

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

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

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Quý II của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020

**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN**

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2020

Đơn vị tính: Đồng

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
<b>A- TÀI SẢN NGẮN HẠN</b>	<b>100</b>		<b>816.547.020.973</b>	<b>904.736.039.643</b>
<b>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</b>	<b>110</b>		<b>24.226.815.153</b>	<b>21.786.999.656</b>
1. Tiền	111		24.226.815.153	21.786.999.656
2. Các khoản tương đương tiền	112			
<b>II. Đầu tư tài chính ngắn hạn</b>	<b>120</b>		-	-
1. Chứng khoán kinh doanh	121		-	-
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh	122		-	-
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123		-	-
<b>III. Các khoản phải thu ngắn hạn</b>	<b>130</b>		<b>615.284.192.473</b>	<b>773.409.754.841</b>
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131		444.892.487.944	434.921.972.930
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		144.911.692.171	328.491.344.575
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133		-	-
4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	134		-	-
5. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135		-	-
6. Phải thu ngắn hạn khác	136		26.240.336.300	11.055.713.605
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137		(760.323.942)	(1.059.276.269)
<b>IV. Hàng tồn kho</b>	<b>140</b>		<b>139.362.866.229</b>	<b>98.262.839.192</b>
1. Hàng tồn kho	141		139.362.866.229	98.262.839.192
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		-	-
<b>V. Tài sản ngắn hạn khác</b>	<b>150</b>		<b>37.673.147.118</b>	<b>11.276.445.954</b>
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		6.027.740.656	2.190.573.029
2. Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ	152		31.505.079.138	9.085.872.925
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153		140.327.324	-
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	154			
5. Tài sản ngắn hạn khác	155		-	-
<b>B - TÀI SẢN DÀI HẠN</b>	<b>200</b>		<b>855.395.235.927</b>	<b>522.310.778.348</b>
<b>I. Các khoản phải thu dài hạn</b>	<b>210</b>		<b>12.291.113.455</b>	<b>12.291.113.455</b>
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211		12.291.113.455	12.291.113.455
2. Trả trước cho người bán dài hạn	212		-	-
3. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	213			
4. Phải thu nội bộ dài hạn	214			
5. Phải thu về cho vay dài hạn	215		-	-
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi	219		-	-
<b>II. Tài sản cố định</b>	<b>220</b>		<b>230.241.265.573</b>	<b>157.471.080.773</b>

1. Tài sản cố định hữu hình	221		214.498.809.260	140.545.493.494
<i>Nguyên giá</i>	222		409.164.706.375	370.316.174.206
<i>Giá trị hao mòn lũy kế</i>	223		(194.665.897.115)	(229.770.680.712)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224		15.742.456.313	16.925.587.279
<i>Nguyên giá</i>	225		22.172.104.780	22.172.104.780
<i>Giá trị hao mòn lũy kế</i>	226		(6.429.648.467)	(5.246.517.501)
3. Tài sản cố định vô hình	227		-	-
<i>Nguyên giá</i>	228		-	-
<i>Giá trị hao mòn lũy kế</i>	229		-	-
<b>III. Bất động sản đầu tư</b>	<b>230</b>		-	-
<i>Nguyên giá</i>	231		-	-
<i>Giá trị hao mòn lũy kế</i>	232		-	-
<b>IV. Tài sản dở dang dài hạn</b>	<b>240</b>		<b>422.933.521.203</b>	<b>123.847.279.406</b>
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241		-	-
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		422.933.521.203	123.847.279.406
<b>V. Đầu tư tài chính dài hạn</b>	<b>250</b>		-	-
1. Đầu tư vào công ty con	251		-	-
2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252		-	-
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253		-	-
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn	254		-	-
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255		-	-
<b>VI. Tài sản dài hạn khác</b>	<b>260</b>		<b>189.929.335.696</b>	<b>228.701.304.714</b>
1. Chi phí trả trước dài hạn	261		189.929.335.696	228.701.304.714
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262		-	-
3. Tài sản dài hạn khác	268		-	-

**TỔNG CỘNG TÀI SẢN ( 270= 100+200)**

**1.671.942.256.900**      **1.427.046.817.991**

NGUỒN VỐN	mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
<b>C - NỢ PHẢI TRẢ</b>	<b>300</b>		<b>1.212.413.411.123</b>	<b>1.070.205.847.284</b>
<b>I. Nợ ngắn hạn</b>	<b>310</b>		<b>688.330.955.487</b>	<b>589.398.080.420</b>
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311		178.627.271.604	183.082.154.932
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		3.452.741.838	10.888.528.572
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313		2.085.055.573	7.658.593.443
4. Phải trả người lao động	314		5.944.637.733	10.326.583.937
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315		3.764.829.617	9.806.874.600
6. Phải trả nội bộ ngắn hạn	316		-	-
7. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	317		-	-
8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318		406.893.039	-
9. Phải trả ngắn hạn khác	319		6.605.458.743	5.402.728.336
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320		482.811.965.619	357.598.514.879
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321		-	-
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		4.632.101.721	4.634.101.721
13. Quỹ bình ổn giá	323		-	-
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	324		-	-

<b>II. Nợ dài hạn</b>	<b>330</b>		<b>524.082.455.636</b>	<b>480.807.766.864</b>
1. Phải trả người bán dài hạn	331		-	-
2. Người mua trả tiền trước dài hạn	332		-	-
3. Chi phí phải trả dài hạn	333		-	-
4. Phải trả nội bộ về vốn kinh doanh	334		-	-
5. Phải trả nội bộ dài hạn	335		-	-
6. Phải trả dài hạn khác	337		35.099.649.051	36.446.634.125
7. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338		488.982.806.585	444.361.132.739
8. Trái phiếu chuyển đổi	339		-	-
9. Cổ phiếu ưu đãi	340		-	-
10. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341		-	-
<b>D - NGUỒN VỐN CHỦ SỞ HỮU</b>	<b>400</b>		<b>459.528.845.777</b>	<b>356.840.970.707</b>
<b>I. Vốn chủ sở hữu</b>	<b>410</b>		<b>459.528.845.777</b>	<b>356.840.970.707</b>
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		300.000.000.000	200.000.000.000
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		16.689.002.236	16.748.079.903
3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	413		-	-
4. Vốn khác của chủ sở hữu	414		-	-
5. Cổ phiếu quỹ	415		-	-
6. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	416		-	-
7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417		0	0
8. Quỹ đầu tư phát triển	418		63.225.165.601	63.225.165.601
9. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	419		-	-
10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420		-	-
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		79.614.677.940	76.867.725.203
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		76.867.725.203	36.021.911.583
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		2.746.952.737	40.845.813.620
12. Nguồn vốn đầu tư xây dựng cơ bản	422			
<b>II. Nguồn kinh phí và quỹ khác</b>	<b>430</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
1. Nguồn kinh phí	431		-	-
2. Nguồn kinh phí đã hình thành tài sản cố định	432		-	-
<b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440=300+400)</b>	<b>440</b>		<b>1.671.942.256.900</b>	<b>1.427.046.817.991</b>

Người lập biểu



Hoàng Thị Thu Hiền

Kế toán trưởng



Bùi Thị Minh Hằng

Lập, ngày 29 tháng 07 năm 2020

Phó Tổng giám đốc



Vũ Ba lê

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

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

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Quý II của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020

**BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH**

Quý II của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thu yết minh	Quý II		Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này	
			Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.25	302.089.431.203	299.877.488.924	647.411.389.597	646.739.789.982
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02	VI.26	17.555.571.328	28.797.478.048	46.876.088.042	68.136.414.361
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	10	VI.27	284.533.859.875	271.080.010.876	600.535.301.555	578.603.375.621
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.28	193.377.805.047	168.902.412.154	428.294.449.425	409.337.267.080
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		91.156.054.828	102.177.598.722	172.240.852.130	169.266.108.541
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.29	85.449.586	141.152.494	557.022.792	269.448.459
7. Chi phí tài chính	22	VI.30	9.457.203.258	7.066.664.689	17.463.919.336	11.321.802.588
<i>Trong đó: chi phí lãi vay</i>	23		8.469.715.531	6.907.675.277	15.504.909.196	10.895.592.863
8. Chi phí bán hàng	24		69.293.542.929	72.264.722.536	124.807.089.504	121.728.242.083
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25		10.335.559.980	14.689.094.666	21.490.547.013	21.973.801.677
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		2.155.198.247	8.298.269.325	9.036.319.069	14.511.710.652
11. Thu nhập khác	31		299.923.684	8.351.008.744	633.307.009	8.869.599.704
12. Chi phí khác	32		32.279.046	5.526.456.784	6.235.935.157	6.056.407.546
13. Lợi nhuận khác	40		267.644.638	2.824.551.960	(5.602.628.148)	2.813.192.158
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		2.422.842.885	11.122.821.285	3.433.690.921	17.324.902.810
15. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	51	VI.31	484.568.577	2.384.816.613	686.738.184	3.624.833.624
16. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	52	VI.32				
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60		1.938.274.308	8.738.004.672	2.746.952.737	13.700.069.186
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70		67	460	95	262

Người lập biểu



Hoàng Thị Thu Hiền

Kế toán trưởng



Bùi Thị Minh Hằng

Lập, ngày 29 tháng 07 năm 2020

Phó Tổng Giám Đốc


  
 Vũ Ba Lê

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

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

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Quý II của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020

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

Đơn vị tính: Đồng

Chi tiêu	Mã số	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này	
			Năm nay	Năm trước
<b>I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh</b>				
1. Tiền thu bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác	01		750.226.050.434	828.065.661.970
2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và dịch vụ	02		(710.078.391.632)	(154.174.015.886)
3. Tiền chi trả cho người lao động	03		(81.200.966.838)	(29.990.084.194)
4. Tiền chi trả lãi vay	04		(16.357.926.056)	(37.632.278.196)
5. Tiền chi nộp thuế thu nhập doanh nghiệp	05		(5.245.161.276)	1.584.484.415
6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	06		233.844.013.931	24.813.177.472
7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	07		(188.930.162.433)	(118.697.033.427)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>	<b>20</b>		<b>(17.742.543.870)</b>	<b>513.969.912.154</b>
<b>II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư</b>				
Tiền chi để mua sắm, xây dựng tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác	21		(150.073.429.431)	(669.275.549)
2. Tiền chi để mua sắm, xây dựng tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác	22		-	-
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		-	-
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		-	-
5. Tiền chi đầu tư, góp vốn vào đơn vị khác	25		-	-
6. Tiền thu hồi đầu tư, góp vốn vào đơn vị khác	26		-	-
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		420.664.212	178.216.269
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>	<b>30</b>		<b>(149.652.765.219)</b>	<b>(491.059.280)</b>
<b>III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính</b>				
Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận góp vốn của chủ sở hữu				
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận góp vốn của chủ sở hữu	31		-	-
Tiền chi trả góp vốn cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành				
2. Tiền chi trả góp vốn cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32		-	-
3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33		725.848.658.934	5.708.278.000
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34		(554.457.560.939)	(512.799.973.016)
5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35		(1.555.973.409)	(11.778.344.412)
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		-	-
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</b>	<b>40</b>		<b>169.835.124.586</b>	<b>(518.870.039.428)</b>
<b>Lưu chuyển tiền thuần trong năm (50=20+30+40)</b>	<b>50</b>		<b>2.439.815.497</b>	<b>(5.391.186.554)</b>
<b>Tiền và tương đương tiền đầu năm</b>	<b>60</b>		<b>21.786.999.656</b>	<b>20.479.771.672</b>
<b>Tiền và tương đương tiền cuối năm (70=50+60+61)</b>	<b>70</b>	<b>VII.34</b>	<b>24.226.815.153</b>	<b>15.088.585.118</b>

Lập ngày 29 tháng 07 năm 2020

Người lập biểu

Hoàng Thị Thu Hiền

Kế toán trưởng

Bùi Thị Minh Hằng

Phó Tổng Giám Đốc

Vũ Ba Lê

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

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

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Quý II của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020

**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

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

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

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

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

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

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

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

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

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

- 8- Nguyên tắc kế toán chi phí xây dựng cơ bản dở dang:  
Các tài sản đang trong quá trình xây dựng phục vụ mục đích sản xuất, cho thuê, quản trị hoặc cho bất kỳ mục đích nào khác được ghi nhận theo giá gốc. Chi phí này bao gồm các chi phí cần thiết để hình thành tài sản bao gồm chi phí xây lắp, thiết bị, chi phí khác và 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.
- 9- Nguyên tắc kế toán thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại: được tính trên các khoản chênh lệch giữa giá trị ghi sổ và cơ sở tính thuế thu nhập của các khoản mục tài sản hoặc công nợ trên báo cáo tài chính và được ghi nhận theo phương pháp bảng cân đối kế toán. Thuế thu

thu nhập trả được ghi nhận cho tất cả các khoản chênh lệch tạm thời còn tài sản thuế thu nhập hoãn lại chỉ được ghi nhận chắc chắn có đủ lợi nhuận tính thuế trong tương lai để khấu trừ các khoản chênh lệch tạm thời.

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

11- Nguyên tắc kế toán nợ phải trả:

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

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

14- Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả

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

16- Nguyên tắc ghi nhận doanh thu chưa thực hiện

17- Nguyên tắc ghi nhận trái phiếu chuyển đổi

18- Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu:

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

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

- Nguyên tắc ghi nhận chênh lệch tỷ giá:

- Nguyên tắc ghi nhận lợi nhuận chưa phân phối:

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

12- Chi phí lãi vay:

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

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

##### 01 - Tiền:

- Tiền mặt:

- Tiền gửi ngân hàng:

- Các khoản tương đương tiền:

	Cuối kỳ	Đầu năm
- Tiền mặt:	92.241.200	3.000.782.724
- Tiền gửi ngân hàng:	24.134.573.953	18.786.216.932
- Các khoản tương đương tiền:		
<b>Cộng</b>	<b>24.226.815.153</b>	<b>21.786.999.656</b>

Cộng

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

- Chứng khoán đầu tư ngắn hạn:

- Đầu tư ngắn hạn khác:

- Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn:

	Cuối kỳ	Đầu năm
- Chứng khoán đầu tư ngắn hạn:	0	
- Đầu tư ngắn hạn khác:		
- Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn:		
<b>Cộng</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Cộng

##### 03 - Phải thu khách hàng:

###### Phải thu khách hàng ngắn hạn

- Công ty TNHH TM&DV Nhất Việt

- Công ty cổ phần dịch vụ thương mại tổng hợp Vincommerce

- Công ty TNHH Dịch Vụ EB

- Công ty TNHH dịch vụ Thương mại và dịch vụ Minh Châu

- Dongxing Fengrun Trade Co.Ltd

Khác

	Cuối kỳ	Đầu năm
- Công ty TNHH TM&DV Nhất Việt	252.015.909	597.701.370
- Công ty cổ phần dịch vụ thương mại tổng hợp Vincommerce	719.704.700	4.353.478.533
- Công ty TNHH Dịch Vụ EB	(810.277.954)	13.563.709.420
- Công ty TNHH dịch vụ Thương mại và dịch vụ Minh Châu	3.402.026.499	12.975.460.164
- Dongxing Fengrun Trade Co.Ltd	9.320.114.010	3.249.710.405
Khác	432.008.904.780	400.181.913.038

**Phải thu khách hàng dài hạn**

<b>Cộng</b>	<b>444.892.487.944</b>	<b>434.921.972.930</b>
-------------	------------------------	------------------------

**04- Các khoản phải thu khác**

	Cuối kỳ		Đầu năm	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
<b>Ngắn hạn</b>	<b>26.240.336.300</b>		<b>11.055.713.605</b>	-
- Phải thu các khoản bảo hiểm	1.224.682.628		1.816.580.626	
- Dự thu tiền lãi gửi có kỳ hạn				
- Tạm ứng	20.071.241.856		7.472.912.887	
- Ký cược, ký quỹ ngắn hạn	1.493.800.000		60.000.000	
- Phải thu khác	3.450.611.816		1.706.220.092	
<b>Dài hạn</b>	<b>12.291.113.455</b>	-	<b>12.291.113.455</b>	-
- Ký cược, ký quỹ ngắn hạn	12.291.113.455		12.291.113.455	
<b>Cộng</b>	<b>38.531.449.755</b>	<b>0</b>	<b>23.346.827.060</b>	<b>0</b>

**05 - Hàng tồn kho:**

	Cuối kỳ		Đầu năm	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
- Hàng mua đang đi trên đường:	-	-	-	-
- Nguyên liệu, vật liệu:	66.978.801.469	-	33.297.331.954	-
- Công cụ, dụng cụ:	7.903.767.157	-	7.257.760.540	-
- Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang:	-	-	-	-
- Thành phẩm:	61.207.309.969	-	53.300.186.846	-
- Hàng hoá:	3.272.987.634	-	4.407.559.852	-
- Hàng gửi đi bán:	-	-	-	-
- Hàng hoá kho bảo thuế:	-	-	-	-
<b>Cộng</b>	<b>139.362.866.229</b>	-	<b>98.262.839.192</b>	-

**06. Tài sản dở dang dài hạn:**

	Cuối kỳ	Đầu năm
- Mua sắm		82.011.752.704
- XDCB	422.933.521.203	41.835.526.702
- Sửa chữa		
<b>Cộng</b>	<b>422.933.521.203</b>	<b>123.847.279.406</b>

**07 - Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình:**

Khoản mục	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc, thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	Thiết bị, dụng cụ quản lý	TSCĐ hữu hình khác	Tổng cộng
<b>Nguyên giá TSCĐ h.hình</b>						<b>0</b>
<b>Số dư đầu năm</b>	<b>119.713.800.103</b>	<b>221.125.612.217</b>	<b>19.919.087.483</b>	<b>9.365.237.562</b>	<b>192.436.841 0</b>	<b>370.316.174.206</b>
- Mua trong năm	352.797.000	223.451.480.725	604.230.000		626.090.909	225.034.598.634
- Đầu tư XDCB hoàn thành						0
- Tăng giảm khác phân loại)						0
- Tăng khác (Đ/C)						0
- Thanh lý, nhượng bán	(24.028.495.895)	(2.444.257.269)				(26.472.753.164)
- Giảm khác (Đ/C)		(159.713.313.301)				(159.713.313.301)
<b>Số dư cuối năm</b>	<b>96.038.101.208</b>	<b>282.419.522.372</b>	<b>20.523.317.483</b>	<b>9.365.237.562</b>	<b>818.527.750 0</b>	<b>409.164.706.375</b>
<b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>						
<b>Số dư đầu năm</b>	<b>55.941.569.210</b>	<b>159.925.644.265</b>	<b>8.762.874.091</b>	<b>4.980.959.411</b>	<b>159.633.735 0</b>	<b>229.770.680.712</b>
- Khấu hao trong năm	3.177.608.708	11.545.109.009	1.043.765.689	545.878.711	41.141.431	16.353.503.548
- Tăng khác (Đ/C)						0
- Chuyển sang BĐS đầu tư						0
- Thanh lý, nhượng bán	(17.427.968.392)	(34.030.318.753)				(51.458.287.145)
- Giảm khác (Đ/C)						0
<b>Số dư cuối năm</b>	<b>41.691.209.526</b>	<b>137.440.434.521</b>	<b>9.806.639.780</b>	<b>5.526.838.122</b>	<b>200.775.166 0</b>	<b>194.665.897.115</b>
<b>GTCL của TSCĐ h.hình</b>						
- <b>Tại ngày đầu năm</b>	<b>63.772.230.893</b>	<b>61.199.967.952</b>	<b>11.156.213.392</b>	<b>4.384.278.151</b>	<b>32.803.106</b>	<b>140.545.493.494</b>
- <b>Tại ngày cuối năm</b>	<b>54.346.891.682</b>	<b>144.979.087.851</b>	<b>10.716.677.703</b>	<b>3.838.399.440</b>	<b>617.752.584</b>	<b>214.498.809.260</b>

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



	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải truyền dẫn	Tổng cộng
<b>NG TSCĐ thuê TC</b>			
Số dư đầu năm	22.172.104.780	0	22.172.104.780
- Thuê tài chính trong năm	-	-	-
- Mua lại TSCĐ thuê TC(Đ/C)	-	-	-
- Tặng khác	-	-	-
- Trả lại TSCĐ thuê TC(Đ/C)	-	-	-
- Giảm khác+Chuyển về TSCĐ	-	-	-
<b>Số dư cuối năm</b>	<b>22.172.104.780</b>	<b>0</b>	<b>22.172.104.780</b>
<b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>			<b>0</b>
Số dư đầu năm	5.246.517.501	0	5.246.517.501
- Khấu hao trong năm	1.183.130.966	-	1.183.130.966
- Mua lại TSCĐ thuê TC(Đ/C)	-	-	-
- Tặng khác	-	-	-
- Trả lại TSCĐ thuê TC(Đ/C)	-	-	-
- Giảm khác+Chuyển về TSCĐ	-	-	-
<b>Số dư cuối năm</b>	<b>6.429.648.467</b>	<b>0</b>	<b>6.429.648.467</b>
<b>GTCL của TSCĐ thuê TC</b>			
- Tại ngày đầu năm	16.925.587.279	0	16.925.587.279
- Tại ngày cuối năm	15.742.456.313	0	15.742.456.313

**9. Chi phí trả trước**

	Cuối kỳ	Đầu năm
<b>a- Ngắn hạn</b>		
- Chi phí trả trước về thuê hoạt động TSCĐ	-	-
- Công cụ, dụng cụ xuất dùng	5.877.740.656	1.659.580.080
- Chi phí đi vay	-	-
- Các khoản khác	150.000.000	530.992.949
<b>Cộng</b>	<b>6.027.740.656</b>	<b>2.190.573.029</b>
<b>b- Dài hạn</b>		
- Tiền thuê quyền sử dụng đất chi nhánh Miền Nam	38.421.788.774	39.519.554.168
- Tiền thuê tài sản gắn liền với đất của Chi nhánh Bắc Ninh	-	65.420.636.000
- Tiền thuê đất của nhà máy thực phẩm Hữu Nghị tại Bắc Ninh	105.664.589.410	104.711.041.182
- Lãi vay trái phiếu tiền thuê đất trả trước dự án nhà máy tại Bắc Ninh	21.885.289.295	11.600.570.558
- Lãi vay đầu tư xây dựng dự án Tại Bắc Ninh	13.159.308.978	-
- Chi phí thương hiệu	1.309.486.710	1.821.921.983
- Các khoản khác	9.488.872.529	7.818.153.852
<b>Cộng</b>	<b>189.929.335.696</b>	<b>230.891.877.743</b>

**10. Vay và nợ thuê**

Tài chính	Cuối kỳ		Trong kỳ		Đầu năm	
	Giá trị	Khả năng trả nợ	Tăng	Giảm	Giá trị	Khả năng trả nợ
a- Vay ngắn hạn	482.811.965.619	482.811.965.619	676.226.985.088	551.013.534.348	357.598.514.879	357.598.514.879
b- Vay và nợ dài hạn	488.982.806.585	488.982.806.585	49.621.673.846	5.000.000.000	444.361.132.739	444.361.132.739
<b>Cộng</b>	<b>971.794.772.204</b>	<b>971.794.772.204</b>	<b>725.848.658.934</b>	<b>556.013.534.348</b>	<b>801.959.647.618</b>	<b>801.959.647.618</b>

**c- Các khoản nợ thuê tài chính**

Thời hạn	Năm nay( thời điểm 30/06/2020)			Năm trước ( Thời điểm 31/12/2019)		
	Tổng khoản thanh toán tiền thuê TC	Trả tiền lãi thuê	Trả nợ gốc	Tổng khoản thanh toán tiền thuê TC	Trả tiền lãi thuê	Trả nợ gốc
Từ 1 năm trở xuống	-	-	-	0	0	0
Trên 1 năm đến 5 năm	1.550.048.043	138.931.779	1.411.116.264	5.123.270.174	828.740.081	4.294.530.093
Trên 5 năm	-	-	-	-	-	-

**11. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước**

a- Phải nộp:	Đầu kỳ (01/01/2020)	Phải nộp trong	Số thực nộp trong kỳ	Số cuối kỳ
<b>I - Thuế</b>	7.658.593.443	6.791.009.207	12.364.547.077	2.085.055.573
1. Thuế GTGT hàng bán ND	2.258.453.632	3.174.683.453	4.114.958.280	1.318.178.805
2. Thuế GTGT hàng NK	-	-	-	-
3. Thuế TTĐB	-	-	-	-
4. Thuế XNK	-	-	-	-

5. Thuế thu nhập DN	5.027.183.748	686.738.184	5.245.161.276	468.760.656
6. Thu trên vốn				-
7. Thuế đthu				-
8. Thuế thu nhập cá nhân	372.956.063	2.032.263.860	2.107.103.811	298.116.112
9. Tiền thuế đất	-	821.817.710	821.817.710	-
10. Các loại thuế khác		75.506.000	75.506.000	-
<b>II-Các khoản phải nộp khác</b>	-	<b>12.152.000</b>	<b>12.152.000</b>	-
1. Các khoản phụ thu	-	-	-	-
2. Các khoản phí, lệ phí	-	9.560.000	9.560.000	-
3. Các khoản khác	-	2.592.000	2.592.000	-
<b>Tổng Cộng</b>	<b>7.658.593.443</b>	<b>6.803.161.207</b>	<b>12.376.699.077</b>	<b>2.085.055.573</b>

**12. Chi phí phải trả:**

**a- Ngắn hạn:**

- Trích trước chi phí tiền lương trong thời gian nghỉ phép
- Chi phí trong thời gian ngừng kinh doanh
- Chi phí trích trước tạm tính giá vốn
- Các khoản trích trước khác

	<u>Cuối kỳ</u>	<u>Đầu năm</u>
	<b>3.764.829.617</b>	<b>9.806.874.600</b>
	-	-
	-	-
	-	-
	3.764.829.617	9.806.874.600

**b- Dài hạn**

- Lãi vay
- Các khoản khác

	-	-
	-	-
	-	-
<b>Cộng</b>	<b>3.764.829.617</b>	<b>9.806.874.600</b>

**13. Phải trả khác**

**a- Ngắn hạn:**

- Kinh phí công đoàn
- BHXH.BHYT.BHTN
- Cổ tức lợi nhuận phải trả
- Chi phí hoạt động đảng bộ công ty
- Phải trả bằng hàng hoá tạm nhập
- Các khoản phải trả, phải nộp khác

	<u>Cuối kỳ</u>	<u>Đầu năm</u>
	<b>6.605.458.743</b>	<b>5.402.728.336</b>
	1.269.602.731	993.122.885
	3.921.422.055	1.988.349.637
	471.626.353	472.168.853
	440.242.424	1.097.349.021
	20.720.917	135.772.250
	481.844.263	715.965.690

**b- Dài hạn:**

- Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn

	<b>35.099.649.051</b>	<b>366.446.634.125</b>
	35.099.649.051	366.446.634.125

**Cộng**

	<b>41.705.107.794</b>	<b>371.849.362.461</b>
--	-----------------------	------------------------

**14. Vốn chủ sở hữu**

	<u>Vốn đầu tư của chủ sở hữu</u>	<u>Thặng dư vốn cổ phần</u>	<u>Quỹ Đầu tư phát triển</u>	<u>Cổ phiếu Quỹ</u>	<u>LNST chưa phân phối</u>	<u>Cộng</u>
<b>Số dư đầu năm trước</b>	200.000.000.000		57.020.341.189	(49.613.308.500)	44.795.010.799	252.202.043.488
- Tăng vốn trong năm	-	-	-	-	-	-
- Lãi trong năm	-	-	-	-	40.845.813.620	40.845.813.620
- Trích các quỹ	-	-	-	-	-	-
- Bán cổ phiếu quỹ		16.748.079.903		49.613.308.500		66.361.388.403
- Phân phối lợi nhuận			6.204.824.412		(8.773.099.216)	(2.568.274.804)
<b>Số dư cuối năm trước, dư đầu</b>	<b>200.000.000.000</b>	<b>16.748.079.903</b>	<b>63.225.165.601</b>	<b>-</b>	<b>76.867.725.203</b>	<b>356.840.970.707</b>
- Thặng dư vốn cổ phần						
- Lãi trong năm nay					2.746.952.737	2.746.952.737
- Tăng vốn trong năm	100.000.000.000	(33.000.000)	-	-	-	99.967.000.000
- Phân phối lợi nhuận						
- Mua cổ phiếu		(26.077.667)				(26.077.667)
- Giảm khác						
<b>Số dư cuối năm nay</b>	<b>300.000.000.000</b>	<b>16.689.002.236</b>	<b>63.225.165.601</b>	<b>-</b>	<b>79.614.677.940</b>	<b>459.528.845.777</b>

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

- Vốn góp của nhà nước:
- Vốn góp của các đối tượng khác:
- Vốn góp mua cổ phần của các cổ đông:
- Thặng dư vốn cổ phần do bán cổ phiếu cho các cổ đông:

	<u>Cuối kỳ</u>	<u>Đầu năm</u>
	0	
	-	-
	300.000.000.000	200.000.000.000
	16.689.002.236	16.748.079.903
<b>Cộng</b>	<b>316.689.002.236</b>	<b>216.748.079.903</b>

**Cộng**

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

	Cổ phiếu	
	LK đến quý này năm nay	LK đến quý này năm trước
<b>* Số lượng cổ phiếu quỹ:</b>		
<b>Các giao dịch về vốn với các chủ sở hữu và phân phối cổ tức, chia lợi nhuận:</b>		
- Vốn đầu tư của chủ sở hữu:		
+ Vốn góp đầu năm:	300.000.000.000	200.000.000.000
+ Vốn góp tăng trong năm:	-	-
+ Vốn góp giảm trong năm:	-	-
+ Vốn góp cuối năm:	300.000.000.000	200.000.000.000
- Cổ tức, lợi nhuận đã chia:	-	-
<b>d - Cổ tức:</b>		
- Cổ tức đã công bố sau ngày kết thúc kỳ kế toán năm:	-	-
+ Cổ tức đã công bố trên cổ phiếu phổ thông:	-	-
+ Cổ tức đã công bố trên cổ phiếu ưu đãi:	-	-
- Cổ tức của cổ phiếu ưu đãi lũy kế chưa được ghi nhận:	-	-
	<b>Cuối kỳ</b>	<b>Đầu năm</b>
<b>Cổ phiếu:</b>		
- Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành:	30.000.000	20.000.000
- Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng:	30.000.000	20.000.000
+ Cổ phiếu phổ thông:	30.000.000	20.000.000
+ Cổ phiếu ưu đãi:	-	-
- Số lượng cổ phiếu được mua lại:	-	-
+ Cổ phiếu phổ thông:	-	-
+ Cổ phiếu ưu đãi:	-	-
- Số lượng cổ phiếu đang lưu hành:	30.000.000	20.000.000
+ Cổ phiếu phổ thông:	30.000.000	20.000.000
+ Cổ phiếu ưu đãi:	-	-
* Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành:.....	10.000	10.000
<b>e - Các quỹ của doanh nghiệp:</b>		
- Quỹ đầu tư phát triển:	63.225.165.601	63.225.165.601
- Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu:		
* Mục đích trích lập và sử dụng các quỹ của doanh nghiệp:		
<b>g - Thu nhập và c.phí, lãi hoặc lỗ được ghi nhận trực tiếp vào Vốn CSH theo q.định của các chuẩn mực kế toán cụ thể:</b>		
- .....		
<b>15. Các khoản mục ngoài Bảng cân đối kế toán</b>	<b>Cuối kỳ</b>	<b>Đầu năm</b>
- Ngoại tệ Đô la Mỹ	230.163,83	259.717,96
- Ngoại tệ EUR	189,03	194,49
	<b>LK đến quý này năm nay</b>	<b>LK đến quý này năm trước</b>
<b>16.- Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ (Mã số 01):</b>		
Trong đó:		
- Doanh thu bán thành phẩm, hàng hóa:	647.411.389.597	646.739.789.982
- Doanh thu cung cấp dịch vụ:	-	-
<b>Cộng</b>	<b>647.411.389.597</b>	<b>646.739.789.982</b>
	<b>LK đến quý này năm nay</b>	<b>LK đến quý này năm trước</b>
<b>17. Các khoản giảm trừ doanh thu (Mã số 02):</b>		
Trong đó:		
- Chiết khấu thương mại:	14.017.927.059	30.431.783.431
- Giảm giá hàng bán:	-	-
- Hàng bán bị trả lại:	32.858.160.983	37.704.630.930
<b>Cộng</b>	<b>46.876.088.042</b>	<b>68.136.414.361</b>
	<b>LK đến quý này năm nay</b>	<b>LK đến quý này năm trước</b>
<b>18. Giá vốn hàng bán (Mã số 11):</b>		
- Giá vốn của thành phẩm, hàng hóa	428.294.449.425	409.337.267.080
- Dự phòng/hoàn nhập dự phòng giảm giá hàng tồn kho	-	-
<b>Cộng</b>	<b>428.294.449.425</b>	<b>409.337.267.080</b>
	<b>LK đến quý này năm nay</b>	<b>LK đến quý này năm trước</b>
<b>19. Doanh thu hoạt động tài chính:</b>		
- Lãi tiền gửi, tiền cho vay:	420.664.212	269.448.459
- Lãi chênh lệch tỷ giá đã thực hiện:	136.358.580	
- Lãi chênh lệch tỷ giá đánh giá lại cuối năm		

	557.022.792	269.448.459
<b>Cộng</b>		
<b>20. Chi phí tài chính :</b>	<b>LK đến quý này năm nay</b>	<b>LK đến quý này năm trước</b>
- Lãi tiền vay:	15.504.909.196	10.895.592.863
- Chiết khấu thanh toán		
- Lỗ do thanh lý các khoản đầu tư ngắn hạn, dài hạn:		
- Lỗ bán ngoại tệ:	12.590.000	
- Lỗ chênh lệch tỷ giá lại cuối kỳ	38.110.534	
- Lỗ chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện:		
- Dự phòng giảm giá các khoản đầu tư ngắn hạn, dài hạn:		
- Chi phí tài chính khác:	1.908.309.606	426.209.725
<b>Cộng</b>	<b>17.463.919.336</b>	<b>11.321.802.588</b>
<b>21. Thu nhập khác</b>	<b>LK đến quý này năm nay</b>	<b>LK đến quý này năm trước</b>
- Thanh lý, nhượng bán TSCĐ		
- Lãi do đánh giá lại Tài sản	231.307.225	366.000.000
- Tiền phạt thu được	-	-
- Thuế được giảm	-	-
- Các khoản khác	401.999.784	8.503.599.704
<b>Cộng</b>	<b>633.307.009</b>	<b>8.869.599.704</b>
<b>22. Chi phí khác</b>	<b>LK đến quý này năm nay</b>	<b>LK đến quý này năm trước</b>
- Giá trị còn lại TSCĐ và chi phí thanh lý, nhượng bán TSCĐ	4.780.345.685	4.691.066.564
- Trích khấu hao	33.568.548	897.906.259
- Lỗ do đánh giá lại tài sản	-	-
- Các khoản bị phạt	9.515.572	180.118.904
- Các khoản khác	1.412.505.352	287.315.819
<b>Cộng</b>	<b>6.235.935.157</b>	<b>6.056.407.546</b>
<b>23. Chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp</b>	<b>LK đến quý này năm nay</b>	<b>LK đến quý này năm trước</b>
- Chi phí sản xuất, kinh doanh theo yếu tố	947.549.358	2.177.422.938
- Chi phí nguyên liệu, vật liệu:	64.665.199.723	83.132.709.985
- Chi phí nhân công:	2.343.376.032	884.363.803
- Chi phí khấu hao tài sản cố định:	78.341.511.404	57.507.547.034
- Chi phí dịch vụ mua ngoài và bằng tiền khác:	146.297.636.517	143.702.043.760
<b>Cộng</b>	<b>686.738.184</b>	<b>3.624.833.624</b>
<b>24. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành (Mã số 51)</b>	<b>LK đến quý này năm nay</b>	<b>LK đến quý này năm trước</b>
- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành:		
- Đ/C C.phí thuế TNDN của các năm trước vào C.phí thuế TN hiện hành năm nay:		
<b>Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành:</b>	<b>686.738.184</b>	<b>3.624.833.624</b>
<b>25. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại (Mã số 52)</b>	<b>LK đến quý này năm nay</b>	<b>LK đến quý này năm trước</b>
- C.phí thuế TNDN hoãn lại PS từ các khoản chênh lệch tạm thời phải chịu thuế:	-	-
- Chi phí thuế TNDN hoãn lại PS từ việc hoàn nhập tài sản thuế TN hoãn lại:	-	-
- TN thuế TNDN hoãn lại PS từ các khoản chênh lệch tạm thời được khấu trừ:	-	-
- TN thuế TNDN h.lại PS từ các khoản lỗ tính thuế và ưu đãi thuế chưa sử dụng:	-	-
- TN thuế TNDN hoãn lại PS từ việc hoàn nhập thuế TN hoãn lại phải trả:	-	-
<b>Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại:</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

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

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

- a - Mua tài sản bằng cách nhận các khoản nợ liên quan trực tiếp hoặc thông qua nghiệp vụ cho thuê tài chính:

- Mua doanh nghiệp thông qua phát hành cổ phiếu:
- Chuyển nợ thành vốn chủ sở hữu:
- b - Mua và thanh lý công ty con hoặc đơn vị kinh doanh khác trong kỳ báo cáo.
  - Tổng giá trị mua hoặc thanh lý:
  - Phần g.trị mua hoặc thanh lý được T.toán bằng tiền và các khoản T.đương tiền:
  - Số tiền và các khoản tương đương tiền thực có trong Cty con hoặc đơn vị kinh doanh khác được mua hoặc thanh lý:
  - Phần giá trị tài sản (Tổng hợp theo từng loại tài sản) và nợ phải trả không phải là tiền và các khoản tương đương tiền trong công ty con hoặc đơn vị kinh doanh khác được mua hoặc thanh lý trong kỳ:
- c - Trình bày giá trị và lý do của các khoản tiền và tương đương tiền lớn do doanh nghiệp nắm giữ nhưng không được sử dụng do có sự hạn chế của pháp luật hoặc các ràng buộc khác mà doanh nghiệp phải thực hiện.

**IX - Những thông tin khác:**

- 1 - Những khoản nợ tiềm tàng, khoản cam kết và những thông tin tài chính khác: .....
- 2 - Những sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc kỳ kế toán năm: .....
- 3 - Thông tin về các bên liên quan: .....
- 4 - Trình bày tài sản, doanh thu, kết quả kinh doanh theo bộ phận (theo lĩnh vực kinh doanh hoặc khu vực địa lý) theo quy định của Chuẩn mực kế toán số 28 "Báo cáo bộ phận": .....
- 5 - Thông tin so sánh (những thay đổi về thông tin trong báo cáo tài chính của các niên độ kế toán trước): .....
- 6 - Thông tin về hoạt động liên tục: .....
- 7 - Những thông tin khác: .....

**Người lập biểu**  
(Ký, họ tên)



**Hoàng Thị Thu Hiền**

**Kế toán trưởng**  
(Ký, họ tên)



**Bùi Thị Minh Hằng**



Lập ngày 29 tháng 07 năm 2020

**Phó Tổng Giám Đốc**  
(Ký, họ tên, đóng dấu)

**Vũ Ba Lê**

C.T.C.P \* Hữu nghị

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

Số: 247/TPHN-TCKT

Hà Nội, ngày 29 tháng 7 năm 2020

V/v giải trình kết quả SXKD theo  
Báo cáo Tài chính quý 2 năm 2020

Kính gửi:

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

Tên tổ chức: Công ty Cổ phần Thực phẩm Hữu Nghị

Địa chỉ: 122 Định Công, phường Định Công, quận Hoàng Mai, thành phố Hà Nội

Mã chứng khoán: HNF

Nội dung giải trình: Lợi nhuận sau thuế quý 2 năm 2020 so với cùng kỳ năm trước chênh lệch trên 10%.

Căn cứ Thông tư số 155/2015/TT-BTC ngày 06/10/2015 của Bộ Tài chính hướng dẫn về việc công bố thông tin trên thị trường chứng khoán.

Công ty Cổ phần Thực phẩm Hữu Nghị giải trình sự biến động lợi nhuận sau thuế tại Báo cáo Tài chính quý 2 năm 2020 của Công ty.

**Nguyên nhân:**

1. Chi phí tài chính tăng 34% so với cùng kỳ do:
  - + Trong năm 2020, Công ty vay vốn để đầu tư máy móc thiết bị
2. Chi phí giá vốn tăng 14% so với cùng kỳ do:
  - + Công ty tăng phí khấu hao máy móc thiết bị.

Công ty cam kết và chịu trách nhiệm về các nội dung bản công bố thông tin này.  
Trân trọng./.

**Nơi nhận:**

- Như trên;
- Lưu: VT, TCKT.

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



PHÓ TỔNG GIÁM ĐỐC PHỤ TRÁCH NỘI CHÍNH

Vũ Ba Lê