

CÔNG TY CỔ PHẦN XÂY DỰNG VÀ CHẾ BIẾN LƯƠNG THỰC VĨNH HÀ

(Văn Phòng Công Ty)

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

QUÝ 2 NĂM 2019

_ HÀ NỘI _

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Quý 2 năm 2019

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2019

Đơn vị tính: đồng

| Chỉ tiêu | Mã số | TM | Số cuối quý | Số đầu năm |
|--|------------|--------|------------------------|------------------------|
| A. TÀI SẢN NGẮN HẠN (100=110+120+130+140+150) | 100 | | 329,979,269,963 | 157,307,482,377 |
| I. Tiền và các khoản tương đương tiền | 110 | III.1 | 800,114,549 | 3,441,887,761 |
| Tiền | 111 | | 800,114,549 | 3,441,887,761 |
| II. Đầu tư tài chính ngắn hạn | 120 | III.2 | 106,000,000,000 | 108,190,000,000 |
| Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn | 123 | | 106,000,000,000 | 108,190,000,000 |
| III. Các khoản phải thu ngắn hạn | 130 | | 222,161,257,148 | 44,416,130,029 |
| 1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng | 131 | III.3 | 27,984,915,798 | 27,761,588,721 |
| 2. Trả trước cho người bán | 132 | III.4 | 455,000,000 | 205,000,000 |
| 3. Phải thu nội bộ ngắn hạn | 133 | III.5a | 220,372,459,220 | 41,783,204,619 |
| 4. Phải thu ngắn hạn khác | 136 | III.6a | 1,180,536,418 | 2,497,990,977 |
| 5. Dự phòng khoản thu ngắn hạn khó đòi (*) | 137 | III.7 | (27,831,654,288) | (27,831,654,288) |
| IV. Tài sản ngắn hạn khác | 150 | | 1,017,898,266 | 1,259,464,587 |
| 1. Chi phí trả trước ngắn hạn | 151 | III.8a | 13,794,696 | 36,638,634 |
| 2. Thuế GTGT được khấu trừ | 152 | III.9C | 58,630,111 | |
| 3. Thuế và các khoản phải thu Nhà nước | 153 | III.9b | 945,473,459 | 1,222,825,953 |
| B. TÀI SẢN DÀI HẠN (200=220+240+250+260) | 200 | | 128,806,913,815 | 129,014,003,136 |
| I. Các khoản phải thu dài hạn | 210 | | 39,278,771,484 | 39,324,931,925 |
| 1. Vốn kinh doanh ở các đơn vị trực thuộc | 213 | III.5b | 14,200,358,975 | 14,504,552,935 |
| 2. Phải thu nội bộ dài hạn | 214 | III.5b | 20,051,512,509 | 19,793,478,990 |
| 3. Phải thu dài hạn khác | 216 | III.6b | 5,026,900,000 | 5,026,900,000 |
| II. Tài sản cố định | 220 | | 2,501,192,816 | 2,749,490,642 |
| 1. Tài sản cố định hữu hình | 221 | III.10 | 2,413,438,178 | 2,655,322,754 |
| - Nguyên giá | 222 | | 13,431,961,723 | 13,431,961,723 |
| - Giá trị hao mòn lũy kế (*) | 223 | | (11,018,523,545) | (10,776,638,969) |
| 2. Tài sản cố định vô hình | 227 | III.11 | 87,754,638 | 94,167,888 |
| - Nguyên giá | 228 | | 228,265,000 | 228,265,000 |
| - Giá trị hao mòn lũy kế (*) | 229 | | (140,510,362) | (134,097,112) |
| III. Bất động sản đầu tư | 230 | III.12 | 457,447,685 | 524,383,969 |
| - Nguyên giá | 231 | | 8,490,646,100 | 8,490,646,100 |
| - Giá trị hao mòn lũy kế (*) | 232 | | (8,033,198,415) | (7,966,262,131) |
| IV. Tài sản dở dang dài hạn | 240 | III.13 | 6,470,471,040 | 6,318,710,906 |
| 1. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang | 242 | | 6,470,471,040 | 6,318,710,906 |
| V. Đầu tư tài chính dài hạn | 250 | | 75,141,369,600 | 75,141,369,600 |
| 1. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết | 252 | III.14 | 15,141,369,600 | 15,141,369,600 |



| Chỉ tiêu | Mã số | TM | Số cuối quý | Số đầu năm |
|--|------------|---------|------------------------|------------------------|
| 2. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn dài hạn | 255 | III.2b | 60,000,000,000 | 60,000,000,000 |
| VI. Tài sản dài hạn khác | 260 | | 4,957,661,190 | 4,955,116,094 |
| Chi phí trả trước dài hạn | 261 | III.8b | 4,957,661,190 | 4,955,116,094 |
| TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270=100+200) | 270 | | 458,786,183,778 | 286,321,485,513 |
| C. NỢ PHẢI TRẢ (300=310+320) | 300 | | 233,203,942,668 | 60,878,571,550 |
| I. Nợ ngắn hạn | 310 | | 222,629,507,255 | 50,304,136,137 |
| 1. Phải trả người bán ngắn hạn | 312 | III.15 | 3,388,400,422 | 3,325,963,528 |
| 2. Thuế & các khoản phải nộp NN | 314 | III.9a | 21,187,958 | 181,345,419 |
| 3. Phải trả người lao động | 315 | III.16 | | 1,021,099,579 |
| 4. Chi phí phải trả ngắn hạn | 316 | III.17 | 124,064,892 | 15,831,932 |
| 5. Phải trả nội bộ ngắn hạn | 317 | III.19 | 52,721,234 | 328,588,216 |
| 6. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn | 319 | III.18a | 8,125,651,844 | 7,975,189,611 |
| 7. Phải trả ngắn hạn khác | 320 | III.20a | 3,121,791,988 | 5,479,500,000 |
| 8. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn | 311 | III.21 | 207,624,271,881 | 31,959,062,815 |
| 9. Quỹ khen thưởng và phúc lợi | 322 | III.22 | 171,417,036 | 17,555,037 |
| II. Nợ dài hạn | 330 | | 10,574,435,413 | 10,574,435,413 |
| 6. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn | 336 | III.18b | 10,474,435,413 | 10,474,435,413 |
| 7. Phải trả dài hạn khác | 337 | III.20b | 100,000,000 | 100,000,000 |
| D. VỐN CHỦ SỞ HỮU (400=410+420) | 400 | | 225,582,241,110 | 225,442,913,963 |
| I. Vốn chủ sở hữu | 410 | III.23 | 225,582,241,110 | 225,442,913,963 |
| 1. Vốn góp chủ sở hữu | 411 | | 215,000,000,000 | 215,000,000,000 |
| - Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết | 411a | | 215,000,000,000 | 215,000,000,000 |
| 2. Quỹ đầu tư phát triển | 418 | | 7,126,009,976 | 6,540,673,978 |
| 3. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối | 421 | | 3,456,231,134 | 3,902,239,985 |
| - LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước | 421a | | | (5,643,053,933) |
| - LNST chưa phân phối kỳ này | 421b | | 3,456,231,134 | 9,545,293,918 |
| TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440= 300+400) | 440 | | 458,786,183,778 | 286,321,485,513 |

KẾ TOÁN TRƯỞNG



Bùi Thị Thu Hiền

Hà Nội, ngày 30 tháng 06 năm 2019



BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH GIỮA NIÊN ĐỘ
 Quý II năm 2019

| STT | Chỉ tiêu | Mã số | Thuyết minh | Kỳ này | | Lũy kế từ đầu năm | | Đơn vị: đồng |
|-----|---|-------|-------------|----------------|----------------|-------------------|----------------|--------------|
| | | | | Năm nay | Năm trước | Năm nay | Năm trước | |
| 1 | Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ | 01 | IV.1 | 16,962,729,159 | 14,034,009,378 | 73,967,656,999 | 27,732,175,798 | |
| 2 | Các khoản giảm trừ | 02 | | 0 | 0 | | | |
| 3 | Doanh thu thuần về bán hàng và CCDV(10=1-2) | 10 | | 16,962,729,159 | 14,034,009,378 | 73,967,656,999 | 27,732,175,798 | |
| 4 | Giá vốn hàng bán | 11 | IV.2 | 14,480,336,416 | 11,631,986,631 | 62,603,348,160 | 22,119,989,445 | |
| 5 | Lợi nhuận gộp về bán hàng và CCDV (10 - 11) | 20 | | 2,482,392,743 | 2,402,022,747 | 11,364,308,839 | 5,612,186,353 | |
| 6 | Doanh thu hoạt động tài chính | 21 | IV.3 | 3,211,432,405 | 2,866,942,978 | 5,828,649,739 | 5,563,120,431 | |
| 7 | Chi phí hoạt động tài chính | 22 | IV.4 | 1,135,207,424 | 305,804,309 | 1,545,596,734 | 485,188,652 | |
| | <i>-Trong đó: Chi phí lãi vay</i> | 23 | | 1,128,301,365 | 305,804,309 | 1,537,452,225 | 485,188,652 | |
| 8 | Chi phí bán hàng | 25 | IV.5b | 0 | 69,935,068 | 6,205,603,873 | 69,935,068 | |
| 9 | Chi phí quản lý DN | 26 | IV.5a | 3,224,181,808 | 2,583,830,917 | 6,342,346,584 | 7,125,502,572 | |
| 10 | Lợi nhuận thuần từ HĐKD30= 20+(21-22)-(25+26) | 30 | | 1,334,435,916 | 2,309,395,431 | 3,099,411,387 | 3,494,680,492 | |
| 11 | Thu nhập khác | 31 | IV.6 | 27,788,132 | 32,899,601 | 61,206,293 | 260,399,601 | |
| 12 | Chi phí khác | 32 | IV.7 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 13 | Lợi nhuận khác (40=31 - 32) | 40 | | 27,788,132 | 32,899,601 | 61,206,293 | 260,399,601 | |
| 14 | Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế(50=30 + 40) | 50 | | 1,362,224,048 | 2,342,295,032 | 3,160,617,680 | 3,755,080,093 | |
| 15 | Chi phí thuế TNDN hiện hành | 51 | IV.9 | 277,352,494 | (314,205,200) | 277,352,494 | 0 | |
| 16 | Chi phí thuế TNDN hoãn lại | 52 | | 0 | 0 | | | |
| 17 | Chi phí sau thuế | 52 | | 0 | 0 | | | |
| 16 | LN sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60= 50-51) | 60 | | 1,084,871,554 | 2,656,500,232 | 2,883,265,186 | 3,755,080,093 | |
| 17 | Lãi cơ bản trên cổ phiếu | 70 | | | | | | |

Hà Nội, ngày 30 tháng 06 năm 2019

Kế toán trưởng



Bùi Thị Thu Hiền



0010
 CÔNG
 Ờ PH
 Y DỤ
 KẾ LU
 HN
 (SR)

Đơn vị: CÔNG TY CP XÂY DỰNG VÀ CBLT VINH HÀ - VĂN PHÒNG
 Địa chỉ: 9A Vĩnh Tuy, Phường Vĩnh Tuy, Quận Hai Bà Trưng, Hà nội

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ
 (Theo phương pháp gián tiếp)
 Quý 1 + Quý 2 Năm 2019

Đơn vị tính: VNĐ

| CHỈ TIÊU | Mã số | 06 tháng năm nay | 06 tháng năm trước |
|--|-------|-------------------|--------------------|
| I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh | | | |
| 1. Lợi nhuận trước thuế | 01 | 3.160.617.680 | 3.755.080.093 |
| 2. Điều chỉnh cho các khoản | | | |
| - Khấu hao tài sản cố định và Bất động sản đầu tư | 02 | 315.234.110 | 335.401.350 |
| - Các khoản dự phòng | 03 | | |
| lỗ chênh lệch TGHĐ do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ | 04 | | (345.901) |
| - Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư | 05 | (5.746.736.534) | (5.560.530.690) |
| - Chi phí lãi vay | 06 | 1.537.452.225 | 485.188.652 |
| 3. Lợi nhuận từ hoạt động KD trước thay đổi vốn LĐ | 08 | (733.432.519) | (985.206.496) |
| - Tăng, giảm các khoản phải thu | 09 | (177.480.244.295) | (128.285.824.384) |
| - Tăng, giảm hàng tồn kho | 10 | | |
| Tăng, giảm các khoản phải trả (không kê lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp) | 11 | (6.536.212.719) | (2.946.519.192) |
| - Tăng, giảm chi phí trả trước | 12 | (20.298.842) | (528.335.599) |
| - Tiền lãi vay đã trả | 14 | (1.473.446.195) | (485.188.652) |
| - Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp | 15 | | |
| - Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh | 16 | 249.111.999 | 55.000.000 |
| - Tiền chi cho các hoạt động kinh doanh | 17 | (95.250.000) | (124.500.000) |
| Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh | 20 | (186.089.772.571) | (133.300.574.323) |
| II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư | | | |
| 1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và TSDH khác | 21 | (151.760.134) | (745.844.781) |
| 2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các TS dài hạn khác | 22 | | |
| 3. Tiền chi cho vay và mua công cụ nợ của đơn vị khác | 23 | (72.000.000.000) | (106.010.000.000) |
| 4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại công cụ nợ của đơn vị khác | 24 | 74.190.000.000 | 104.815.000.000 |
| 5. Tiền thu hồi đầu tư vốn góp vào đơn vị khác. | 26 | | |
| 6. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia | 27 | 5.744.550.427 | 5.916.302.655 |
| Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư | 30 | 7.782.790.293 | 3.975.457.874 |
| III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính | | | |
| 1. Tiền thu từ đi vay | 33 | 357.278.441.419 | 290.917.498.867 |
| 2. Tiền trả nợ gốc vay | 34 | (181.613.232.353) | (165.079.047.415) |
| 3. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu | 36 | | |
| Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính | 40 | 175.665.209.066 | 125.838.451.452 |
| Lưu chuyển tiền thuần trong năm | 50 | (2.641.773.212) | (3.486.664.997) |
| Tiền và tương đương tiền đầu năm | 60 | 3.441.887.761 | 3.985.157.618 |
| Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ | 61 | | 345.901 |
| Tiền và tương đương tiền cuối năm | 70 | 800.114.549 | 498.838.522 |

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Hà nội, ngày 30 tháng 06 năm 2019

Giám đốc







Nguyễn Bích Lộc

Bùi Thị Thu Hiền

Phạm Đình Cường

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 2 năm 2019

Tại ngày 30 tháng 6 năm 2019

I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP

Công ty Cổ phần Xây dựng và Chế biến lương thực Vinh Hà là doanh nghiệp được cổ phần hóa từ Doanh nghiệp nhà nước theo Quyết định số 3528/QĐ/BNN – ĐMDN ngày 16/05/2005 của Bộ trưởng Bộ Nông nghiệp và Phát triển Nông thôn. Công ty được Sở kế hoạch và Đầu tư thành phố Hà nội cấp Giấy chứng nhận kinh doanh đăng ký lần đầu ngày 23/11/2006 và thay đổi lần 5 ngày 06/08/2015.

Công ty có các đơn vị trực thuộc sau

| <u>Tên chi nhánh</u> | <u>Địa chỉ</u> |
|--|---|
| 1. Xí nghiệp xuất nhập khẩu I | Tổ 1, khu phố Ba Đình, thị trấn Thái Hòa, huyện Tân Uyên, tỉnh Bình Dương |
| 2. Trung tâm dịch vụ giới thiệu sản phẩm Vinh Hà | 9A Vĩnh Tuy, P. Vĩnh Tuy, Q. Hai Bà Trưng, TP Hà Nội |
| 3. Xí nghiệp xây dựng chế biến nông sản thực phẩm Vĩnh Tuy | 9A Vĩnh Tuy, P. Vĩnh Tuy, Q. Hai Bà Trưng, TP Hà Nội |
| 4. Xí nghiệp xây dựng 2 | 9A Vĩnh Tuy, P. Vĩnh Tuy, Q. Hai Bà Trưng, TP Hà Nội |
| 5. Trung tâm kinh doanh lương thực Gia Lâm | Số 1, ngõ 100, P. Sài Đồng, Q. Long Biên, TP Hà Nội |
| 6. Trung tâm kinh doanh lương thực Thanh Trì | Thị trấn Văn Điển, huyện Thanh Trì, TP Hà Nội |

Thông tin về công ty liên doanh, liên kết của Công ty: xem chi tiết tại Thuyết minh số III. 14

Ngành nghề kinh doanh

Hoạt động chính của Công ty bao gồm:

- Bán buôn đồ dùng khác cho gia đình (Bán buôn đồ điện gia dụng, đèn và bộ đèn điện); Bán buôn vật liệu, thiết bị lắp đặt khác trong xây dựng (Bán buôn tre, nứa, gỗ cây và gỗ chế biến; Bán buôn xi măng; Bán buôn gạch, ngói, đá, cát, sỏi; Bán buôn kính xây dựng; Bán buôn sơn, véc ni; Bán buôn gạch ốp lát và thiết bị vệ sinh; Bán buôn đồ ngũ kim); Bán lẻ đồ ngũ kim, sơn, kính và thiết bị lắp đặt khác trong xây dựng trong các cửa hàng chuyên doanh (Bán lẻ đồ ngũ kim trong các cửa hàng chuyên doanh; Bán lẻ sơn, màu, véc ni trong các cửa hàng chuyên doanh);
- Bán lẻ xi măng, gạch xây, ngói, đá, cát sỏi và vật liệu xây dựng khác trong các cửa hàng chuyên doanh; Bán lẻ gạch ốp lát, thiết bị vệ sinh trong các cửa hàng chuyên doanh; Bán buôn thiết bị và linh kiện điện tử, viễn thông; Bán buôn máy móc, thiết bị và phụ tùng máy khác (Bán buôn máy móc, thiết bị và phụ tùng máy văn phòng (trừ máy vi tính và thiết bị ngoại vi));
- Bóc xếp hàng hóa; Vận tải bằng đường bộ; Xây dựng công trình và kỹ thuật dân dụng khác (Xây dựng công trình như); Đường thủy, bến cảng và các công trình trên sông, các cảng du lịch, cửa cống; Đập và đê (Xây dựng đường hầm); Hoàn thiện công trình xây dựng; Lắp đặt hệ thống cấp, thoát nước, lò sưởi và điều hòa không khí; Hoạt động xây dựng chuyên dụng khác (Chống thấm cho các công trình dân dụng, công nghiệp);
- Chế biến nông sản, lương thực, thực phẩm; Thương nghiệp bán (bán buôn, bán lẻ lương thực, nông sản, vật tư nông nghiệp (không bao gồm thuốc bảo vệ thực vật, thuốc thú y) và kinh doanh tổng hợp; Sản xuất nước giải khát; Đại lý bán buôn, bán lẻ gas, chất đốt; Kinh doanh và sản xuất bao bì lương thực;

• Kinh doanh bất động sản (không bao gồm hoạt động tư vấn về giá đất); Bán buôn, bán lẻ và đại lý sắt thép, ống thép kim loại màu; Xuất nhập khẩu trực tiếp lương thực, thực phẩm; Xây dựng công trình dân dụng và hạng mục công trình công nghiệp; Công nghiệp sản xuất vật liệu xây dựng; Nuôi trồng thủy sản; Dịch vụ dạy nghề công nhân kỹ thuật (chỉ hoạt động sau khi được cơ quan nhà nước có thẩm quyền cho phép), giới thiệu việc làm (không bao gồm giới thiệu, tuyển chọn, cung ứng nhân lực cho các doanh nghiệp có chức năng xuất khẩu lao động); Dịch vụ ăn uống, nhà hàng (không bao gồm kinh doanh quán bar, phòng hát karaoke, vũ trường); Cho thuê bất động sản, nhà, kho bãi; Kinh doanh vận tải, đại lý vận tải đường bộ, đường thủy;

Công ty có trụ sở chính đặt tại Số 9A Vĩnh Tuy, phường Vĩnh Tuy, quận Hai Bà Trưng, Thành phố Hà Nội, Việt Nam.

Người đại diện theo pháp luật: Ông Phạm Đình Cường - Giám đốc Công ty (sinh ngày 20/10/1961; Dân tộc Kinh, Quốc tịch Việt Nam; Chứng minh nhân dân số 0103341139 do Công an Thành phố Hà Nội cấp ngày 06/06/2007; Địa chỉ thường trú tại 169 Hàng Bạc, Quận Hoàn Kiếm, Thành phố Hà Nội).

Vốn điều lệ của Công ty theo giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp là 215.000.000.000 đồng, tổng số cổ phần là 21.500.000 cổ phần, mệnh giá 10.000 đồng/01 cổ phần.

| Cổ đông | Vốn góp | Tỷ lệ % |
|----------------------------------|------------------------|----------------|
| Tổng công ty Lương thực Miền Bắc | 109,650,000,000 | 51% |
| Các cổ đông khác | 105,350,000,000 | 49% |
| Cộng | 215,000,000,000 | 100% |

II. CHẾ ĐỘ VÀ CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG TẠI CÔNG TY

2.1. Kỳ kế toán, đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

Kỳ kế toán năm của Công ty bắt đầu từ ngày 01/01 và kết thúc vào ngày 31/12 hàng năm dương lịch. Báo cáo tài chính kỳ này được trình bày cho giai đoạn từ ngày 01/01/2019 đến ngày 30/06/2019.

Đơn vị tiền tệ sử dụng trong ghi chép kế toán là đồng Việt Nam (VND).

2.2. Chuẩn mực và chế độ kế toán áp dụng

Chế độ kế toán áp dụng

Công ty áp dụng Chế độ Kế toán doanh nghiệp ban hành theo quy định tại Thông tư 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính.

Tuyên bố về việc tuân thủ chuẩn mực kế toán và chế độ kế toán

Công ty đã áp dụng các Chuẩn mực kế toán Việt Nam và các văn bản hướng dẫn Chuẩn mực do Nhà nước đã ban hành. Các báo cáo tài chính được lập và trình bày theo đúng mọi quy định của từng chuẩn mực, thông tư hướng dẫn thực hiện chuẩn mực và Chế độ kế toán hiện hành đang áp dụng.

Hình thức sổ kế toán áp dụng:

Công ty áp dụng hình thức kế toán nhật ký chung trên máy vi tính

2.3. Công cụ tài chính

Ghi nhận ban đầu

Tài sản tài chính: Tài sản tài chính của Công ty bao gồm tiền và các khoản tương đương tiền, các khoản phải thu khách hàng và phải thu khác, các khoản cho vay, các khoản đầu tư ngắn hạn và dài hạn. Tại thời điểm ghi nhận ban đầu, tài sản tài chính được xác định theo giá mua/chi phí phát hành cộng các chi phí phát sinh khác liên quan trực tiếp đến việc mua, phát hành tài sản tài chính đó.

Nợ phải trả tài chính: Nợ phải trả tài chính của Công ty bao gồm các khoản vay, các khoản phải trả người bán và phải trả khác, chi phí phải trả. Tại thời điểm ghi nhận lần đầu, các khoản nợ phải trả tài chính được xác định theo giá phát hành cộng các chi phí phát sinh liên quan trực tiếp đến việc phát hành nợ phải trả tài chính đó.

Giá trị sau ghi nhận ban đầu

Hiện tại chưa có các quy định về đánh giá lại công cụ tài chính sau ghi nhận ban đầu.

2.4. Tiền và tương đương tiền

Tiền và các khoản tương đương tiền bao gồm tiền mặt tại quỹ, tiền gửi ngân hàng, tiền đang chuyển và các khoản đầu tư ngắn hạn có thời hạn gốc không quá ba tháng, có tính thanh khoản cao, có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành các lượng tiền xác định và không có nhiều rủi ro trong quá trình chuyển đổi thành tiền.

Nhóm tài sản vốn bằng tiền có nghiệp vụ kinh tế phát sinh bằng ngoại tệ được quy đổi ra Đồng Việt Nam, đồng thời theo dõi chi tiết ngoại tệ theo từng nguyên tệ và được phản ánh trên tài khoản ngoài bảng.

2.5. Đầu tư tài chính ngắn hạn

Đầu tư tài chính ngắn hạn tại Công ty là các khoản tiền gửi có kỳ hạn trên ba (03) tháng và dưới một (01) năm.

2.6. Các khoản phải thu

Các khoản phải thu được trình bày trên Báo cáo tài chính theo giá trị ghi sổ gồm các khoản phải thu từ khách hàng, trả trước cho người bán, các khoản phải thu khác cùng với dự phòng được lập cho các khoản phải thu khó đòi.

Dự phòng nợ phải thu khó đòi được trích lập cho từng khoản phải thu khó đòi căn cứ vào tuổi nợ quá hạn của các khoản nợ hoặc dự kiến mức tổn thất có thể xảy ra.

2.7. Hàng tồn kho

Hàng tồn kho được tính theo giá gốc. Trường hợp giá trị thuần có thể thực hiện được thấp hơn giá gốc thì phải tính theo giá trị thuần có thể thực hiện được. Giá gốc hàng tồn kho bao gồm chi phí mua, chi phí chế biến và các chi phí liên quan trực tiếp khác phát sinh để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại.

Giá trị hàng tồn kho được xác định theo phương pháp giá đích danh. Hàng tồn kho được hạch toán theo phương pháp kê khai thường xuyên.

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được lập vào thời điểm cuối năm là số chênh lệch giữa giá gốc của hàng tồn kho lớn hơn giá trị thuần có thể thực hiện được của chúng.

2.8. Tài sản ngắn hạn khác

Tài sản ngắn hạn khác của Công ty được phản ánh bao gồm chi phí trả trước, chi phí chờ kết chuyển, thuế GTGT đầu vào được khấu trừ, các khoản thuế nộp thừa cho Nhà nước, các khoản tạm ứng cho cán bộ công nhân viên và các khoản ký cược, ký quỹ ngắn hạn.

2.9. Tài sản cố định và khấu hao tài sản cố định

Tài sản cố định hữu hình, tài sản cố định vô hình được ghi nhận theo giá gốc. Trong quá trình sử dụng, tài sản cố định hữu hình, tài sản cố định vô hình được ghi nhận theo nguyên giá, hao mòn lũy kế và giá trị còn lại.



Nguyên giá tài sản cố định bao gồm giá mua và những chi phí có liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản vào hoạt động như dự kiến. Các chi phí mua sắm, nâng cấp và đổi mới tài sản cố định được vốn hóa và chi phí bảo trì, sửa chữa được hạch toán vào kết quả hoạt động kinh doanh tại thời điểm phát sinh chi phí hoặc phân bổ vào chi phí theo quy định. Khi tài sản được bán hay thanh lý, nguyên giá và giá trị hao mòn lũy kế được xóa sổ và bất kỳ các khoản lãi lỗ nào phát sinh do thanh lý tài sản đều được hạch toán vào kết quả hoạt động kinh doanh.

Khấu hao TSCĐ của Công ty được thực hiện theo phương pháp khấu hao đường thẳng: Thời gian khấu hao được xác định phù hợp với Thông tư số 203/2009/TT - BTC ngày 20/10/2009 của Bộ Tài chính v/v Hướng dẫn chế độ quản lý, sử dụng và trích khấu hao tài sản cố định; Quyết định số 2841/QĐ-BTC ngày 16/11/2009 của Bộ Tài chính v/v Đính chính phụ lục số 02 - Thông tư số 203/2009/TT - BTC ngày 20/10/2009 của Bộ Tài chính.

Từ tháng 6/2013 Công ty đã thực hiện thay đổi chính sách kế toán đối với tài sản cố định và khấu hao tài sản cố định theo hướng dẫn tại Thông tư số 45/2013/TT-BTC ngày 25/4/2013 của Bộ Tài chính hướng dẫn chế độ quản lý, sử dụng và trích khấu hao TSCĐ, cụ thể như sau: Nguyên giá tối thiểu của tài sản cố định tăng từ 10 triệu đồng lên 30 triệu đồng. Đối với những tài sản cố định trước đây không thỏa mãn điều kiện này thì giá trị còn lại được điều chỉnh sang Chi phí trả trước dài hạn/ngắn hạn và phân bổ vào chi phí sản xuất kinh doanh.

2.10. Bất động sản đầu tư

Bất động sản đầu tư được ghi nhận theo giá gốc. Trong quá trình nắm giữ chờ tăng giá, hoặc cho thuê hoạt động, bất động sản đầu tư được ghi nhận theo nguyên giá, hao mòn lũy kế và giá trị còn lại. Bất động sản đầu tư được trích khấu hao theo phương pháp đường thẳng với thời gian khấu hao được ước tính từ 08 đến 25 năm.

2.11. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

Tập hợp và theo dõi các khoản chi phí thực hiện dự án đầu tư xây dựng cơ bản (bao gồm chi phí mua sắm mới tài sản cố định, xây dựng mới hoặc sửa chữa, cải tạo, mở rộng hay trang bị lại kỹ thuật công trình) và tình hình quyết toán công trình.

Chi phí xây dựng cơ bản dở dang được theo dõi chi tiết cho từng công trình, hạng mục công trình và từng khoản mục chi phí cụ thể.

2.12. Chi phí trả trước

Các chi phí trả trước chi liên quan đến chi phí sản xuất kinh doanh của một năm tài chính hoặc một chu kỳ kinh doanh được ghi nhận là chi phí trả trước ngắn hạn và được tính vào chi phí sản xuất kinh doanh trong năm tài chính. Các chi phí đã phát sinh trong năm tài chính nhưng liên quan đến kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh của nhiều niên độ kế toán được hạch toán vào chi phí trả trước dài hạn để phân bổ dần vào kết quả hoạt động kinh doanh trong các niên độ kế toán sau.

Việc tính và phân bổ chi phí trả trước dài hạn vào chi phí sản xuất kinh doanh từng kỳ hạch toán được căn cứ vào tính chất, mức độ từng loại chi phí để chọn phương pháp và tiêu thức phân bổ hợp lý. Chi phí trả trước được phân bổ dần vào chi phí sản xuất kinh doanh theo phương pháp đường thẳng

2.13. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn

Các khoản đầu tư tài chính dài hạn của Công ty là các khoản đầu tư và công ty liên kết và cơ sở kinh doanh đồng kiểm soát được trình bày theo phương pháp giá gốc. Các khoản phân phối lợi nhuận từ số lợi nhuận thuần lũy kế của các công ty liên kết sau ngày đầu tư được phân bổ vào kết quả hoạt động kinh doanh trong kỳ của Công ty. Các khoản phân phối khác được xem như phần thu hồi các khoản đầu tư và được trừ vào giá trị đầu tư.

2.14. Các khoản phải trả và chi phí trích trước

Các khoản chi phí phải trả và chi phí trích trước được ghi nhận cho số tiền phải trả trong tương lai liên quan đến hàng hóa và dịch vụ đã nhận được không phụ thuộc vào việc công ty đã nhận được hóa đơn của nhà cung cấp hay chưa.

Các khoản chi phí thực tế chưa phát sinh nhưng được trích trước vào chi phí sản xuất, kinh doanh kỳ này 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. Khi các chi phí đó phát sinh, nếu có chênh lệch với số đã trích, kế toán tiến hành ghi bổ sung hoặc ghi giảm chi phí tương ứng với phần chênh lệch.

2.15. Các nghiệp vụ bằng ngoại tệ

Các nghiệp vụ phát sinh bằng các đơn vị tiền tệ khác với đơn vị tiền tệ kế toán của Công ty được hạch toán theo tỷ giá giao dịch vào ngày phát sinh nghiệp vụ. Tại ngày kết thúc kỳ kế toán, các khoản mục tiền tệ (tiền mặt, tiền gửi, tiền đang chuyển, nợ phải thu, nợ phải trả không bao gồm các khoản Người mua ứng trước và Ứng trước cho người bán, Doanh thu nhận trước) có gốc ngoại tệ được đánh giá lại theo tỷ giá bình quân của các ngân hàng thương mại nơi Công ty mở tài khoản/tỷ giá mua vào của ngân hàng thương mại nơi Công ty mở tài khoản công bố tại thời điểm lập Báo cáo tài chính. Tất cả các khoản chênh lệch tỷ giá thực tế phát sinh trong năm và chênh lệch do đánh giá lại số dư các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ cuối năm được hạch toán vào kết quả hoạt động kinh doanh của năm tài chính.

2.16. Vốn hoá các khoản chi phí đi vay

Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ khi phát sinh, trừ chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang được tính vào giá trị của tài sản đó (được vốn hoá) khi có đủ các điều kiện quy định trong Chuẩn mực Kế toán Việt Nam số 16 “Chi phí đi vay”.

Chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang được tính vào giá trị của tài sản đó (được vốn hoá), bao gồm các khoản lãi tiền vay, phân bổ các khoản chiết khấu hoặc phụ trội khi phát hành trái phiếu, các khoản chi phí phụ phát sinh liên quan tới quá trình làm thủ tục vay.

2.17. 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.

Quỹ đầu tư phát triển, quỹ dự phòng tài chính được trích lập từ lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp của Công ty; các quỹ này được quản lý, sử dụng theo quy định hiện hành của nhà nước và điều lệ của Công ty.

Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối là số lợi nhuận từ các hoạt động của doanh nghiệp sau khi trừ (-) các khoản điều chỉnh do áp dụng hồi tố thay đổi chính sách kế toán và điều chỉnh hồi tố sai sót trọng yếu của các năm trước.

2.18. Ghi nhận doanh thu

Doanh thu bán hàng

Doanh thu bán hàng được ghi nhận khi đồng thời thỏa mãn các điều kiện sau:

- Phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu sản phẩm hoặc hàng hóa đã được chuyển giao cho người mua;
- Công ty không còn nắm giữ quyền quản lý hàng hóa như người sở hữu hàng hóa hoặc quyền kiểm soát hàng hóa;
- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
- Công ty đã thu được hoặc sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch bán hàng;
- Xác định được chi phí liên quan đến giao dịch bán hàng.

Doanh thu cung cấp dịch vụ

Doanh thu cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi kết quả của giao dịch đó được xác định một cách đáng tin cậy. Trường hợp việc cung cấp dịch vụ liên quan đến nhiều kỳ thì doanh thu được ghi nhận trong kỳ theo kết quả phân công việc đã hoàn thành vào ngày lập Bảng cân đối kế toán của kỳ đó. Kết quả của giao dịch cung cấp dịch vụ được xác định khi thỏa mãn các 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 vào ngày lập Bảng cân đối kế toán;
 - Xác định được chi phí phát sinh cho giao dịch và chi phí để hoàn thành giao dịch cung cấp dịch vụ đó
- Phần công việc cung cấp dịch vụ đã hoàn thành được xác định theo phương pháp đánh giá công việc hoàn thành

Doanh thu hợp đồng xây dựng

Doanh thu hợp đồng xây dựng được ghi nhận theo từng trường hợp cụ thể theo từng hợp đồng mà Công ty đã ký kết với khách hàng, phù hợp với chuẩn mực số 15 – hợp đồng xây dựng ban hành theo Quyết định số 165/2002/QĐ – BTC ngày 31/12/2002 của Bộ Tài chính.

Doanh thu hoạt động tài chính

Doanh thu phát sinh từ tiền lãi và các khoản doanh thu hoạt động tài chính khác được ghi nhận khi thỏa mãn đồng thời hai (2) điều kiện sau:

- Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch đó;
- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn.

2.19. Ghi nhận chi phí tài chính

Các khoản chi phí được ghi nhận vào chi phí tài chính gồm: Chi phí đi vay vốn, Các khoản lỗ do thay đổi tỷ giá hối đoái của các nghiệp vụ phát sinh liên quan đến ngoại tệ và các khoản chi phí tài chính khác. Các khoản chi phí trên được ghi nhận theo tổng số phát sinh trong năm, không bù trừ với doanh thu hoạt động tài chính.

2.20. Các khoản thuế

Thuế hiện hành: Tài sản thuế và các khoản thuế phải nộp cho năm hiện hành và các năm trước được xác định bằng số tiền dự kiến phải nộp cho (hoặc được thu hồi từ) cơ quan thuế, dựa trên các mức thuế suất và các luật thuế có hiệu lực đến ngày kết thúc năm tài chính.

Thuế GTGT: Công ty nộp thuế GTGT theo phương pháp khấu trừ, thuế suất GTGT phải nộp thay đổi tùy theo các loại hàng hoá, dịch vụ mà công ty sản xuất, kinh doanh.

Các loại thuế khác : Được Công ty áp dụng theo quy định hiện hành của nhà nước.

III. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

1. Tiền và các khoản tương đương tiền

| | <u>Cuối quý</u> | <u>Đầu năm</u> |
|-----------------------------------|---------------------------|-----------------------------|
| - Tiền mặt | 14,599,260 | 10,268,811 |
| - Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn | 785,515,289 | 3,431,618,950 |
| Cộng | <u>800,114,549</u> | <u>3,441,887,761</u> |

2. Các khoản đầu tư tài chính:

Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

| | <u>Cuối quý</u> | | <u>Đầu năm</u> | |
|------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| | Giá gốc | GT ghi sổ | Giá gốc | GT ghi sổ |
| a) Ngắn hạn | | | | |
| - NH Nông nghiệp- CN Hà nội. | 20,000,000,000 | 20,000,000,000 | 20,000,000,000 | 20,000,000,000 |
| - NH BD Liên Việt - Đông Đô | 20,000,000,000 | 20,000,000,000 | 20,000,000,000 | 20,000,000,000 |
| - NH BIDV Việt nam -Tây Hồ | 20,000,000,000 | 20,000,000,000 | 20,000,000,000 | 20,000,000,000 |
| - NH BIDV VN-Chương Dương | 46,000,000,000 | 46,000,000,000 | 48,190,000,000 | 48,190,000,000 |
| Cộng | <u>106,000,000,000</u> | <u>106,000,000,000</u> | <u>108,190,000,000</u> | <u>108,190,000,000</u> |
| b) Dài hạn | | | | |
| - NH Nông nghiệp- CN Hà nội. | 60,000,000,000 | 60,000,000,000 | 60,000,000,000 | 60,000,000,000 |
| Cộng | <u>60,000,000,000</u> | <u>60,000,000,000</u> | <u>60,000,000,000</u> | <u>60,000,000,000</u> |

3. Phải thu khách hàng

Phải thu của khách hàng ngắn hạn

| | <u>Cuối quý</u> | <u>Đầu năm</u> |
|-----------------------|------------------------------|------------------------------|
| + Về bán lương thực | 27,984,915,798 | 27,761,588,721 |
| + Về cho thuê kho | 25,940,057,419 | 25,938,880,043 |
| + Về Thanh lý Tài Sản | 299,094,837 | 114,167,842 |
| + Khác | 1,680,000,000 | 1,680,000,000 |
| Cộng | <u>65,763,542</u> | <u>28,540,836</u> |
| | <u>27,984,915,798</u> | <u>27,761,588,721</u> |

4. Trả trước cho người bán

Ngắn hạn

| | <u>Cuối quý</u> | <u>Đầu năm</u> |
|---|-----------------|----------------|
| + Công ty CP tư vấn khảo sát xây dựng và đo đạc | 455,000,000 | 205,000,000 |
| + Lập hồ sơ kiến trúc và quy hoạch CT số 1 ngõ 100 và 21 Sài Đồng | 100,000,000 | |
| + Tiền tư vấn thủ tục pháp lí tại 9A Vĩnh Tuy + 780 Minh khai | 80,000,000 | 80,000,000 |
| + Đo đạc địa chính Công ty Thăng Long | 25,000,000 | 25,000,000 |
| | 250,000,000 | 100,000,000 |

5. Phải thu nội bộ

a) Ngắn hạn

| | <u>Cuối quý</u> | <u>Đầu năm</u> |
|--|-----------------|----------------|
| + Phải thu về vốn vay | 220,372,459,220 | 41,783,204,619 |
| + Phải thu về Khấu hao Tài sản cố định | 219,638,522,382 | 40,880,570,463 |
| + Phải thu về lợi nhuận | 5,309,911 | 475,272 |
| + Phải thu khác | 625,687,182 | 432,055,119 |
| + Phải thu về lãi xuất vay vốn | 79,657,509 | 470,103,765 |
| | 23,282,236 | - |

b) Dài hạn

| | | |
|--|-------------------------------|------------------------------|
| + Vốn kinh doanh ở các đơn vị trực thuộc | 34,251,871,484 | 34,298,031,925 |
| + Phải thu nội bộ dài hạn | 14,200,358,975 | 14,504,552,935 |
| Cộng | <u>20,051,512,509</u> | <u>19,793,478,990</u> |
| | <u>254,624,330,704</u> | <u>76,081,236,544</u> |

6. Phải thu khác

| | Cuối quý | | Đầu năm | |
|-----------------------|----------------------|----------|----------------------|----------|
| | Giá trị | Dự phòng | Giá trị | Dự phòng |
| a) Ngắn hạn | 1,180,536,418 | | 2,497,990,977 | |
| - Tạm ứng | 157,666,000 | | - | |
| - Dự thu lãi tiền gửi | 44,735,516 | | - | |
| - Ký cược, ký quỹ | 10,000,000 | | 10,000,000 | |
| - Công ty Đại phước | - | | 486,116,739 | |
| - Phải thu bảo hiểm | - | | 2,547,200 | |
| - Phải thu khác | 968,134,902 | | 1,999,327,038 | |
| b) Dài hạn | 5,026,900,000 | | 5,026,900,000 | |
| - Tạm ứng | 5,026,900,000 | | 5,026,900,000 | |
| CỘNG | 6,207,436,418 | | 7,524,890,977 | |

7. Nợ xấu

| | Cuối quý | | Đầu năm | |
|-----------------------------|-----------------------|-------------------|-----------------------|-------------------|
| | Giá gốc | GT có thể thu hồi | Giá gốc | GT có thể thu hồi |
| Cty CPTMNS Đức Lợi | 20,421,354,200 | 0 | 20,421,354,200 | 0 |
| Cty CP Đồng Xanh | 1,979,930,000 | 0 | 1,979,930,000 | 0 |
| DNTN Minh Ân | 3,537,595,843 | 0 | 3,537,595,843 | 0 |
| Cty CP phát triển Tân Thành | 140,291,725 | 0 | 140,291,725 | 0 |
| Cty TNHH Phúc Thịnh | 1,680,000,000 | 0 | 1,680,000,000 | 0 |
| Ông Nguyễn Trọng Hiền | 40,000,000 | 0 | 40,000,000 | 0 |
| Bà Nguyễn Thị Bích Thủy | 32,482,520 | 0 | 32,482,520 | 0 |
| Cộng | 27,831,654,288 | - | 27,831,654,288 | - |

8. Chi phí trả trước

| | Cuối quý | Đầu năm |
|--|----------------------|----------------------|
| a) Ngắn hạn | 13,794,696 | 36,638,634 |
| - Các khoản trích trước: | 13,794,696 | 36,638,634 |
| b) Dài hạn | 4,957,661,190 | 4,955,116,094 |
| - Công cụ, dụng cụ chờ phân bổ | 139,751,807 | 114,150,913 |
| - CP dự án hợp tác KD tại 231 Cầu Giấy | 3,148,508,824 | 3,198,508,824 |
| - Các khoản khác | 1,669,400,559 | 1,642,456,357 |
| Cộng | 4,971,455,886 | 4,991,754,728 |

9. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước

| | Đầu năm | Số phải nộp trong kỳ | Số đã thực nộp trong kỳ | Cuối quý |
|-----------------------------------|----------------------|----------------------|-------------------------|--------------------|
| a) Phải nộp | | | | |
| Thuế GTGT hàng bán nội địa | 181,345,419 | | 181,345,419 | - |
| Thuế thu nhập cá nhân | - | 45,622,697 | 24,434,739 | 21,187,958 |
| Tiền thuế SD đất PNN | - | 150,241,821 | 150,241,821 | - |
| Tiền thuế đất | - | 5,132,115,579 | 5,132,115,579 | - |
| Các loại thuế khác | - | 3,000,000 | 3,000,000 | - |
| Cộng | 181,345,419 | 5,330,980,097 | 5,491,137,558 | 21,187,958 |
| b) Phải thu | | | | |
| Thuế thu nhập doanh nghiệp | 1,222,825,953 | 277,352,494 | | 945,473,459 |
| Cộng | 1,222,825,953 | 277,352,494 | - | 945,473,459 |
| c) Thuế GTGT được khấu trừ | | | | |
| | - | | | 58,630,111 |

10. Tăng giảm tài sản hữu hình

| Nguyên Giá | Kho tàng | Nhà cửa vật kiến trúc | Máy móc thiết bị | Phương tiện vận tải | Thiết bị dụng cụ quản lý | Tài sản cố định khác | Cộng |
|------------------------|----------------------|--------------------------|---------------------|------------------------|-----------------------------|-------------------------|-----------------------|
| Số dư đầu năm | 1,237,336,932 | 8,783,642,338 | 941,169,029 | 2,153,017,831 | 58,980,909 | 257,814,684 | 13,431,961,723 |
| Tăng trong kỳ | - | - | - | - | - | - | - |
| Mua sắm mới | - | - | - | - | - | - | - |
| Tăng khác | - | - | - | - | - | - | - |
| Giảm TS | | | | | | | |
| Thanh lý | - | - | - | - | - | - | - |
| Giảm khác | - | - | - | - | - | - | - |
| Số cuối quý | 1,237,336,932 | 8,783,642,338 | 941,169,029 | 2,153,017,831 | 58,980,909 | 257,814,684 | 13,431,961,723 |
| Giá trị hao mòn | | | | | | | |
| Số dư đầu năm | 1,162,936,220 | 6,747,064,167 | 923,727,385 | 1,630,541,370 | 58,980,909 | 253,388,918 | 10,776,638,969 |
| Tăng trong kỳ | 7,440,072 | 182,956,134 | 4,983,336 | 43,038,366 | - | 3,466,668 | 241,884,576 |
| Khấu hao trong kỳ | 7,440,072 | 182,956,134 | 4,983,336 | 43,038,366 | - | 3,466,668 | 241,884,576 |
| Tăng do điều chuyển | - | - | - | - | - | - | - |
| Số cuối quý | 1,170,376,292 | 6,930,020,301 | 928,710,721 | 1,673,579,736 | 58,980,909 | 256,855,586 | 11,018,523,545 |
| Giá trị còn lại | | | | | | | |
| Số đầu năm | 74,400,712 | 2,036,578,171 | 17,441,644 | 522,476,461 | - | 4,425,766 | 2,655,322,754 |
| Số cuối quý | 66,960,640 | 1,853,622,037 | 12,458,308 | 479,438,095 | - | 959,098 | 2,413,438,178 |

11. Tăng giảm TSCĐ Vô hình

| | <u>Quyền sử dụng đất</u> | <u>Phần mềm máy tính</u> | <u>Cộng</u> |
|-------------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------|
| Nguyên Giá | | | |
| Số đầu năm | 128,265,000 | 100,000,000 | 228,265,000 |
| Số cuối quý | 128,265,000 | 100,000,000 | 228,265,000 |
| Giá trị hao mòn lũy kế | | | |
| Số đầu năm | 34,097,112 | 100,000,000 | 134,097,112 |
| Tăng trong kỳ | 6,413,250 | - | 6,413,250 |
| Giảm trong kỳ | - | - | - |
| Số cuối quý | 40,510,362 | 100,000,000 | 140,510,362 |
| Giá trị còn lại | | | |
| Số đầu năm | 94,167,888 | 0 | 94,167,888 |
| Số cuối quý | 87,754,638 | 0 | 87,754,638 |

12. Tăng, giảm bất động sản đầu tư:

a) Bất động sản đầu tư cho thuê:

| | <u>Kho tàng</u> | <u>Nhà cửa vật kiến trúc</u> | <u>Tổng cộng</u> |
|-------------------------------|----------------------|------------------------------|----------------------|
| Nguyên Giá | | | |
| Số đầu năm | 7,853,107,100 | 637,539,000 | 8,490,646,100 |
| Tăng trong kỳ | - | - | - |
| Giảm trong kỳ | - | - | - |
| Số cuối quý | 7,853,107,100 | 637,539,000 | 8,490,646,100 |
| Giá trị hao mòn lũy kế | | | |
| Số đầu năm | 7,555,021,946 | 411,240,185 | 7,966,262,131 |
| Tăng trong kỳ | 42,506,174 | 24,430,110 | 66,936,284 |
| Giảm trong kỳ | - | - | - |
| Số cuối quý | 7,597,528,120 | 435,670,295 | 8,033,198,415 |
| Giá trị còn lại | | | |
| Số đầu năm | 298,085,154 | 226,298,815 | 524,383,969 |
| Số cuối quý | 255,578,980 | 201,868,705 | 457,447,685 |

13. Chi phí xây dựng dở dang:

| <u>Công trình</u> | <u>Số đầu năm</u> | <u>Số phát sinh trong kỳ</u> | <u>Số cuối kỳ</u> |
|--------------------------------|----------------------|------------------------------|----------------------|
| CT 9A Vĩnh Tuy + 780 Minh Khai | 4,360,898,065 | 102,990,909 | 4,463,888,974 |
| CT Số 10 Thị Trấn Văn Điển | 1,513,786,327 | 36,349,733 | 1,550,136,060 |
| CT Số 21 Sài Đồng | 83,141,777 | 2,120,401 | 85,262,178 |
| CT Số 1 ngõ 100 phố Sài Đồng | 360,884,737 | 10,299,091 | 371,183,827 |
| Cộng: | 6,318,710,906 | 151,760,134 | 6,470,471,040 |

14. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết

Là khoản đầu tư liên doanh theo hợp đồng hợp tác kinh doanh ký ngày 05 tháng 03 năm 1994 với Công ty Tungshing Development INC để thành lập Công ty TNHH FTC - Tungshing nhằm mục đích xây dựng Tòa nhà văn phòng cho thuê và kinh doanh dịch vụ văn phòng tại số 2 - Ngô Quyền, quận Hoàn Kiếm, thành phố Hà Nội, trong đó:

* Vốn góp của phía Việt Nam là quyền sử dụng đất tại số 2-4 Ngô Quyền, Quận Hoàn Kiếm, Thành phố Hà Nội

* Vốn góp của phía Việt Nam là quyền sử dụng đất tại số 2-4 Ngô Quyền, Quận Hoàn Kiếm, Thành phố Hà Nội

* Lợi nhuận được phân chia cho các bên sẽ do Hội Đồng Quản trị công ty liên doanh quyết định sau khi đã trả tất cả các loại thuế và lập quỹ dự phòng phù hợp với Luật và trả toàn bộ phần nợ Công ty liên doanh còn phải trả

* Tỷ lệ lợi nhuận chia cho phía Việt Nam từ năm 01 đến năm 10 là 30%, từ năm 11 đến năm 20 là 35%, từ năm 21 đến năm 30 là 40%, từ năm 31 đến khi hết hạn hợp giấy phép là 45%, bất kỳ sự gia hạn nào sau khi hết hạn đầu tiên của Giấy phép đầu tư là 50%.

15. Phải trả người bán

| | Cuối quý | | Đầu năm | |
|-----------------|----------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|
| | Giá trị | Số có khả năng trả nợ | Giá trị | Số có khả năng trả nợ |
| Ngắn hạn | 3,388,400,422 | 3,388,400,422 | 3,325,963,528 | 3,325,963,528 |
| + Về TSCĐ | 3,250,000,000 | 3,250,000,000 | 3,250,000,000 | 2,369,047,618 |
| + Khác | 138,400,422 | 138,400,422 | 75,963,528 | 65,559,890 |
| + Về lương thực | - | - | - | - |

16. Phải trả người lao động

| | Cuối quý | Đầu năm |
|-------------------------------|----------|----------------------|
| + Lương cán bộ Công nhân viên | | 1,021,099,579 |
| Cộng | - | 1,021,099,579 |

17. Chi phí phải trả

| | Cuối quý | Đầu năm |
|-------------------------|--------------------|-------------------|
| Ngắn hạn | 124,064,892 | 15,831,932 |
| - Chi phí đi vay | 76,024,040 | 12,018,010 |
| - Các khoản khác | 48,040,852 | 3,813,922 |
| + Điện, điện thoại, fax | 46,361,761 | 2,481,195 |
| + Khác | 1,679,091 | 1,332,727 |

18. Doanh thu chưa thực hiện

| | Cuối quý | Đầu năm |
|--|-----------------------|-----------------------|
| a) Ngắn hạn | 8,125,651,844 | 7,975,189,611 |
| - Doanh thu nhận trước từ hoạt động cho thuê kho | 142,259,090 | 126,904,544 |
| - Doanh thu nhận trước lãi tiền gửi có kỳ hạn | 7,003,073,978 | 5,887,647,515 |
| - Các khoản doanh thu chưa thực hiện hợp đồng hợp tác kinh doanh | 980,318,776 | 1,960,637,552 |
| b) Dài hạn | 10,474,435,413 | 10,474,435,413 |
| - Các khoản doanh thu chưa thực hiện hợp đồng hợp tác kinh doanh | 10,474,435,413 | 10,474,435,413 |
| Cộng | 18,600,087,257 | 18,449,625,024 |

19. Phải trả nội bộ

| Ngắn hạn | Cuối quý | Đầu năm |
|--------------------|------------|-------------|
| - TTKDLT Gia Lâm | 52,721,234 | 328,588,216 |
| - TTDVGTSP Vĩnh Hà | - | 45,385,808 |
| | 52,721,234 | 283,202,408 |

20. Phải trả khác

| a) Ngắn hạn | Cuối quý | Đầu năm |
|------------------------------------|----------------------|----------------------|
| - Bảo hiểm | 3,121,791,988 | 5,479,500,000 |
| - Cổ tức, lợi nhuận phải trả | - | - |
| - Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn | 3,117,500,000 | 3,289,500,000 |
| - Các khoản phải trả phải nộp khác | 4,291,988 | 10,000,000 |
| | | 2,180,000,000 |
| b) Dài hạn | 100,000,000 | 100,000,000 |
| - Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn | 100,000,000 | 100,000,000 |
| Cộng | 3,221,791,988 | 5,579,500,000 |

21. Vay và nợ thuê tài chính

| | Cuối quý | Trong kỳ | | Đầu năm |
|--------------------------------------|------------------------------|------------------------|------------------------|------------------------------|
| | Giá trị (có khả năng trả nợ) | Tăng | Giảm | Giá trị (có khả năng trả nợ) |
| Vay ngắn hạn | | | | |
| + NH NN và PTNT Việt nam - CN Hà nội | 89,774,427,122 | 150,828,620,367 | 62,218,022,179 | 1,163,828,934 |
| + NH BIDV - CN Tây Hồ | 82,073,158,380 | 108,424,334,295 | 47,839,949,140 | 21,488,773,225 |
| + NH BIDV - CN Chương Dương | 35,776,686,379 | 98,025,486,757 | 71,455,261,034 | 9,206,460,656 |
| + Vay Cá nhân | - | - | 100,000,000 | 100,000,000 |
| Cộng | 207,624,271,881 | 357,278,441,419 | 181,613,232,353 | 31,959,062,815 |

22. Quỹ khen thưởng phúc lợi

| | Đầu năm | Tăng | Chi quỹ trong kỳ | Cuối quý |
|--------------------|-------------------|--------------------|-------------------|--------------------|
| a) Quỹ khen thưởng | 14,897,471 | 97,555,999 | 31,592,434 | 80,861,036 |
| b) Quỹ phúc lợi | 2,657,566 | 151,556,000 | 63,657,566 | 90,556,000 |
| Cộng | 17,555,037 | 249,111,999 | 95,250,000 | 171,417,036 |

23. Vốn chủ sở hữu

a) Biến động của vốn chủ sở hữu

| | Số đầu năm | Tăng trong kỳ | Giảm trong kỳ | Số cuối kỳ |
|------------------------------|------------------------|----------------------|----------------------|------------------------|
| Vốn đầu tư của chủ sở hữu | 215,000,000,000 | - | - | 215,000,000,000 |
| Quỹ đầu tư phát triển | 6,540,673,978 | 585,335,998 | - | 7,126,009,976 |
| Lợi nhuận sau thuế chưa phân | 3,902,239,985 | 3,456,231,134 | 3,902,239,985 | 3,456,231,134 |
| Cộng | 225,442,913,963 | 4,041,567,132 | 3,902,239,985 | 225,582,241,110 |

b) Chi tiết vốn góp của chủ ở hữu

| | <u>Cuối quý</u> | <u>Đầu năm</u> |
|----------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| Tổng công ty Lương thực Miền Bắc | 109,650,000,000 | 109,650,000,000 |
| - Vốn góp của các đối tượng khác | 105,350,000,000 | 105,350,000,000 |
| Cộng | <u>215,000,000,000</u> | <u>215,000,000,000</u> |

c) Cổ phiếu

| | | | |
|--|---------------|------------|------------|
| Cổ phiếu phổ thông | | | |
| + Số cổ phiếu được phép phát hành | cổ phiếu | 21,500,000 | 21,500,000 |
| + Số cổ phiếu đã được phát hành và được góp vốn đầu đủ | cổ phiếu | 21,500,000 | 21,500,000 |
| Số lượng cổ phiếu đang lưu hành | cổ phiếu | 21,500,000 | 21,500,000 |
| * Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: | đồng/cổ phiếu | 10,000 | 10,000 |

d) Các quỹ của doanh nghiệp

| | | |
|-------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| - Quỹ đầu tư phát triển | 7,126,009,976 | 6,540,673,978 |
| Cộng | <u>7,126,009,976</u> | <u>6,540,673,978</u> |

C.T. 2018

IV. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

| | <u>6 tháng năm nay</u> | <u>6 tháng năm trước</u> |
|---|------------------------|--------------------------|
| 1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ | | |
| - Doanh thu bán hàng hoá | 65,073,755,953 | 18,697,410,820 |
| - Doanh thu cung cấp dịch vụ | 8,893,901,046 | 9,034,764,978 |
| Cộng | 73,967,656,999 | 27,732,175,798 |
| 2. Giá vốn hàng bán | | |
| - Giá vốn của hàng hoá đã cung cấp | 58,534,669,796 | 18,393,713,655 |
| - Chi phí hợp tác đầu tư | 25,000,000 | 25,000,000 |
| - Hao hụt hàng hoá | 100,999,337 | |
| - Chi phí kinh doanh bất động sản đầu tư | 3,942,679,027 | 3,701,275,790 |
| Cộng | 62,603,348,160 | 22,119,989,445 |
| 3. Doanh thu hoạt động tài chính | | |
| Lãi tiền gửi, tiền cho vay | 5,742,152,335 | 5,560,530,690 |
| Lãi vay nội bộ | 3,757,566 | |
| Chênh lệch tỉ giá | 81,913,205 | |
| Khác | 826,633 | 2,589,741 |
| Cộng | 5,828,649,739 | 5,563,120,431 |
| 4. Chi phí tài chính | | |
| - Lãi tiền vay | 1,537,452,225 | 485,188,652 |
| - Lỗ chênh lệch tỷ giá | 8,144,509 | |
| Cộng | 1,545,596,734 | 485,188,652 |
| 5. Chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp | | |
| a) Các khoản chi phí quản lý doanh nghiệp phát sinh trong kỳ | | |
| + Chi phí nhân viên | 3,107,953,262 | 5,140,588,068 |
| + Khấu hao TSCĐ | 221,191,080 | 231,672,900 |
| + Thuế và tiền thuê đất | 191,217,275 | 191,217,275 |
| + Công cụ dụng cụ | 446,691,578 | 90,556,365 |
| + CP dịch vụ mua ngoài | 968,668,819 | |
| + CP khác bằng tiền | 1,406,624,570 | 1,471,467,964 |
| Cộng | 6,342,346,584 | 7,125,502,572 |
| b) Các khoản chi phí bán hàng phát sinh trong kỳ | | |
| + Chi phí vận chuyển đóng gói | 1,519,239,474 | |
| + CP khác bằng tiền | 4,686,364,399 | 11,092,468 |
| Cộng | 6,205,603,873 | 69,935,068 |

6. Thu nhập khác

Thu tiền khoản
Các khoản khác
Cộng

| <u>6 tháng năm nay</u> | <u>6 tháng năm trước</u> |
|------------------------|--------------------------|
| 61,206,293 | 260,399,601 |
| 61,206,293 | 260,399,601 |

7. Chi phí khác

8. Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố

Chi phí CCDC,
Chi phí nguyên vật liệu
Chi phí nhân công
Chi phí khấu hao
Chi phí dịch vụ mua ngoài
Chi phí khác bằng tiền khác
Cộng

| <u>6 tháng năm nay</u> | <u>6 tháng năm trước</u> |
|------------------------|--------------------------|
| 446,691,578 | - |
| 18,230,483 | - |
| 3,107,953,262 | 4,994,023,948 |
| 288,127,364 | 308,294,604 |
| 1,519,239,474 | - |
| 11,153,617,806 | 5,619,394,878 |
| 16,533,859,967 | 10,921,713,430 |

9. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành

Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp
- **Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành**

| <u>6 tháng năm nay</u> | <u>6 tháng năm trước</u> |
|------------------------|--------------------------|
| 277,352,494 | - |
| 277,352,494 | - |

V. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

1. Số tiền đi vay thực thu trong kỳ

- Tiền thu từ đi vay theo kế ước thông thường:

357,278,441,419 đồng

2. Số tiền đã thực trả gốc vay trong kỳ

- Tiền trả nợ gốc vay theo kế ước thông thường:

181,613,232,353 đồng

KẾ TOÁN TRƯỞNG

Uheez

BÙI THỊ THU HIỀN

Lập, ngày 30 tháng 06 năm 2019



PHẠM ĐÌNH CƯƠNG