

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

---

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH**  
**NĂM 2021**

HÀ NỘI

## BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

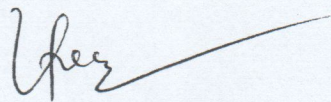
Tại ngày 31 tháng 12 năm 2021

Đơn vị tính : đồng

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Số cuối năm	Số đầu năm
<b>A.TÀI SẢN NGẮN HẠN</b>	<b>100</b>		<b>270.790.165.137</b>	<b>210.703.619.932</b>
<b>I.Tiền các khoản tương đương tiền</b>	<b>110</b>		<b>8.771.400.410</b>	<b>6.452.785.435</b>
Tiền	111	III.1	8.771.400.410	6.452.785.435
<b>II.Đầu tư tài chính ngắn hạn</b>	<b>120</b>		<b>213.000.000.000</b>	<b>168.000.000.000</b>
Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123	III.2a	213.000.000.000	168.000.000.000
<b>III. Các khoản phải thu ngắn hạn</b>	<b>130</b>		<b>14.885.988.755</b>	<b>21.357.433.970</b>
1.Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	III.3	45.012.332.877	48.846.874.364
2.Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	III.4a	2.284.528.483	3.759.418.165
3.Phải thu ngắn hạn khác	136	III.5a	2.614.028.040	3.896.042.086
4.Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137	III.6	(35.024.900.645)	(35.144.900.645)
<b>IV. Hàng tồn kho</b>	<b>140</b>		<b>29.077.381.248</b>	<b>9.976.627.069</b>
Hàng tồn kho	141	III.7	29.077.381.248	9.976.627.069
<b>V.Tài sản ngắn hạn khác</b>	<b>150</b>		<b>5.055.394.724</b>	<b>4.916.773.458</b>
1.Chi phí trả trước ngắn hạn	151	III.8a	417.295.184	108.544.922
2.Thuế GTGT được khấu trừ	152	III.9c	3.471.947.781	3.642.076.777
3.Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	III.9b	1.166.151.759	1.166.151.759
<b>B-TÀI SẢN DÀI HẠN</b>	<b>200</b>		<b>45.121.931.116</b>	<b>54.992.268.533</b>
<b>I.Các khoản phải thu dài hạn</b>	<b>210</b>		<b>3.905.697.458</b>	<b>5.084.039.458</b>
1. Trả trước cho người bán dài hạn	212	III.4b	409.239.458	529.239.458
2. Phải thu dài hạn khác	216	III.5b	3.496.458.000	4.554.800.000
<b>II. Tài sản cố định</b>	<b>220</b>		<b>4.690.334.169</b>	<b>5.666.881.105</b>
1.TSCĐ hữu hình	221	III.10	3.331.843.076	3.948.149.449
- Nguyên giá	222		23.125.846.612	23.015.931.158
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(19.794.003.536)	(19.067.781.709)
2.TSCĐ vô hình	227	III.11	1.358.491.093	1.718.731.656
- Nguyên giá	228		5.786.890.000	5.786.890.000
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(4.428.398.907)	(4.068.158.344)
<b>III.Bất động sản đầu tư</b>	<b>230</b>	III.12	<b>7.528.805.173</b>	<b>8.704.558.719</b>
- Nguyên giá	231		31.169.032.576	31.169.032.576
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	232		(23.640.227.403)	(22.464.473.857)
<b>IV.Tài sản dở dang dài hạn</b>	<b>240</b>		<b>6.512.265.424</b>	<b>6.463.385.726</b>
Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	III.13	6.512.265.424	6.463.385.726
<b>V.Các khoản đầu tư tài chính dài hạn</b>	<b>250</b>		<b>15.141.369.600</b>	<b>22.441.369.600</b>
Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252	III.14	15.141.369.600	15.141.369.600
2.Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255	III.2b		7.300.000.000
<b>VI.Tài sản dài hạn khác</b>	<b>260</b>		<b>7.343.459.292</b>	<b>6.632.033.925</b>
Chi phí trả trước dài hạn	261	III.8b	7.343.459.292	6.632.033.925
<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN(270=100+200)</b>	<b>270</b>		<b>315.912.096.253</b>	<b>265.695.888.465</b>

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Số cuối năm	Số đầu năm
<b>C- NỢ PHẢI TRẢ</b>	<b>300</b>		<b>86.698.116.034</b>	<b>37.125.013.224</b>
<b>I.Nợ ngắn hạn</b>	<b>310</b>		<b>78.394.356.594</b>	<b>30.058.108.963</b>
1.Phải trả người bán ngắn hạn	311	III.15	13.355.922.914	7.603.356.958
2.Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	III.16a	527.200.917	38.662.500
3.Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	III.9a	1.099.449.248	1.046.446.166
4.Phải trả người lao động	314	III.17	1.837.992.077	2.057.351.077
5.Chi phí phải trả ngắn hạn	315	III.18	280.575.315	128.277.058
6.Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318	III.19a	6.832.005.992	6.347.717.668
7.Phải trả ngắn hạn khác	319	III.20a	318.737.216	510.622.885
8.Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	III.21	53.969.711.216	12.172.980.024
9.Quỹ khen thưởng phúc lợi	322	III.22	172.761.699	152.694.627
<b>II.Nợ dài hạn</b>	<b>330</b>		<b>8.303.759.440</b>	<b>7.066.904.261</b>
1.Người mua trả tiền trước dài hạn	332	III.16b	47.380.320	47.380.320
2.Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	336	III.19b	8.206.159.120	6.989.523.941
3.Phải trả dài hạn khác	337	III.20b	50.220.000	30.000.000
<b>D- VỐN CHỦ SỞ HỮU</b>	<b>400</b>		<b>229.213.980.219</b>	<b>228.570.875.241</b>
<b>Vốn chủ sở hữu</b>	<b>410</b>	III.23	<b>229.213.980.219</b>	<b>228.570.875.241</b>
1.Vốn góp của 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		7.686.269.606	7.376.553.520
3.Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		6.527.710.613	6.194.321.721
LNST chưa phân phối đến cuối kỳ trước	421a			6.194.321.721
LNST chưa phân phối kỳ này	421b		6.527.710.613	
<b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440=300+400)</b>	<b>440</b>		<b>315.912.096.253</b>	<b>265.695.888.465</b>

KẾ TOÁN TRƯỞNG



Bùi Thị Thu Hiền

Hà Nội, ngày 31 tháng 12 năm 2021

GIÁM ĐỐC CÔNG TY

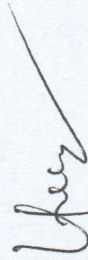


Phạm Đình Cường

**BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH**  
**QUÝ 4 NĂM 2021**

STT	Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Quý 4		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này		Đơn vị: đồng
				Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước	
1	Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	IV.1	148.471.770.470	232.931.966.042	425.815.854.067	510.276.049.639	
2	Các khoản giảm trừ	02						
3	Doanh thu thuần về bán hàng và CCDV(10=1-2)	10		148.471.770.470	232.931.966.042	425.815.854.067	510.276.049.639	
4	Giá vốn hàng bán	11	IV.2	144.567.933.979	222.944.564.506	411.492.784.406	487.926.685.039	
5	Lợi nhuận gộp về bán hàng và CCDV (20 = 10 - 11)	20		3.903.836.491	9.987.401.536	14.323.069.661	22.349.364.600	
6	Doanh thu hoạt động tài chính	21	IV.3	6.126.688.290	3.455.572.361	23.108.165.998	20.437.050.069	
7	Chi phí hoạt động tài chính	22	IV.4	684.527.232	1.208.614.183	1.602.550.823	2.251.058.834	
	- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		648.159.935	1.082.769.898	1.554.475.732	2.112.498.745	
8	Chi phí bán hàng	25	IV.5b	1.838.078.600	5.502.353.149	5.008.533.468	10.768.611.779	
9	Chi phí quản lý DN	26	IV.5a	6.291.278.434	5.566.742.303	24.332.471.536	23.607.935.405	
10	Lợi nhuận thuần từ HĐKD (30 = 20+(21-22)-(25+26))	30		1.216.640.515	1.165.264.262	6.487.679.832	6.158.808.651	
11	Thu nhập khác	31	IV.6	16.469.448	34.073.520	45.464.370	63.068.442	
12	Chi phí khác	32	IV.7	1.009.801	23.131.584	5.433.589	27.555.372	
13	Lợi nhuận khác (40=31 - 32)	40		15.459.647	10.941.936	40.030.781	35.513.070	
14	Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế(50=30 + 40)	50		1.232.100.162	1.176.206.198	6.527.710.613	6.194.321.721	
15	Chi phí thuế TNDN hiện hành	51						
16	Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52						
17	Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60=50-51-52)	60		1.232.100.162	1.176.206.198	6.527.710.613	6.194.321.721	
18	Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70						

Kế toán trưởng



Bùi Thị Thu Hiền

Lập ngày 31 tháng 12 năm 2021

Giám đốc công ty



Phạm Đình Cường

Đơn vị: CÔNG TY CP XÂY DỰNG VÀ CBLT VINH HÀ - TOÀN CÔNG TY  
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)  
Năm 2021

Đơn vị tính: VNĐ

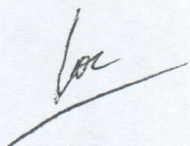
CHỈ TIÊU	Mã số	Năm nay	Năm trước
<b>I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh</b>			
1. Lợi nhuận trước thuế	01	6.527.710.613	6.194.321.721
<b>2. Điều chỉnh cho các khoản</b>			
- Khấu hao tài sản cố định và Bất động sản đầu tư	02	2.376.761.391	2.329.659.207
- Các khoản dự phòng	03	(120.000.000)	(100.000.000)
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	04	(756.538)	1.344.634
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05	(22.524.118.005)	(19.998.092.598)
- Chi phí lãi vay	06	1.554.475.732	2.112.498.745
<b>3. Lợi nhuận từ hoạt động KD trước thay đổi vốn LD</b>	<b>08</b>	<b>(12.185.926.807)</b>	<b>(9.460.268.291)</b>
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09	(7.819.916.211)	16.824.878.055
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10	(19.100.754.179)	17.507.186.244
- Tăng giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	11	22.166.657.788	(12.737.970.005)
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12	562.931.466	(639.711.607)
- Tiền lãi vay đã trả	14	(1.588.049.867)	(2.126.742.154)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16	157.500.000	280.500.000
- Tiền chi cho các hoạt động kinh doanh	17	(447.149.014)	(447.850.000)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>	<b>20</b>	<b>(18.254.706.824)</b>	<b>9.200.022.242</b>
<b>II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư</b>			
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và TSDH khác	21	(273.340.607)	(1.625.687.605)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các TS dài hạn khác		21.818.182	
3. Tiền chi cho vay và mua công cụ nợ của đơn vị khác	23	(209.215.000.000)	(178.700.000.000)
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại công cụ nợ của đơn vị khác	24	171.515.000.000	172.120.000.000
5. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	22.236.662.044	21.210.650.178
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>	<b>30</b>	<b>(15.714.860.381)</b>	<b>13.004.962.573</b>
<b>III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính</b>			
1. Tiền thu từ đi vay	33	199.108.242.072	239.850.470.930
2. Tiền trả nợ gốc vay	34	(157.311.510.880)	(257.308.255.037)
3. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	(5.509.305.550)	(4.515.000.000)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</b>	<b>40</b>	<b>36.287.425.642</b>	<b>(21.972.784.107)</b>
<b>Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ</b>	<b>50</b>	<b>2.317.858.437</b>	<b>232.200.708</b>
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60	6.452.785.435	6.221.929.361
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61	756.538	(1.344.634)
<b>Tiền và tương đương tiền cuối kỳ</b>	<b>70</b>	<b>8.771.400.410</b>	<b>6.452.785.435</b>

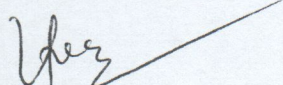
Hà nội, ngày 31 tháng 12 năm 2021

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Giám đốc







  
Phạm Đình Cường

Nguyễn Bích Lộc

Bùi Thị Thu Hiền

Phạm Đình Cường

## BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Năm 2021

### 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 6 ngày 12/08/2020.

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.

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

## 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 01/01/2021 đến ngày 31/12/2021.  
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 năm 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 năm 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 năm 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

	Cuối năm	Đầu năm
- Tiền mặt	117,223,215	384,783,813
- Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	8,654,177,195	6,068,001,622
<b>Cộng</b>	<b>8,771,400,410</b>	<b>6,452,785,435</b>

#### 2. Các khoản đầu tư tài chính:

##### a) Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

	Cuối năm		Đầu năm	
	Giá gốc	GT ghi sổ	Giá gốc	GT ghi sổ
<i>Ngắn hạn:</i>				
- NH Nông nghiệp- CN Hà nội.	40,000,000,000	40,000,000,000	80,000,000,000	80,000,000,000
- NH BID Liên Việt - Đông Đô	134,000,000,000	134,000,000,000	29,000,000,000	29,000,000,000
- NH BIDV Việt nam - Tây Hồ	25,000,000,000	25,000,000,000	27,000,000,000	27,000,000,000
- NH BIDV VN-Chương Dương	14,000,000,000	14,000,000,000	32,000,000,000	32,000,000,000
- NH TMCP Sài Gòn (SCB)		-		-
<b>Cộng</b>	<b>213,000,000,000</b>	<b>213,000,000,000</b>	<b>168,000,000,000</b>	<b>168,000,000,000</b>
<i>Dài hạn</i>				
- NH BID Liên Việt - Đông Đô	-	-	7,300,000,000	7,300,000,000
<b>Cộng</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>7,300,000,000</b>	<b>7,300,000,000</b>

#### 3. Phải thu khách hàng

##### Phải thu của khách hàng ngắn hạn

	Cuối năm	Đầu năm
+ Về bán lương thực	45,012,332,877	48,846,874,364
+ Về cho thuê kho	29,775,392,003	32,161,704,804
+ Về xây lắp	14,452,755	168,412,068
+ Về Thanh lý Tài Sản	2,037,540,658	3,386,334,797
+ Về Thanh lý Tài Sản	1,680,000,000	1,680,000,000
+ Khác	11,504,947,461	11,450,422,695

#### 4. Trả trước cho người bán

##### a) Trả trước cho người bán ngắn hạn

+ Về bán lương thực	2,284,528,483	3,759,418,165
+ Khác	-	2,732,305,632
	2,284,528,483	1,027,112,533

##### b) Trả trước cho người bán dài hạn

+ Về bán lương thực	409,239,458	529,239,458
	409,239,458	529,239,458
<b>Cộng</b>	<b>2,693,767,941</b>	<b>4,288,657,623</b>

#### 5. Phải thu khác

	Cuối năm		Đầu năm	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
a) Ngắn hạn	2,614,028,040		3,896,042,086	
- Ký cược, ký quỹ	1,492,000,000		1,855,850,416	
- Công ty Đại Phước	-		950,094,000	
- Phải thu khác	1,122,028,040		1,090,097,670	
b) Dài hạn	3,496,458,000		4,554,800,000	

b) Dài hạn	3,496,458,000	4,554,800,000
- Tạm ứng	3,496,458,000	4,554,800,000
<b>CỘNG</b>	<b>6,110,486,040</b>	<b>8,450,842,086</b>

#### 6. Nợ xấu

	Cuối năm		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 TNHH Tháo Yến	409,239,458	0	529,239,458	0
Cty CP Cavico Cầu Hàm	1,754,014,091	0	1,754,014,091	0
Cty CP phát triển Tân Thành	5,170,284,533	0	5,170,284,533	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
<b>Cộng</b>	<b>35,024,900,645</b>	<b>0</b>	<b>35,144,900,645</b>	<b>0</b>

#### 7. Hàng tồn kho

	Cuối năm		Đầu năm	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
- Hàng mua đang đi đường	13,110,365,789		-	
- Hàng hoá	15,967,015,459		9,976,627,069	
<b>Cộng</b>	<b>29,077,381,248</b>	<b>-</b>	<b>9,976,627,069</b>	<b>-</b>

#### 8. Chi phí trả trước

	Cuối năm	Đầu năm
a) Ngắn hạn	417,295,184	108,544,922
- Các khoản trích trước:	417,295,184	108,544,922
b) Dài hạn	7,343,459,292	6,632,033,925
- Công cụ, dụng cụ chờ phân bổ	1,235,133,111	702,815,266
- CP dự án hợp tác KD tại 231 Cầu Giấy	2,898,508,824	2,998,508,824
- Các khoản khác	3,209,817,357	2,930,709,835
<b>Cộng</b>	<b>7,760,754,476</b>	<b>6,740,578,847</b>

#### 9. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước

	Đầu năm	Số phải nộp trong năm	Số đã thực nộp trong năm	Cuối năm
a) Phải nộp				
Thuế GTGT hàng bán nội địa	915,187,159	2,560,627,777	2,431,851,649	1,043,963,287
Thuế thu nhập cá nhân	1,760,000	181,348,893	165,453,893	17,655,000
Tiền thuế SD đất PNN	-	206,347,549	206,347,549	-
Tiền thuê đất	129,499,007	12,820,610,093	12,912,278,139	37,830,961
Các loại thuế khác	-	10,000,000	10,000,000	-
<b>Cộng</b>	<b>1,046,446,166</b>	<b>15,778,934,312</b>	<b>15,725,931,230</b>	<b>1,099,449,248</b>
b) Phải thu				
Thuế thu nhập doanh nghiệp	1,166,151,759			1,166,151,759
<b>Cộng</b>	<b>1,166,151,759</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1,166,151,759</b>
c) Thuế GTGT được khấu trừ				
				3,471,947,781

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
<u>Nguyên Giá</u>							
Số dư đầu năm	1,777,781,232	9,823,572,310	2,627,466,284	8,470,315,739	58,980,909	257,814,684	23,015,931,158
Tăng trong năm	-	224,460,909	-	-	-	-	224,460,909
Mua sắm mới	-	224,460,909	-	-	-	-	224,460,909
Giảm trong năm	-	-	114,545,455	-	-	-	114,545,455
Thanh lý	-	-	114,545,455	-	-	-	114,545,455
Số cuối năm	1,777,781,232	10,048,033,219	2,512,920,829	8,470,315,739	58,980,909	257,814,684	23,125,846,612
<u>Giá trị hao mòn</u>							
Số dư đầu năm	1,600,516,702	8,428,480,529	2,627,466,284	6,094,522,601	58,980,909	257,814,684	19,067,781,709
Tăng trong năm	41,404,980	379,437,123	-	419,925,179	-	-	840,767,282
Khấu hao trong năm	41,404,980	379,437,123	-	419,925,179	-	-	840,767,282
Giảm trong năm	-	-	114,545,455	-	-	-	114,545,455
Thanh lý	-	-	114,545,455	-	-	-	114,545,455
Số cuối năm	1,641,921,682	8,807,917,652	2,512,920,829	6,514,447,780	58,980,909	257,814,684	19,794,003,536
<u>Giá trị còn lại</u>							
Số đầu năm	177,264,530	1,395,091,781	-	2,375,793,138	-	-	3,948,149,449
Số cuối năm	135,859,550	1,240,115,567	-	1,955,867,959	-	-	3,331,843,076

11. Tăng giảm TSCĐ Vô hình

	<u>Quyền sử dụng đất</u>	<u>Phần mềm máy tính</u>	<u>Cộng</u>
<b>Nguyên Giá</b>			
Số đầu năm	5,686,890,000	100,000,000	5,786,890,000
Tăng trong năm	-	-	-
Giảm trong năm	-	-	-
Số cuối năm	<u>5,686,890,000</u>	<u>100,000,000</u>	<u>5,786,890,000</u>
<b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>			
Số đầu năm	3,968,158,344	100,000,000	4,068,158,344
Tăng trong năm	360,240,563	-	360,240,563
Giảm trong năm	-	-	-
Số cuối năm	<u>4,328,398,907</u>	<u>100,000,000</u>	<u>4,428,398,907</u>
<b>Giá trị còn lại</b>			
Số đầu năm	1,718,731,656	-	1,718,731,656
Số cuối năm	<u>1,358,491,093</u>	<u>-</u>	<u>1,358,491,093</u>

12. Tăng, giảm bất động sản đầu tư:

	<u>Kho tàng</u>	<u>Nhà cửa vật kiến trúc</u>	<u>Tổng cộng</u>
<b>Nguyên Giá</b>			
Số đầu năm	27,095,692,802	4,073,339,774	31,169,032,576
Tăng trong năm	-	-	-
Mua sắm mới	-	-	-
Giảm trong năm	-	-	-
Giảm khác	-	-	-
Số cuối năm	<u>27,095,692,802</u>	<u>4,073,339,774</u>	<u>31,169,032,576</u>
<b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>			
Số đầu năm	19,768,778,466	2,695,695,391	22,464,473,857
Tăng trong năm	996,128,651	179,624,895	1,175,753,546
Trích trong năm	996,128,651	179,624,895	1,175,753,546
Giảm trong năm	-	-	-
Số cuối năm	<u>20,764,907,117</u>	<u>2,875,320,286</u>	<u>23,640,227,403</u>
<b>Giá trị còn lại</b>			
Số đầu năm	7,326,914,336	1,377,644,383	8,704,558,719
Số cuối năm	<u>6,330,785,685</u>	<u>1,198,019,488</u>	<u>7,528,805,173</u>

13. Chi phí xây dựng dở dang:

Công trình	Số phát sinh trong		
	<u>Số đầu năm</u>	<u>năm</u>	<u>Số cuối năm</u>
CT 9A Vinh Tuy + 780 Minh Khai	4,790,489,268	35,171,918	4,825,661,186
CT Số 10 Thị Trấn Văn Điển	1,672,896,459	13,707,780	1,686,604,238
<b>Cộng:</b>	<u>6,463,385,726</u>	<u>48,879,698</u>	<u>6,512,265,424</u>

#### 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

\* 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 năm		Đầu năm	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
<i>Ngắn hạn</i>	<i>13,355,922,914</i>	<i>13,355,922,914</i>	<i>7,603,356,958</i>	<i>7,603,356,958</i>
+ Về bán lương thực	5,732,079,059	5,732,079,059	165,550,825	101,651,000
+ Về thuê kho	3,250,000,000	3,250,000,000	3,250,000,000	3,250,000,000
+ Về vật tư	1,793,939,840	1,793,939,840	1,966,463,940	7,822,066,620
+ Khác	2,579,904,015	2,579,904,015	2,221,342,193	2,262,730,649

#### 16. Người mua trả tiền trước

	Cuối năm		Đầu năm	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
<i>a) Ngắn hạn</i>	<i>527,200,917</i>	<i>527,200,917</i>	<i>38,662,500</i>	<i>38,662,500</i>
+ Về bán lương thực	99,755,950	99,755,950	38,662,500	38,662,500
+ Về xây lắp	426,706,821	426,706,821	-	-
+ Khác	738,146	738,146	-	-
<i>b) Dài hạn</i>	<i>47,380,320</i>	<i>47,380,320</i>	<i>47,380,320</i>	<i>47,380,320</i>
+ Về thanh lý tài sản	47,380,320	47,380,320	47,380,320	47,380,320
<b>Cộng</b>	<b>574,581,237</b>	<b>574,581,237</b>	<b>86,042,820</b>	<b>86,042,820</b>

#### 17. Phải trả người lao động

	Cuối năm	Đầu năm
+ Lương cán bộ Công nhân viên	1,837,992,077	2,057,351,077
<b>Cộng</b>	<b>1,837,992,077</b>	<b>2,057,351,077</b>

#### 18. Chi phí phải trả

	Cuối năm	Đầu năm
<i>Ngắn hạn</i>	<i>280,575,315</i>	<i>128,277,058</i>
- Chi phí đi vay	173,218,524	8,650,308
- Các khoản khác	107,356,791	119,626,750
+ Điện, điện thoại, fax	2,169,830	4,248,967
+ Khác	105,186,961	115,377,783



19. Doanh thu chưa thực hiện

	Cuối năm	Đầu năm
<b>a) Ngắn hạn</b>	<b>6,832,005,992</b>	<b>6,347,717,668</b>
- Doanh thu nhận trước từ hoạt động cho thuê kho	1,415,145,452	1,304,250,001
- Doanh thu nhận trước lãi tiền gửi có kỳ hạn	3,456,222,988	3,082,830,115
- Các khoản doanh thu chưa thực hiện hợp đồng hợp tác kinh doanh	1,960,637,552	1,960,637,552
<b>b) Dài hạn</b>	<b>8,206,159,120</b>	<b>6,989,523,941</b>
- Doanh thu nhận trước từ hoạt động cho thuê kho	3,613,636,363	436,363,632
- Các khoản doanh thu chưa thực hiện hợp đồng hợp tác kinh doanh	4,592,522,757	6,553,160,309
<b>Cộng</b>	<b>15,038,165,112</b>	<b>13,337,241,609</b>

20. Phải trả khác

	Cuối năm	Đầu năm
<b>a) Ngắn hạn</b>	<b>318,737,216</b>	<b>510,622,885</b>
- Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn	317,120,000	472,020,000
- Các khoản phải trả, phải nộp khác	1,617,216	38,602,885
<b>b) Dài hạn</b>	<b>50,220,000</b>	<b>30,000,000</b>
- Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn	50,220,000	30,000,000
<b>Cộng</b>	<b>368,957,216</b>	<b>540,622,885</b>

21. Vay và nợ thuê tài chính

	Cuối năm	Trong năm		Đầu năm
	Giá trị (có khả năng trả nợ)	Tăng	Giảm	Giá trị (có khả năng trả nợ)
Vay ngắn hạn				
+ NH BIDV - CN Tây Hồ	53,408,811,216	191,954,031,081	148,203,282,027	9,658,062,162
+ NH BIDV - CN Chương Dương	418,000,000	7,000,310,991	7,724,228,853	1,141,917,862
+ Vay Cá nhân	142,900,000	153,900,000	1,384,000,000	1,373,000,000
<b>Cộng</b>	<b>53,969,711,216</b>	<b>199,108,242,072</b>	<b>157,311,510,880</b>	<b>12,172,980,024</b>

22. Quỹ khen thưởng phúc lợi

	Đầu năm	Tăng trong năm	Chi quỹ trong năm	Cuối năm
a) Quỹ khen thưởng	118,632,808	154,858,043	129,950,000	143,540,851
b) Quỹ phúc lợi	34,061,819	312,358,043	317,199,014	29,220,848
<b>Cộng</b>	<b>152,694,627</b>	<b>467,216,086</b>	<b>447,149,014</b>	<b>172,761,699</b>

23. Vốn chủ sở hữu

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

	Số đầu năm	Tăng trong năm	Giảm trong năm	Số cuối năm
Vốn đầu tư của chủ sở hữu	215,000,000,000	-	-	215,000,000,000
Quỹ đầu tư phát triển	7,376,553,520	309,716,086	-	7,686,269,606
Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	6,194,321,721	6,527,710,613	6,194,321,721	6,527,710,613
<b>Cộng</b>	<b>228,570,875,241</b>	<b>6,837,426,699</b>	<b>6,194,321,721</b>	<b>229,213,980,219</b>

b) Chi tiết vốn góp của chủ sở hữu

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

c) Cổ phiếu	<u>Cuối năm</u>	<u>Đầu năm</u>	
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	cổ phiếu	21,500,000	21,500,000
Đã và Chưa	cổ phiếu	21,500,000	21,500,000
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	đồng/cổ phiếu	10,000	10,000
* Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành:			

d) Các quỹ của doanh nghiệp	<u>Cuối năm</u>	<u>Đầu năm</u>
- Quỹ đầu tư phát triển	7,686,269,606	7,376,553,520
<b>Cộng</b>	<b>7,686,269,606</b>	<b>7,376,553,520</b>

## 24. Bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh

### a) Năm nay

	Hoạt động kinh doanh lương thực và khác	Hoạt động cho thuê kho	Hoạt động xây lắp	Tổng cộng
	VND	VND	VND	VND
Doanh thu thuần	393,788,685,425	31,054,336,824	972,831,818	425,815,854,067
Khấu hao và CP phân bổ	395,690,599,462	14,256,092,472	1,546,092,472	411,492,784,406
Các CP ko phân bổ theo bộ phận				29,341,005,004
DT tài chính				23,108,165,998
CP Tài chính				1,602,550,823
TN khác				45,464,370
CP khác				5,433,589
<b>Lợi nhuận sau thuế TNDN</b>				<b>6,527,710,613</b>
Tổng cp đã ps để mua tscđ	224,460,909	-		224,460,909
TS bộ phận	66,964,485,876	7,528,805,173	2,923,083,192	77,416,374,241
TS không phân bổ				238,271,261,103
<b>Tổng tài sản</b>				<b>315,912,096,253</b>
Nợ phải trả bộ phận	23,504,328,864	5,028,781,815	2,923,083,192	31,456,193,871
Nợ phải trả không phân bổ				55,241,922,163
<b>Tổng nợ phải trả</b>				<b>86,698,116,034</b>

### b) Năm trước

	Hoạt động kinh doanh lương thực và khác	Hoạt động cho thuê kho	Hoạt động xây lắp	Tổng cộng
	VND	VND	VND	VND
Doanh thu thuần	483,259,487,857	27,514,921,781	(498,359,999)	510,276,049,639
Khấu hao và CP phân bổ	470,653,460,868	17,273,224,171		487,926,685,039
Các CP ko phân bổ theo bộ phận				34,376,547,184

DT tài chính			20,437,050,069
CP Tài chính			2,251,058,834
TN khác			63,068,442
CP khác			27,555,372
<b>Lợi nhuận sau thuế TNDN</b>			<u><b>6,194,321,721</b></u>
TS bộ phận	58,418,615,698	8,704,558,719	67,123,174,417
TS không phân bổ			198,572,714,048
<b>Tổng tài sản</b>			<u><b>265,695,888,465</b></u>
Nợ phải trả bộ phận	22,012,278,774	1,740,613,633	23,752,892,407
Nợ phải trả không phân bổ			13,372,120,817
<b>Tổng nợ phải trả</b>			<u><b>37,125,013,224</b></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**

	Năm nay	Năm trước
<b>Tổng doanh thu (Không bao gồm DT nội bộ)</b>		
- Doanh thu bán hàng hoá	394,761,517,243	478,513,423,455
- Doanh thu cung cấp dịch vụ	31,054,336,824	31,762,626,184
<b>Cộng</b>	<b>425,815,854,067</b>	<b>510,276,049,639</b>

**2. Giá vốn hàng bán (Không bao gồm giá vốn nội bộ)**

	Năm nay	Năm trước
- Giá vốn của hàng hoá đã cung cấp	395,588,857,556	469,283,049,227
- Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp	-	1,812,679,960
- Giá vốn của hoạt động xây lắp	1,546,754,807	
- Giá vốn của hoạt động hợp tác đầu tư	373,291,452	456,537,995
- Chi phí kinh doanh bất động sản đầu tư	13,882,801,020	15,330,494,277
- Hao hụt hàng hoá	101,079,571	1,043,923,580
<b>Cộng</b>	<b>411,492,784,406</b>	<b>487,926,685,039</b>

**3. Doanh thu hoạt động tài chính**

	Năm nay	Năm trước
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	11,493,905,849	11,250,659,350
Thu từ HĐ hợp tác kinh doanh	10,742,756,195	8,687,917,908
Thu khác	265,637,779	59,400,000
Lãi chênh lệch tỷ giá	605,866,175	439,072,811
<b>Cộng</b>	<b>23,108,165,998</b>	<b>20,437,050,069</b>

**4. Chi phí tài chính**

	Năm nay	Năm trước
- Lãi tiền vay	1,554,475,732	2,112,498,745
- Lỗ chênh lệch tỷ giá	48,075,091	138,560,089
<b>Cộng</b>	<b>1,602,550,823</b>	<b>2,251,058,834</b>

**5. Chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp**

**a) Các khoản chi phí quản lý doanh nghiệp phát sinh trong năm**

	Năm nay	Năm trước
+ Chi phí nhân viên	14,945,868,078	16,596,545,378
+ Khấu hao TSCĐ	830,527,921	756,316,796
+ Thuế, phí và lệ phí	359,625,664	497,474,462
+ Công cụ dụng cụ	680,545,265	526,597,655
+ CP Dịch vụ mua ngoài	3,081,412,523	2,407,237,025
+ CP khác	4,434,492,085	2,823,764,089
<b>Cộng</b>	<b>24,332,471,536</b>	<b>23,607,935,405</b>

**b) Các khoản chi phí bán hàng phát sinh trong năm**

	Năm nay	Năm trước
+ Chi phí nhân viên	1,093,259,988	1,078,472,591
+ Chi phí vận chuyển, đóng gói	1,247,430,083	5,106,796,706
+ Khấu hao TSCĐ	22,944,997	22,944,997
+ Chi phí dịch vụ mua ngoài	1,003,487,744	3,521,855,976
+ CP khác	1,641,410,656	1,038,541,509
<b>Cộng</b>	<b>5,008,533,468</b>	<b>10,768,611,779</b>

**6. Thu nhập khác**

	Năm nay	Năm trước
Thu tiền do bảo hiểm bồi thường	2,985,174	1,307,497
Các khoản khác	42,479,196	61,760,945
<b>Cộng</b>	<b>45,464,370</b>	<b>63,068,442</b>

**7. Chi phí khác**

	Năm nay	Năm trước
- Phạt chậm nộp tiền thuê đất	5,433,589	
- Các khoản khác		27,555,372
<b>Cộng</b>	<b>5,433,589</b>	<b>27,555,372</b>

**8. Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố**

	Năm nay	Năm trước
- Chi phí công cụ dụng cụ + vật liệu	680,545,265	546,097,088
- Chi phí nhân công	16,087,480,116	17,025,462,823
- Chi phí khấu hao tài sản cố định	2,376,640,527	2,329,659,207
- Chi phí bằng tiền khác	7,828,456,092	10,324,847,673
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	16,575,463,281	21,750,192,627
<b>Cộng</b>	<b>43,548,585,281</b>	<b>51,976,259,418</b>

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

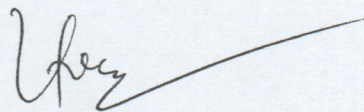
**1. Số tiền đi vay thực thu trong năm**

- Tiền thu từ đi vay theo kế ước thông thường: 199,108,242,072 đồng

**2. Số tiền đã thực trả gốc vay trong năm**

- Tiền trả nợ gốc vay theo kế ước thông thường: 157,311,510,880 đồng

KẾ TOÁN TRƯỞNG



BÙI THỊ THU HIỀN

Hà Nội, ngày 31 tháng 12 năm 2021

GIÁM ĐỐC



PHẠM ĐÌNH CƯỜNG