

Bên liên quan

Hội đồng Quản trị

Dương Quang Lư
Uông Huy Đông
Trương Danh Hùng
Trần Đình Dũng

Hoàng Tuấn Anh
Đỗ Dương Thông

Ban Kiểm soát

Nguyễn Huy Hoàng
Dương Danh Quân
Bùi Thuỳ Anh

Phạm Thị Hải An

Ban Giám đốc

Dương Quang Lư
Trương Danh Hùng
Uông Huy Đông

Công ty CP Nông nghiệp Hưng Lộc Phát Gia Lai

Công ty CP Nông nghiệp Lumex Việt Nam

Công ty CP Thương Mại - Xuất nhập khẩu Tấn Hưng

Mối quan hệ

Chủ tịch Hội đồng Quản trị
Thành viên Hội đồng Quản trị
Thành viên Hội đồng Quản trị
Thành viên độc lập Hội đồng Quản trị
Thành viên độc lập Hội đồng Quản trị
Thành viên độc lập Hội đồng Quản trị

Trưởng Ban Kiểm soát
Trưởng Ban Kiểm soát
Thành viên
Thành viên

Tổng Giám đốc
Phó Tổng Giám đốc
Phó Tổng Giám đốc
Công ty con
Công ty con
Công ty con sở hữu gián tiếp

và các cá nhân thân cận trong gia đình của các cá nhân là bên liên quan nêu trên.

Trong năm, Công ty có các giao dịch sau với các bên liên quan:

a. Thu nhập Hội đồng Quản trị, Ban Kiểm soát và Ban Tổng Giám đốc

Bên liên quan	Mối quan hệ	Tính chất giao dịch	Năm 2022 VND	Năm 2021 VND
Hội đồng Quản trị		Thù lao	295.000.000	311.758.000
Dương Quang Lư			120.000.000	138.820.000
Trương Danh Hùng			175.000.000	172.938.000
Ban Kiểm soát		Thù lao	-	-
Ban Giám đốc		Lương	-	-
Tổng			295.000.000	311.758.000

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (TIẾP THEO)

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2022

7.1 Thông tin về các bên liên quan (Tiếp theo)

b. Giao dịch với các bên liên quan

Bên liên quan	Mối quan hệ	Tính chất giao dịch	Năm 2022	Năm 2021
			VND	VND
Trả nợ vay			1.057.520.048	3.418.000.000
Uông Huy Đông	Thành viên HĐQT	Trả nợ vay	608.000.000	2.208.000.000
Dương Quang Lư	Chủ tịch HĐQT	Trả nợ vay	449.520.048	1.210.000.000
Phải trả khác			471.479.952	15.000.000.000
Dương Quang Lư	Chủ tịch HĐQT	Phải trả khác	-	15.000.000.000
Dương Quang Lư	Chủ tịch HĐQT	Trả tiền khoản phải trả khác	471.479.952	-

c. Số dư với các bên liên quan

Bên liên quan	Mối quan hệ	Tính chất giao dịch	31/12/2022	01/01/2022
			VND	VND
Phải thu khách hàng			470.016.100	470.016.100
Công ty CP Nông nghiệp Hưng Lộc Phát Gia Lai	Công ty con	Phải thu khách hàng	470.016.100	470.016.100
Phải thu khác ngắn hạn			2.564.665.827	1.473.961.819
Công ty CP Nông nghiệp Hưng Lộc Phát Gia Lai	Công ty con	Phải thu khác	82.150.000	77.374.000
Công ty CP Thương Mại - Xuất nhập khẩu Tấn Hưng	Công ty con	Phải thu khác	2.464.467.901	1.383.387.893
Công ty CP Nông nghiệp Lumex Việt Nam	Công ty con	Phải thu khác	18.047.926	13.199.926
Vay và nợ			-	1.057.520.048
Dương Quang Lư	Chủ tịch HĐQT	vay nợ	-	449.520.048
Uông Huy Đông	Thành viên HĐQT	vay nợ	-	608.000.000
Phải trả khác			14.528.520.048	15.000.000.000
Dương Quang Lư	Chủ tịch HĐQT	Phải trả khác	14.528.520.048	15.000.000.000

7.2 Thông tin so sánh

Thông tin so sánh là số liệu trên Báo cáo tài chính riêng cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2021 đã được kiểm toán bởi Công ty TNHH Kiểm toán CPA VIETNAM - Thành viên hãng Kiểm toán Quốc tế INPACT.

Hà Nội ngày 29 tháng 3 năm 2023

Người lập biểu



Vũ Văn Thuận

Kế toán trưởng



Lê Văn Quang

Chủ tịch HĐQT
Kiểm Tổng Giám đốc



Dương Quang Lư



Starting our operation from 2004 up to now, CPA VIETNAM is always proud to be one of the independent auditing companies with a reputable brand name trusted by many customers in the field of auditing and accounting in Vietnam. Our the goal is that through the professional provision of specialized services, we will help our customers to innovate their internal management system and promote their potentials to create outstanding values. That is the greatest success for our the sustainable and prosperous development. CPA VIETNAM will continue to maintain our brand name in the future.

www.cpavietnam.vn



Building a world class accounting alliance takes time - since 1989, INPACT has grown steadily and has carefully selected each and every member firm. All of our members pass through a rigorous selection process that ensures stringent criteria related to range of services, local reputation and approach to providing services can be met. We only admit firms which can prove they know their local jurisdiction like the back of their hand and which have experience of handling matters that have international dimensions. Our members embrace a service culture that emphasises personal service, rapid response times, reliability and innovative thinking.

www.inpactglobal.org