

CÔNG TY CỔ PHẦN XÂY DỰNG VÀ CHÉ BIẾN LƯƠNG THỰC VĨNH HÀ
(Văn phòng Công ty)

BÁO CÁO TÀI CHÍNH
Quý 1 năm 2020

-Hà Nội-

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN GIỮA NIÊN ĐỘ

Quý 1 năm 2020

Tại ngày 31 tháng 03 năm 2020

Đơn vị tính: đồng

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết Minh	Số cuối quý	Số đầu năm
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN (100=110+120+130+140+150)	100		242.709.654.290	214.974.426.991
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	III.1	574.261.363	582.800.632
Tiền	111		574.261.363	582.800.632
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120		166.000.000.000	168.720.000.000
Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123	III.2	166.000.000.000	168.720.000.000
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		74.935.945.714	44.505.474.600
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	III.3	28.397.776.178	27.783.503.416
2. Trả trước cho người bán	132	III.4	143.343.000	105.000.000
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133	III.5a	72.850.917.186	42.897.999.808
4. Phải thu ngắn hạn khác	136	III.6a	1.375.563.638	1.550.625.664
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		1.199.447.213	1.166.151.759
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	III.8a	33.295.454	
2. Thuế và các khoản phải thu Nhà nước	153	III.9b	1.166.151.759	1.166.151.759
B. TÀI SẢN DÀI HẠN (200=220+240+250+260)	200		67.777.095.812	68.210.043.122
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		39.158.230.914	39.181.184.522
1. Vốn kinh doanh ở các đơn vị trực thuộc	213	III.5b	14.000.347.997	14.000.347.997
2. Phải thu nội bộ dài hạn	214	III.5b	20.180.982.917	20.203.936.525
3. Phải thu dài hạn khác	216	III.6b	4.976.900.000	4.976.900.000
II. Tài sản cố định	220		2.132.986.981	2.255.402.560
1. Tài sản cố định hữu hình	221	III.10	2.054.852.218	2.174.061.172
- Nguyên giá	222		13.431.961.723	13.431.961.723
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(11.377.109.505)	(11.257.900.551)
2. Tài sản cố định vô hình	227	III.11	78.134.763	81.341.388
- Nguyên giá	228		228.265.000	228.265.000
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(150.130.237)	(146.923.612)
III. Bất động sản đầu tư	230	III.12	363.917.595	390.511.437
- Nguyên giá	231		8.490.646.100	8.490.646.100
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	232		(8.126.728.505)	(8.100.134.663)
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240	III.13	6.268.468.108	6.180.503.939
1. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		6.268.468.108	6.180.503.939
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250		15.141.369.600	15.141.369.600
1. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252	III.14	15.141.369.600	15.141.369.600
VI. Tài sản dài hạn khác	260		4.712.122.614	5.061.071.064
Chi phí trả trước dài hạn	261	III.8b	4.712.122.614	5.061.071.064
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270=100+200)	270		310.486.750.102	283.184.470.113



Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết Minh	Số cuối quý	Số đầu năm
C. NỢ PHẢI TRẢ (300=310+320)	300		82.725.174.522	56.047.589.248
I. Nợ ngắn hạn	310		74.211.376.661	47.433.791.387
1. Phải trả người bán ngắn hạn	312	III.15	3.270.000.000	3.320.026.094
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	313	III.16	6.476.232	
2. Thuế & các khoản phải nộp NN	314	III.9a	2.788.467.717	462.217.828
3. Phải trả người lao động	315	III.17		928.715.656
4. Chi phí phải trả ngắn hạn	316	III.18	21.832.419	265.493.482
5. Phải trả nội bộ ngắn hạn	317	III.20	521.155.174	5.668.633.846
6. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	319	III.19a	7.184.294.391	4.296.713.240
7. Phải trả ngắn hạn khác	320	III.21a	100.000.000	2.791.726.027
8. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	311	III.22	60.289.149.645	29.630.764.131
9. Quỹ khen thưởng và phúc lợi	322	III.23	30.001.083	69.501.083
II. Nợ dài hạn	330		8.513.797.861	8.613.797.861
1. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	336	III.19b	8.513.797.861	8.513.797.861
2. Phải trả dài hạn khác	337	III.21b		100.000.000
D. VỐN CHỦ SỞ HỮU (400=410+420)	400		227.761.575.580	227.136.880.865
I. Vốn chủ sở hữu	410	III.24	227.761.575.580	227.136.880.865
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	7.126.009.976
3. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		5.635.565.604	5.010.870.889
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		5.010.870.889	5.010.870.889
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		624.694.715	
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440= 300+400)	440		310.486.750.102	283.184.470.113

Hà Nội, ngày 31 tháng 03 năm 2020

Người lập biểu

Uez

Kế toán trưởng

Uez

Giám đốc



Phạm Đình Cường

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH GIỮA NIÊN ĐỘ
Quý 1 năm 2020

Đơn vị: đồng

STT	Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Quý 1		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
				Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
1	Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	IV.1	16.142.478.127	57.004.927.840	16.142.478.127	57.004.927.840
2	Các khoản giảm trừ	02					
3	Doanh thu thuần về bán hàng và CCDV(10=1-2)	10		16.142.478.127	57.004.927.840	16.142.478.127	57.004.927.840
4	Giá vốn hàng bán	11	IV.2	14.514.430.220	48.123.011.744	14.514.430.220	48.123.011.744
5	Lợi nhuận gộp về bán hàng và CCDV (10 - 11)	20		1.628.047.907	8.881.916.096	1.628.047.907	8.881.916.096
6	Doanh thu hoạt động tài chính	21	IV.3	2.708.017.637	2.617.217.334	2.708.017.637	2.617.217.334
7	Chi phí hoạt động tài chính	22	IV.4	21.904.641	410.389.310	21.904.641	410.389.310
	-Trong đó : Chi phí lãi vay	23		21.904.641	410.389.310	21.904.641	409.150.860
8	Chi phí bán hàng	25	IV.5b	177.149.910	6.205.603.873	177.149.910	6.205.603.873
9	Chi phí quản lý DN	26	IV.5a	3.233.048.316	3.118.164.776	3.233.048.316	3.118.164.776
10	Lợi nhuận thuần từ HĐKD30= 20+(21-22)-(25+26)	30		903.962.677	1.764.975.471	903.962.677	1.764.975.471
11	Thu nhập khác	31	IV.6	1.743.371	33.418.161	1.743.371	33.418.161
12	Chi phí khác	32	IV.7				
13	Lợi nhuận khác (40=31 - 32)	40		1.743.371	33.418.161	1.743.371	33.418.161
14	Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế(50=30 + 40)	50		905.706.048	1.798.393.632	905.706.048	1.798.393.632
15	Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	IV.9				
16	Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52					
17	Chi phí sau thuế	52					
16	LN sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60= 50-51)	60		905.706.048	1.798.393.632	905.706.048	1.798.393.632
17	Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70					

Kế toán trưởng

Uey

Hà Nội, ngày 31 tháng 03 năm 2020



Phạm Đình Cường

Đơn vị: CÔNG TY CP XÂY DỰNG VÀ CBLT VĨNH 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 Năm 2020

Đơn vị tính: VNĐ

CHỈ TIÊU	Mã số	Quý 1 năm nay	Quý 1 năm trước
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh			
1. Lợi nhuận trước thuế	01	905.706.048	1.798.393.632
2. Điều chỉnh cho các khoản			
- Khấu hao tài sản cố định và Bất động sản đầu tư	02	149.009.421	157.617.059
- Các khoản dự phòng	03		
lỗ chênh lệch TGHD do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	04		
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05	(2.708.017.637)	(2.535.304.129)
- Chi phí lãi vay	06	21.904.641	409.150.860
3. Lợi nhuận từ hoạt động KD trước thay đổi vốn LĐ	08	(1.631.397.527)	(170.142.578)
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09	(30.407.517.506)	(180.112.623.902)
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10		
Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	11	(4.229.900.583)	(1.765.740.595)
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12	315.652.996	430.650
- Tiền lãi vay đã trả	14	(14.315.631)	(421.168.870)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15		
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16	56.500.000	54.000.000
- Tiền chi cho các hoạt động kinh doanh	17	(96.000.000)	(59.000.000)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20	(36.006.978.251)	(182.474.245.295)
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư			
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và TSDH khác	21	(87.964.169)	(80.922.182)
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	(85.500.000.000)	(5.500.000.000)
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại công cụ nợ của đơn vị khác	24	88.220.000.000	7.690.000.000
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	2.708.017.637	2.534.573.238
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30	5.340.053.468	4.643.651.056
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính			
1. Tiền thu từ đi vay	33	116.029.655.954	278.697.603.046
2. Tiền trả nợ gốc vay	34	(85.371.270.440)	(99.156.364.237)
3. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		(3.289.500.000)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40	30.658.385.514	176.251.738.809
Lưu chuyển tiền thuần trong năm	50	(8.539.269)	(1.578.855.430)
Tiền và tương đương tiền đầu năm	60	582.800.632	3.441.887.761
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		
Tiền và tương đương tiền cuối năm	70	574.261.363	1.863.032.331

Hà nội, ngày 31 tháng 03 năm 2020

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Giám đốc

Loc

Thu



Nguyễn Bích Lộc

Bùi Thị Thu Hiền

Phạm Đình Cường

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý I năm 2020

I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP

Công ty Cổ phần Xây dựng và Chế biến lương thực Vĩnh 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

Tên chi nhánh	Địa chỉ
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 Vĩnh 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));
- Bốc 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 01/01/2020 đến ngày 31/03/2020. 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 ngoại 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 chỉ liên quan đến chi phí sản xuất kinh doanh của một năm tài chính hoặc một chu kỳ kinh doanh được ghi nhận là chi phí trả trước ngắn hạn và được 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 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 phân 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
- Phân 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	55.212.210	54.562.542
- Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	519.049.153	528.238.090
Cộng	<u>574.261.363</u>	<u>582.800.632</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
<i>Ngắn hạn</i>				
- NH Nông nghiệp- CN Hà nội.	80.000.000.000	80.000.000.000	80.000.000.000	80.000.000.000
- NH BD Liên Việt - Đông Đô	15.000.000.000	15.000.000.000	15.000.000.000	15.000.000.000
- 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	48.720.000.000	48.720.000.000
- NH Quân Đội - CN Thăng Long	5.000.000.000	5.000.000.000	5.000.000.000	5.000.000.000
Cộng	<u>166.000.000.000</u>	<u>166.000.000.000</u>	<u>168.720.000.000</u>	<u>168.720.000.000</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	25.938.880.043	25.938.880.043
+ Về cho thuê kho	743.336.626	94.529.270
+ Về Thanh lý Tài Sản	1.680.000.000	1.680.000.000
+ Khác	35.559.509	70.094.103
Cộng	<u>28.397.776.178</u>	<u>27.783.503.416</u>

4. Trả trước cho người bán

Ngắn hạn

	<u>Cuối quý</u>	<u>Đầu năm</u>
+ Lập hồ sơ kiến trúc và quy hoạch CT số 1 ngõ 100 và 21 Sài Đồng	80.000.000	80.000.000
+ Tiền tư vấn thủ tục pháp lí tại 9A Vĩnh Tuy + 780 Minh khai	25.000.000	25.000.000
+ Đo đạc lập lưới địa chính và bản đồ hiện trạng tại Cổ Nhuế	10.000.000	-
+ Đo đạc xác định mốc giới tại Thị trấn Văn Điển, Thanh Trì	28.343.000	-
Cộng	<u>143.343.000</u>	<u>105.000.000</u>

5. Phải thu nội bộ

a) Ngắn hạn

	<u>Cuối quý</u>	<u>Đầu năm</u>
+ Phải thu về vốn vay	71.529.634.743	41.762.745.161
+ Phải thu về Khấu hao Tài sản cố định	14.028.645	475.272
+ Phải thu về lợi nhuận	511.500.154	336.051.924
+ Phải thu khác	795.753.644	798.727.451
Cộng	<u>72.850.917.186</u>	<u>42.897.999.808</u>

b) Dài hạn

+ Vốn kinh doanh ở các đơn vị trực thuộc	14.000.347.997	14.000.347.997
+ Phải thu nội bộ dài hạn	20.180.982.917	20.203.936.525
Cộng	<u>107.032.248.100</u>	<u>77.102.284.330</u>

6. Phải thu khác

	Cuối quý		Đầu năm	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
a) Ngắn hạn	1.375.563.638		1.550.625.664	
- Tạm ứng	100.264.000		208.600.000	
- Dự thu lãi tiền gửi	301.964.735		373.690.762	
- Ký cược, ký quỹ	10.000.000		10.000.000	
- Phải thu bảo hiểm	9.900.001		-	
- Phải thu khác	953.434.902		958.334.902	
b) Dài hạn	4.976.900.000		4.976.900.000	
- Tạm ứng	4.976.900.000		4.976.900.000	
CỘNG	6.352.463.638		6.527.525.664	

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 Thùy	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	33.295.454	-
- Các khoản trích trước:	33.295.454	-
b) Dài hạn	4.712.122.614	5.061.071.064
- Công cụ, dụng cụ chờ phân bổ	157.256.520	146.021.565
- CP dự án hợp tác KD tại 231 Cầu Giấy	3.073.508.824	3.098.508.824
- Các khoản khác	1.481.357.270	1.816.540.675
Cộng	4.745.418.068	5.061.071.064

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	462.217.828	244.779.732	611.343.483	95.654.077
Thuế thu nhập cá nhân	-	19.280.706	19.280.706	-
Tiền thuế SD đất PNN	-	-	-	-
Tiền thuế đất	-	2.692.813.640	-	2.692.813.640
Các loại thuế khác	-	3.000.000	3.000.000	-
Cộng	462.217.828	2.959.874.078	633.624.189	2.788.467.717
b) Phải thu				-
Thuế thu nhập doanh nghiệp	1.166.151.759	-	-	1.166.151.759
Cộng	1.166.151.759	-	-	1.166.151.759

10. Tăng giảm tài sản hữu hình

	Kho tăng	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
Nguyên Giá							
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 trong kỳ							
Thanh lý	-	-	-	-	-	-	-
Giảm khác	-	-	-	-	-	-	-
Số cuối kỳ	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	1.177.816.364	7.112.976.435	933.694.057	1.716.618.102	58.980.909	257.814.684	11.257.900.551
Tăng trong kỳ	3.720.036	91.478.067	2.491.668	21.519.183	-	-	119.208.954
Khấu hao trong năm	3.720.036	91.478.067	2.491.668	21.519.183	-	-	119.208.954
Tăng do điều chuyển	-	-	-	-	-	-	-
Giảm trong kỳ	-	-	-	-	-	-	-
Giảm theo TT 45	-	-	-	-	-	-	-
Giảm do điều chỉnh	-	-	-	-	-	-	-
Số cuối kỳ	1.181.536.400	7.204.454.502	936.185.725	1.738.137.285	58.980.909	257.814.684	11.377.109.505
Giá trị còn lại							
Số đầu năm	59.520.568	1.670.665.903	7.474.972	436.399.729	-	-	2.174.061.172
Số cuối kỳ	55.800.532	1.579.187.836	4.983.304	414.880.546	-	-	2.054.852.218

11. Tăng giảm TSCĐ Vô hình

	Quyền sử dụng đất	Phần mềm máy tính	Cộng
Nguyên Giá			
Số đầu năm	128.265.000	100.000.000	228.265.000
Tăng trong kỳ	-	-	-
Giảm trong kỳ	-	-	-
Số cuối kỳ	128.265.000	100.000.000	228.265.000
Giá trị hao mòn lũy kế			
Số đầu năm	46.923.612	100.000.000	146.923.612
Mua sắm mới	3.206.625	-	3.206.625
Giảm thanh lý	-	-	-
Số cuối kỳ	50.130.237	100.000.000	150.130.237
Giá trị còn lại			
Số đầu năm	81.341.388	0	81.341.388
Số cuối kỳ	78.134.763	0	78.134.763

12. Tăng, giảm bất động sản đầu tư:

	Kho tàng	Nhà cửa vật kiến trúc	Tổng cộng
Nguyên Giá			
Số đầu năm	7.853.107.100	637.539.000	8.490.646.100
Tăng trong kỳ	-	-	-
Tăng do mua sắm mới	-	-	-
Tăng do điều chuyển	-	-	-
Giảm trong kỳ	-	-	-
Số cuối kỳ	7.853.107.100	637.539.000	8.490.646.100
Giá trị hao mòn lũy kế			
Số đầu năm	7.640.034.258	460.100.405	8.100.134.663
Tăng trong kỳ	14.378.787	12.215.055	26.593.842
Giảm trong kỳ	-	-	-
Số cuối kỳ	7.654.413.045	472.315.460	8.126.728.505
Giá trị còn lại			
Số đầu năm	213.072.842	177.438.595	390.511.437
Số cuối kỳ	198.694.055	165.223.540	363.917.595

13. Chi phí xây dựng dở dang:

Công trình	Số đầu năm	Số phát sinh trong kỳ	Số cuối quý
CT 9A Vĩnh Tuy + 780 Minh Khai	4.586.938.600	63.295.575	4.650.234.175
CT Số 10 Thị Trấn Văn Điển	1.593.565.339	24.668.594	1.618.233.933
Cộng:	6.180.503.939	87.964.169	6.268.468.108

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
<i>Ngắn hạn</i>	3.270.000.000	3.270.000.000	3.320.026.094	3.320.026.094
+ Về TSCĐ	3.250.000.000	3.250.000.000	3.250.000.000	3.250.000.000
+ Khác	20.000.000	20.000.000	70.026.094	70.026.094

16. Người mua trả tiền trước

	Cuối quý	Đầu năm
+ Khác	6.476.232	-
Cộng	6.476.232	-

17. Phải trả người lao động

	Cuối quý	Đầu năm
+ Lương cán bộ Công nhân viên	-	928.715.656
Cộng	-	928.715.656

18. Chi phí phải trả

	Cuối quý	Đầu năm
<i>Ngắn hạn</i>	21.832.419	265.493.482
- Chi phí đi vay	21.832.419	14.243.409
- Các khoản khác	-	251.250.073
+ Điện, điện thoại, fax		6.250.073
+ Khác		245.000.000

19. Doanh thu chưa thực hiện

	Cuối quý	Đầu năm
a) Ngắn hạn	7.184.294.391	4.296.713.240
- Doanh thu nhận trước từ hoạt động cho thuê kho	152.840.911	20.386.364
- Doanh thu nhận trước lãi tiền gửi có kỳ hạn	5.560.975.316	2.315.689.324
- Các khoản doanh thu chưa thực hiện hợp đồng hợp tác kinh doanh	1.470.478.164	1.960.637.552

b) Dài hạn		8.513.797.861	8.513.797.861
- Các khoản doanh thu chưa thực hiện hợp đồng hợp tác kinh doanh		8.513.797.861	8.513.797.861
Cộng		15.698.092.252	12.810.511.101
20. Phải trả nội bộ		Cuối quý	Đầu năm
Ngắn hạn		521.155.174	5.668.633.846
- XN Xây Dựng 2		498.359.999	
- XN Xuất Nhập Khẩu I			5.558.383.050
- TTDVGTSP Vĩnh Hà		22.795.175	110.250.796
21. Phải trả khác		Cuối quý	Đầu năm
a) Ngắn hạn		100.000.000	2.791.726.027
- Các khoản phải trả phải nộp khác		100.000.000	2.791.726.027
b) Dài hạn		-	100.000.000
- Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn		-	100.000.000
Cộng		100.000.000	2.891.726.027
22. Vay và nợ thuê tài chính		Cuối quý	Đầu năm
		Giá trị (có khả năng trả nợ)	Giá trị (có khả năng trả nợ)
		Tăng	Giảm
Vay ngắn hạn			
+ NH NN và PTNT Việt nam - CN Hà nội	17.866.950.000	54.366.950.000	51.500.000.000
+ NH BIDV - CN Tây Hồ	35.730.390.185	41.392.013.014	10.646.422.960
+ NH BIDV - CN Chương Dương	6.691.809.460	20.270.692.940	23.224.847.480
+ Vay Cá nhân	-	-	-
Cộng	60.289.149.645	116.029.655.954	85.371.270.440
23. Quỹ khen thưởng phúc lợi		Đầu năm	Tăng trong kỳ
		Chi quỹ trong kỳ	Cuối quý
a) Quỹ khen thưởng	53.961.036	32.500.000	21.461.036
b) Quỹ phúc lợi	15.540.047	56.500.000	63.500.000
Cộng	69.501.083	56.500.000	96.000.000
24. Vốn chủ sở hữu		Số đầu năm	Tăng trong kỳ
		Giảm trong kỳ	Số cuối năm
Vốn đầu tư của chủ sở hữu	215.000.000.000		215.000.000.000
Quỹ đầu tư phát triển	7.126.009.976		7.126.009.976
Lợi nhuận sau thuế chưa phân	5.010.870.889	624.694.715	5.635.565.604
Cộng	227.136.880.865	624.694.715	227.761.575.580

30/Y/VÀ T/Á/P

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 đầy 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	7.126.009.976
Cộng	<u>7.126.009.976</u>	<u>7.126.009.976</u>

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

1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ

	<u>Quý 1 năm nay</u>	<u>Quý 1 năm trước</u>
- Doanh thu bán hàng hoá	11.850.000.000	52.494.890.953
- Doanh thu cung cấp dịch vụ	4.292.478.127	4.510.036.887
Cộng	<u>16.142.478.127</u>	<u>57.004.927.840</u>

2. Giá vốn hàng bán

	<u>Quý 1 năm nay</u>	<u>Quý 1 năm trước</u>
- Giá vốn của hàng hoá đã cung cấp	11.727.620.750	46.129.712.214
- Hao hụt hàng hoá	-	100.999.337
- Chi phí kinh doanh bất động sản đầu tư	2.786.809.470	1.892.300.193
Cộng	<u>14.514.430.220</u>	<u>48.123.011.744</u>

3. Doanh thu hoạt động tài chính

	<u>Quý 1 năm nay</u>	<u>Quý 1 năm trước</u>
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	2.708.017.637	2.534.573.238
Chênh lệch tỷ giá		81.913.205
Khác		730.891
Cộng	<u>2.708.017.637</u>	<u>2.617.217.334</u>

4. Chi phí tài chính

	<u>Quý 1 năm nay</u>	<u>Quý 1 năm trước</u>
- Lãi tiền vay	21.904.641	409.150.860
- Lỗ chênh lệch tỷ giá		1.238.450
Cộng	<u>21.904.641</u>	<u>410.389.310</u>

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

	<u>Quý 1 năm nay</u>	<u>Quý 1 năm trước</u>
+ Chi phí nhân viên	2.099.162.684	1.563.692.223
+ Khấu hao TSCĐ	108.862.206	110.595.540
+ Thuế và tiền thuê đất	118.826.075	97.108.638
+ Công cụ dụng cụ	33.369.978	227.673.745
+ CP dịch vụ mua ngoài	407.119.741	235.814.148
+ CP khác bằng tiền	465.707.632	883.280.482
Cộng	<u>3.233.048.316</u>	<u>3.118.164.776</u>

b) Các khoản chi phí bán hàng phát sinh trong kỳ

+ Chi phí vận chuyển đóng gói		1.519.239.474
+ Chi phí mua ngoài	23.282.853	
+ CP khác bằng tiền	153.867.057	4.686.364.399
Cộng	<u>177.149.910</u>	<u>6.205.603.873</u>

6. Thu nhập khác

	<u>Quý 1 năm nay</u>	<u>Quý 1 năm trước</u>
Thu tiền khoản		16.500.000
Các khoản khác	1.743.371	16.918.161
Cộng	<u>1.743.371</u>	<u>33.418.161</u>

7. Chi phí khác

8. Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố

	<u>Quý 1 năm nay</u>	<u>Quý 1 năm trước</u>
Chi phí CCDC, nguyên vật liệu	33.369.978	230.124.296
Chi phí nhân công	2.099.162.684	1.563.692.223
Chi phí khấu hao	135.456.048	144.063.686
Chi phí dịch vụ mua ngoài	1.532.986.766	1.638.414.559
Chi phí khác bằng tiền khác	2.396.032.220	7.642.224.629
Cộng	6.197.007.696	11.218.519.393

9. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành

	<u>Quý 1 năm nay</u>	<u>Quý 1 năm trước</u>
Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp	-	-
- Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	-	-

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: 116.029.655.954 đồng

2. Số tiền đã thực trả gốc vay trong kỳ

- Tiền trả nợ gốc vay theo kế ước thông thường: 85.371.270.440 đồng

Lập, ngày 31 tháng 03 năm 2020

KẾ TOÁN TRƯỞNG

BÙI THỊ THU HIỀN

GIÁM ĐỐC



PHẠM ĐÌNH CƯƠNG