

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

Văn Phòng Công Ty

**QUYẾT TOÁN
6 THÁNG ĐẦU NĂM 2016**

_ HÀ NỘI _

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 30/06/2016

Đơn vị tính: đồng

Tài sản	Mã số	TM	Dư cuối kỳ	Dư đầu năm
1	2	3	4	5
A. Tài sản ngắn hạn (100=110+120+130+140+150)	100		318,585,331,451	275,849,125,087
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110		566,256,916	2,576,123,674
1. Tiền	111	III.01	566,256,916	2,576,123,674
2. Các khoản tương đương tiền	112			
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120	III.02	167,815,000,000	165,425,000,000
1. Chứng khoán kinh doanh	121			
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh (*)	122			
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123		167,815,000,000	165,425,000,000
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		150,095,997,965	107,512,899,125
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	III.3a	27,882,129,602	29,043,128,197
2. Trả trước cho người bán	132	III.4	180,000,000	135,896,000
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133		140,966,916,370	96,958,201,927
4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	134			
5. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135			
6. Phải thu ngắn hạn khác	136	III.6	9,149,377,594	9,458,098,602
7. Dự phòng khoản thu ngắn hạn khó đòi (*)	137		(28,082,425,601)	(28,082,425,601)
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139			
IV. Hàng tồn kho	140			
1. Hàng tồn kho	141	III.9		
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149			
V. Tài sản ngắn hạn khác	150	III.10a	108,076,570	335,102,288
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		108,076,570	99,817,522
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152			
3. Thuế và các khoản phải thu Nhà nước	153	III.11b		235,284,766
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu chính phủ	154			
5. Tài sản ngắn hạn khác	155			
B. Tài sản dài hạn (200=220+240+250+260)	200		47,292,723,706	50,583,249,205
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		19,248,710,701	19,723,970,033
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211			
2. Trả trước cho người bán dài hạn	212			
3. Vốn kinh doanh ở các đơn vị trực thuộc	213		19,248,710,701	19,723,970,033
4. Phải thu nội bộ dài hạn	214			
5. Phải thu về cho vay dài hạn	215			
6. Phải thu dài hạn khác	216			
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219			
II. Tài sản cố định	220		4,140,860,533	4,318,115,155
1. Tài sản cố định hữu hình	221	III.12	4,014,626,395	4,318,115,155
- Nguyên giá	222		13,394,026,723	13,394,026,723
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(9,379,400,328)	(9,075,911,568)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224			
- Nguyên giá	224			
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	226			
3. Tài sản cố định vô hình	227	III.13	126,234,138	
- Nguyên giá	228		228,265,000	100,000,000
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(102,030,862)	(100,000,000)
III. Bất động sản đầu tư	230	III.14	364,479,689	406,961,117
- Nguyên giá	231		7,206,906,100	7,206,906,100
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	232		(6,842,426,411)	(6,799,944,983)
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240		4,313,435,370	4,084,287,139
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241			
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	III.15	4,313,435,370	4,084,287,139
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250		15,141,369,600	17,651,369,600
1. Đầu tư vào công ty con	251			
2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252	III.16	15,141,369,600	15,141,369,600
3. Đầu tư khác vào công cụ vốn	253			
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn (*)	254			
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255	III.2B2		2,510,000,000

VI. Tài sản dài hạn khác	260		4,083,867,813	4,398,546,161
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	III20b	4,083,867,813	4,398,546,161
2. Tài sản thuê thu nhập hoãn lại	262			
3. Tài sản dài hạn khác	268			
Tổng cộng tài sản (270=100+200)	270		365,878,055,157	326,432,374,292
Nguồn vốn				
A. Nợ phải trả (300=310+320)	300		140,201,451,079	98,061,494,953
I. Nợ ngắn hạn	310		130,375,160,394	84,662,251,091
1. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	311	III.23	110,350,237,075	75,948,648,457
2. Phải trả người bán ngắn hạn	312	III17a	2,389,047,618	2,431,141,385
3. Người mua trả tiền trước	313	III.18	5,685,297	7,779,460
4. Thuế & các khoản phải nộp NN	314	III.11	747,943,558	371,264,184
5. Phải trả người lao động	315	III.19	1,412,000,000	1,760,000,000
6. Chi phí phải trả ngắn hạn	316	III.20a	206,972,348	112,541,487
7. Phải trả nội bộ ngắn hạn	317		761,232,025	1,455,580,449
8. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	318			
9. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	319	III.21A	7,558,470,437	2,343,383,994
10. Phải trả ngắn hạn khác	320	III.22	6,450,000,000	
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321			
12. Quỹ khen thưởng và phúc lợi	322	III.24	493,572,036	231,911,675
13. Quỹ bình ổn giá	323			
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu chính phủ	324			
II. Nợ dài hạn	330		9,826,290,685	13,399,243,862
1. Phải trả người bán dài hạn	331			
2. Người mua trả tiền trước dài hạn	332	III.18b		
3. Chi phí phải trả dài hạn	333			
4. Phải trả nội bộ về vốn kinh doanh	334			
5. Phải trả nội bộ dài hạn	335			
6. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	336	III.21b	9,726,290,685	13,299,243,862
7. Phải trả dài hạn khác	337		100,000,000	100,000,000
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	III.22b		
9. Trái phiếu chuyển đổi	339			
10. Cổ phiếu ưu đãi	340			
11. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341			
12. Dự phòng phải trả dài hạn	342			
13. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	342			
B. Vốn chủ sở hữu (400=410+420)	400		225,676,604,078	228,370,879,339
I. Vốn chủ sở hữu	410	III.25	225,676,604,078	228,370,879,339
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
- Cổ phiếu ưu đãi	411b			
2. Thặng dư vốn cổ phần	412			
3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	413			
4. Vốn khác của chủ sở hữu	414			
5. Cổ phiếu quỹ (*)	415			
6. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	416			
7. Chênh lệch Tỷ giá hối đoái	417			
8. Quỹ đầu tư phát triển	418		6,540,673,978	5,766,772,123
9. Quỹ dự hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	419			
10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420			
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		4,135,930,100	7,604,107,216
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a			1,012,055,775
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		4,135,930,100	6,592,051,441
12. Nguồn vốn đầu tư XDCB	422			
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430			
1. Nguồn kinh phí	432			
2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	433			
Tổng cộng nguồn vốn (440=300+400)	440		365,878,055,157	326,432,374,292

Hà nội, ngày 30 tháng 6 năm 2016

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Giám đốc

Chen



Phạm Đình Cường

KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG SẢN XUẤT KINH DOANH

Quý I + Quý II năm 2016

PHẦN I: LÃI - LỖ

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Kỳ này		Luỹ kế từ đầu năm	
			Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
1	2	3	4	5	6	7
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	IV.1	36.426.494.494	32.544.975.719	48.549.711.943	55.602.413.233
2. Các khoản giảm trừ	03					
3. Doanh thu thuần về hàng bán và cung cấp dịch vụ (10=01-03)	10		36.426.494.494	32.544.975.719	48.549.711.943	55.602.413.233
4. Giá vốn hàng bán	11	IV.3	32.064.950.418	32.499.512.837	41.771.970.226	52.464.792.830
5. Lợi nhuận gộp về hàng bán và cung cấp dịch vụ (20=10-11)	20		4.361.544.076	45.462.882	6.777.741.717	3.137.620.403
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	IV.4	2.703.875.640	3.234.327.525	5.207.636.809	6.464.597.192
7. Chi phí hoạt động tài chính	22	IV.5	21.915.265	456.592.976	251.292.284	1.529.833.331
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		21.320.071	456.592.976	250.697.090	1.529.833.331
8. Chi phí bán hàng	24	IV.6b	33.517.728	41.184.000	33.517.728	204.822.233
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25	IV.6a	4.160.320.122	2.912.243.030	7.287.167.686	8.044.448.933
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh [30=20+(21-22)-(24+25)]	30		2.849.666.601	-130 229 599	4.413.400.828	-176 886 902
11. Thu nhập khác	31	IV.7	260.123.016	4.906.411	260.123.016	4.906.411
12. Chi phí khác	32	IV.8		75		5.334.216
13. Lợi nhuận khác (40=31-32)	40		260.123.016	4.906.336	260.123.016	-427 805
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40)	50		3.109.789.617	-125 323 263	4.673.523.844	-177 314 707
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	IV.10	642.991.497	401.085.656	1.035.248.840	747.257.619
16. Tổng lợi nhuận kế toán sau thuế	60		2.466.798.120		3.638.275.004	
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70					
19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu	71					

Ngày 30. Tháng 06. Năm 2016.

Người lập biểu
(Ký, họ tên)

Kế toán trưởng
(Ký, họ tên)

Giám đốc
(Ký, họ tên)

[Handwritten signature]



[Handwritten signature]
Phạm Đình Cường

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ GIỮA NIÊN ĐỘ

(Theo phương pháp gián tiếp)

Quý 1 + Quý 2 năm 2016

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	6 tháng năm nay	6 tháng năm trước
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh			
1. Lợi nhuận trước thuế	01	4.673.523.844	(177.314.707)
2. Điều chỉnh cho các khoản			
- Khấu hao tài sản cố định và Bất động sản đầu tư	02	348.001.050	367.725.054
- Các khoản dự phòng	03		
mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	04	621.104	
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05	(5.180.014.534)	(5.241.089.272)
- Chi phí lãi vay	06	250.697.090	1.479.833.331
- Các khoản điều chỉnh khác	07		
3. Lợi nhuận từ hoạt động KD trước thay đổi vốn LĐ	08	92.828.554	(3.570.845.594)
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09	(42.347.814.074)	(51.016.048.904)
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10		841.720.837
- Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	11	1.683.026.149	10.909.589.332
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12	(306.419.300)	791.318.410
- Tiền lãi vay đã trả	14	(107.331.877)	(1.469.000.459)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15	(156.972.577)	
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16		
- Tiền chi cho các hoạt động kinh doanh	17	(118.545.000)	(171.826.000)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20	(41.354.056.679)	(40.114.246.784)
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư			
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và TSDH khác	21	(357.413.231)	(1.082.019.195)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các TS dài hạn khác.	22		
2. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23	(143.049.950.000)	
3. Tiền thu hồi cho vay, bán lại công cụ nợ của đơn vị khác	24	140.659.950.000	
4. Tiền chi đầu tư góp vốn vào các đơn vị khác.	25	2.510.000.000	
Tiền thu hồi đầu tư gips vốn vào đơn vị khác.	26		
3. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	5.180.014.534	5.241.089.272
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30	4.942.601.303	4.159.070.077
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính			
1. Tiền thu từ đi vay	33	386.351.102.714	473.759.377.081
2. Tiền trả nợ gốc vay	34	(351.949.514.096)	(433.647.410.800)
3. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40	34.401.588.618	40.111.966.281
Lưu chuyển tiền thuần trong năm	50	(2.009.866.758)	4.156.789.574
Tiền và tương đương tiền đầu năm	60	2.576.123.674	880.671.793
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		
Tiền và tương đương tiền cuối năm	70	566.256.916	443.126.367

Hà Nội, ngày 30 tháng 6 năm 2016

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Loc

Uhu

Nguyễn Bích Lộc

Bùi Thị Thu Hiền

Giám đốc

 Phạm Đình Cường

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 1+2 Năm 2016 Văn phòng

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 hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 0100102830 đăng ký lần đầu ngày 23/11/2006, đăng ký thay đổi lần 4 ngày 20/02/2012.

Công ty có các đơn vị trực thuộc sau

Tên chi nhánh	Địa chỉ
1. Trung tâm kinh doanh lương thực Cầu Giấy	Thôn Phương xã tây Mỗ, huyện Từ Liêm, TP Hà Nội
2. Xí nghiệp xuất nhập khẩu I	Tổ 1, khu phố Ba Đình, thị trấn Thái Hòa, huyện Tân Uyên, tỉnh Bình Dương
3. Trung tâm dịch vụ giới thiệu sản phẩm Vĩnh Hà	9A Vĩnh Tuy, P. Vĩnh Tuy, Q. Hai Bà Trưng, TP Hà Nội
4. 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
5. Xí nghiệp xây dựng 2	9A Vĩnh Tuy, P. Vĩnh Tuy, Q. Hai Bà Trưng, TP Hà Nội
6. Trung tâm kinh doanh lương thực Gia Lâm	Số 1, ngõ 100, P. Sài Đồng, Q. Long Biên, TP Hà Nội
7. 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. 15

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%
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. 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 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 phần 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 kỳ</u>	<u>Đầu kỳ</u>
- Tiền mặt	19.745.005	45.038.827
- Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	546.511.911	2.531.084.847
- Các khoản tương đương tiền		
Cộng	566.256.916	2.576.123.674

2. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn

a) Chứng khoán kinh doanh

b) Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

	<u>Cuối kỳ</u>		<u>Đầu kỳ</u>	
	Giá gốc	GT ghi sổ	Giá gốc	GT ghi sổ
b1) Ngắn hạn				
- NH Nông nghiệp- CN Hà nội.	80.000.000.000	80.000.000.000	80.000.000.000	80.000.000.000
- NH ACB - CN Thăng Long		-		-
- NH ACB - CN Lò Đúc		-		-
- NH Công thương-Thanh Xuân		-	15.925.000.000	15.925.000.000
- NHCông thương - Đống Đa	3.000.000.000	3.000.000.000	3.000.000.000	3.000.000.000
- NH BĐ Liên Việt -Giảng Võ	46.500.000.000	46.500.000.000	46.500.000.000	46.500.000.000
- 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	18.315.000.000	18.315.000.000		-
Cộng	167.815.000.000	167.815.000.000	165.425.000.000	165.425.000.000
b2) Dài hạn				
- NH BIDV Việt nam -Tây Hồ		-	2.510.000.000	2.510.000.000
	-	-	2.510.000.000	2.510.000.000

3. Phải thu khách hàng

	<u>Cuối kỳ</u>	<u>Đầu kỳ</u>
a) Phải thu của khách hàng ngắn hạn		
+ Về bán lương thực	27.882.129.602	29.043.128.197
+ Về cho thuê kho	25.938.880.043	27.185.945.043
+ Về xây lắp	92.727.000	21.000.000
+ Về Thanh lý Tài Sản	1.780.000.000	1.780.000.000
+ Khác	70.522.559	56.183.154
b) Phải thu của khách hàng dài hạn		
	-	-

Cộng		27.882.129.602	29.043.128.197
4. Trả trước cho người bán			
a) Trả trước cho người bán ngắn hạn		180.000.000	135.896.000
+ Về bán lương thực			
+ Khác		180.000.000	135.896.000
b) Trả trước cho người bán dài hạn		-	-
Cộng		180.000.000	135.896.000

5. **Phải thu về cho vay ngắn hạn**

6. **Phải thu khác**

	Cuối kỳ		Đầu kỳ	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
a) Ngắn hạn	4.324.477.594		4.633.198.602	
- Ký cược, ký quỹ				
- Dự thu lãi tiền gửi có kỳ hạn	104.500.000		1.153.904.167	
- Công ty CP Địa ốc ACB	4.041.822.074		3.388.692.728	
- Phải thu tiền lương ốm, BH			119.187	
- Phải thu khác	178.155.520		90.482.520	
b) Dài hạn	4.824.900.000		4.824.900.000	
- Ký quỹ, ký cược				
- Tạm ứng	4.824.900.000		4.824.900.000	
CỘNG	9.149.377.594		9.458.098.602	

7. **Tài sản thiếu chờ xử lý**

8. **Nợ xấu**

	Cuối kỳ		Đầu kỳ	
	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	2.071.063.038	0	2.071.063.038	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	28.082.425.601	0	28.082.425.601	0

9. **Hàng tồn kho**

	Cuối kỳ		Đầu kỳ	
	Số lượng	Giá trị	Số lượng	Giá trị
- Hàng hoá		-		-
Cộng	-	-	-	-

- Giá trị hàng tồn kho ứ đọng, kém mất phẩm chất không có khả năng tiêu thụ tại thời điểm cuối kỳ. Nguyên nhân và hướng xử lý đối với hàng tồn kho ứ đọng, kém, mất phẩm chất
- Giá trị hàng tồn kho dùng để thế chấp, cầm cố bảo đảm các khoản nợ phải trả tại thời điểm cuối kỳ
- Lý do dẫn đến việc trích lập thêm hoặc hoàn nhập dự phòng giảm giá hàng tồn kho

10. Chi phí trả trước

	<u>Cuối kỳ</u>	<u>Đầu kỳ</u>
a) Ngắn hạn	108.076.570	99.817.522
- Các khoản trích trước:	108.076.570	99.817.522
b) Dài hạn	4.083.867.813	4.398.546.161
- Công cụ, dụng cụ chờ phân bổ	51.356.782	131.254.096
- CP dự án hợp tác KD tại 231 Cầu Giấy	3.448.508.824	3.498.508.824
- Các khoản khác	584.002.207	768.783.241
<u>Cộng</u>	<u>4.191.944.383</u>	<u>4.498.363.683</u>

11. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước

	<u>Đầu kỳ</u>	<u>Số phải nộp trong kỳ</u>	<u>Số đã thực nộp trong kỳ</u>	<u>Cuối kỳ</u>
a) Phải nộp				
Thuế GTGT hàng bán nội địa	284.291.451	534.239.458	723.241.648	95.289.261
Thuế thu nhập cá nhân	86.972.733	25.121.584	102.431.517	9.662.800
Thuế xuất nhập khẩu				-
Tiền thuế nhà đất		85.126.045	85.126.045	-
Tiền thuê đất		2.790.086.151	2.790.086.151	-
Thuế thu nhập doanh nghiệp		799.964.074	156.972.577	642.991.497
Các loại thuế khác		3.000.000	3.000.000	-
<u>Cộng</u>	<u>371.264.184</u>	<u>4.237.537.312</u>	<u>3.860.857.938</u>	<u>747.943.558</u>
b) Phải thu				-
Thuế thu nhập cá nhân				-
Tiền thuê đất				-
Thuế thu nhập doanh nghiệp	235.284.766	235.284.766		-
<u>Cộng</u>	<u>235.284.766</u>	<u>235.284.766</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
c) Thuế GTGT được khấu trừ				

12. 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	8.745.707.338	941.169.029	2.153.017.831	58.980.909	257.814.684	13.394.026.723
Tăng trong năm	-	-	-	-	-	-	-
Mua sắm mới	-	-	-	-	-	-	-
Tăng khác	-	-	-	-	-	-	-
Giảm TS							
Thanh lý	-	-	-	-	-	-	-
Giảm khác	-	-	-	-	-	-	-
Số cuối kỳ	1.237.336.932	8.745.707.338	941.169.029	2.153.017.831	58.980.909	257.814.684	13.394.026.723
Giá trị hao mòn							
Số dư đầu năm	1.118.295.788	5.633.141.377	893.827.369	1.223.351.770	58.980.909	148.314.355	9.075.911.568
Tăng trong năm	7.440.072	181.059.384	4.983.336	82.762.794	-	27.243.174	303.488.760
Khấu hao trong năm	7.440.072	181.059.384	4.983.336	82.762.794	-	27.243.174	303.488.760
Tăng do điều chỉnh	-	-	-	-	-	-	-
Khấu hao giảm	-	-	-	-	-	-	-
Giảm theo TT 45	-	-	-	-	-	-	-
Giảm do điều chỉnh	-	-	-	-	-	-	-
Số cuối kỳ	1.125.735.860	5.814.200.761	898.810.705	1.306.114.564	58.980.909	175.557.529	9.379.400.328
Giá trị còn lại							
Số đầu năm	119.041.144	3.112.565.961	47.341.660	929.666.061	-	109.500.329	4.318.115.155
Số cuối kỳ	111.601.072	2.931.506.577	42.358.324	846.903.267	-	82.257.155	4.014.626.395

13. Tăng giảm TSCĐ Vô hình

	Quyền sử dụng đất	Phần mềm máy tính	Cộng
Nguyên Giá			
Số đầu năm	-	100.000.000	100.000.000
Mua trong năm	128.265.000		128.265.000
Tạo ra từ nội bộ DN			
Tăng do hợp nhất			
Tăng khác			
Giảm trong năm	-	-	-
Giảm khác	-	-	-
Số cuối kỳ	128.265.000	100.000.000	228.265.000
Giá trị hao mòn lũy kế			
Số đầu năm	-	100.000.000	100.000.000
Tăng trong năm	2.030.862	-	2.030.862
Giảm trong năm	-	-	-
Số cuối kỳ	2.030.862	100.000.000	102.030.862
Giá trị còn lại			
Số đầu năm	0	0	0
Số cuối kỳ	126.234.138	0	126.234.138

14. Tăng, giảm bất động sản đầu tư:

a) Bất động sản đầu tư cho thuê:

Nội dung	Khoản mục		
	Kho tàng	Nhà cửa vật kiến trúc	Tổng cộng
Nguyên Giá			
Số đầu năm	7.206.906.100		7.206.906.100
Tăng do mua sắm trong năm			-
Giảm trong năm			-
Giảm khác			-
Số cuối kỳ			-
Giá trị hao mòn lũy kế			
Số đầu năm	6.799.944.983		6.799.944.983
Tăng Khấu hao trong năm	42.481.428		42.481.428
Giảm trong năm			-
Số cuối kỳ	6.842.426.411	0	6.842.426.411

15. Chi phí xây dựng dở dang:

Công trình	Số đầu năm	Số phát sinh trong năm	số cuối kỳ
CT 9A Vĩnh Tuy + 780 Minh Khai	2.844.522.654	155.509.778	3.000.032.432
CT Số 10 Thị Trấn Văn Điển	978.595.006	54.885.804	1.033.480.810
CT Số 21 Sài Đồng	51.922.284	3.201.672	55.123.956
CT Số 1ngõ 100 phố Sài Đồng	209.247.195	15.550.978	224.798.173
Cộng:	4.084.287.139	229.148.231	4.313.435.370

16. 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%.

17. Phải trả người bán

	Cuối kỳ		Đầu kỳ	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
Tổng cộng	2.389.047.618	2.389.047.618	2.431.141.385	2.431.141.385
a) Ngắn hạn	2.389.047.618	2.389.047.618	2.431.141.385	2.431.141.385
+ Về bán lương thực		-		-
+ Về TSCĐ	2.369.047.618	2.369.047.618	2.369.047.618	2.369.047.618
+ Về vật tư		-		-
+ Về dịch vụ		-		-
+ Khác	20.000.000	20.000.000	62.093.767	62.093.767
b) Dài hạn	-	-	-	-

18. Người mua trả tiền trước

	Cuối kỳ		Đầu kỳ	
	Giá trị	Có khả năng trả nợ	Giá trị	Có khả năng trả nợ
Tổng cộng	5.685.297	5.685.297	7.779.460	7.779.460
a) Ngắn hạn	5.685.297	5.685.297	7.779.460	7.779.460
+ Về bán lương thực		-		-
+ Về thuê kho		-		-
+ Khác	5.685.297	5.685.297	7.779.460	7.779.460
b) Dài hạn	-	-	-	-

19. Phải trả người lao động

	Cuối kỳ	Đầu kỳ
+ Lương CBCNV	1.412.000.000	1.760.000.000
+ Lương HĐXN 2015		
+ Lương công nhân thuê ngoài		
Cộng	1.412.000.000	1.760.000.000

20. Chi phí phải trả

	Cuối kỳ	Đầu kỳ
a) Ngắn hạn	206,972,348	112,541,487
- Chi phí trả trước về thuê hoạt động TSCĐ		
- Công cụ, dụng cụ xuất dùng		
- Chi phí đi vay	153,330,110	102,576,590
- Các khoản khác	53,642,238	9,964,897
+ <i>Khác</i>	53,642,238	9,964,897
b) Dài hạn	-	-
Cộng	206,972,348	112,541,487

21. Doanh thu chưa thực hiện

	Cuối kỳ	Đầu kỳ
a) Ngắn	7,558,470,437	2,343,383,994
- Doanh thu nhận trước từ hoạt động cho thuê kho	233,745,454	596,854,544
- Doanh thu nhận trước lãi tiền gửi có kỳ hạn	6,527,481,901	152,043,286
- Các khoản doanh thu chưa thực hiện hợp đồng hợp tác kinh doanh	797,243,082	1,594,486,164
b) Dài hạn	9,726,290,685	13,299,243,862
- Doanh thu nhận trước từ hoạt động cho thuê kho		
- Doanh thu nhận trước lãi tiền gửi có kỳ hạn		3,572,953,177
- Các khoản doanh thu chưa thực hiện hợp đồng hợp tác kinh doanh	9,726,290,685	9,726,290,685
Cộng	17,284,761,122	15,642,627,856

c) Khả năng không thực hiện được hợp đồng với khách hàng

22. Phải trả khác

	Cuối kỳ	Đầu kỳ
a) Ngắn hạn	6,450,000,000	-
- Cổ tức, lợi nhuận phải trả	6,450,000,000	
b) Dài hạn	100,000,000	100,000,000
- Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn	100,000,000	100,000,000
Cộng	6,550,000,000	100,000,000

23. Vay và nợ thuê tài chính

	Cuối kỳ	Trong kỳ		Đầu kỳ
	Giá trị (có khả năng trả nợ)	Tăng	Giảm	Giá trị (có khả năng trả nợ)
a) Vay ngắn hạn	110,350,237,075	386,351,102,714	351,949,514,096	75,948,648,457
+ NH NN và PTNT Việt nam - CN Hà nội	88,284,964,075	299,645,829,714	277,666,065,859	66,305,200,220
+ NH TMCP Bưu điện Liên Việt-PGD Giảng Võ	18,735,273,000	71,375,273,000	52,640,000,000	
+ NH BIDV - CN Tây Hồ	-	12,000,000,000	21,643,448,237	9,643,448,237
+ NH BIDV - CN Chương Dương	3,330,000,000	3,330,000,000		
b) Vay dài hạn		-	-	-
Cộng	110,350,237,075	386,351,102,714	351,949,514,096	75,948,648,457

24. Quỹ khen thưởng phúc lợi

Số đầu kỳ	Tăng do trích lập từ lợi nhuận	Chi quỹ trong năm	Số cuối kỳ
192.815.790	190102681	67.950.000	314.968.471
39.095.885	190102680	50.595.000	178.603.565
231.911.675	380.205.361	118.545.000	493.572.036

a) Quỹ khen thưởng

b) Quỹ phúc lợi

Cộng

25. Vốn chủ sở hữu

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

	Các khoản mục thuộc vốn chủ sở hữu						Cộng
	Vốn góp của chủ sở hữu	Quỹ đầu tư phát triển	Quỹ dự phòng tài chính	Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	LNST thuế chưa phân phối		
Số dư ngày 1/1/2015	215.000.000.000	5.766.772.123	3	4	7	6	221.778.827.898
- Lợi nhuận trong năm					6.592.051.441		6.592.051.441
- Trích quỹ từ lợi nhuận năm trước							-
- Tăng khác							-
- Giảm do trích quỹ từ lợi nhuận năm trước							-
- Chia cổ tức							-
Số dư ngày 1/1/2016	215.000.000.000	5.766.772.123			7.604.107.216		228.370.879.339
- Lợi nhuận trong năm					4.135.930.100		4.135.930.100
- Trích quỹ từ lợi nhuận năm trước		773.901.855					-
- Tăng khác							-
- Giảm do trích quỹ từ lợi nhuận năm trước					7.604.107.216		-
- Chia cổ tức							-
Số dư ngày 30/06/2016	215.000.000.000	6.540.673.978	-	-	4.135.930.100		225.676.604.078

(Theo thông tư 200 ngày 22/12/2014 Quỹ dự phòng tài chính chuyển sang quỹ đầu tư phát triển)

b) Chi tiết vốn góp của chủ ở hữu

	<u>Cuối kỳ</u>	<u>Đầu kỳ</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	215,000,000,000	215,000,000,000

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

	<u>Cuối kỳ</u>	<u>Đầu kỳ</u>
- Vốn đầu tư của chủ sở hữu		
+ Vốn góp đầu năm		
+ Vốn góp tăng trong năm		
+ Vốn góp giảm trong năm		
+ Vốn góp cuối năm		
- Cổ tức, lợi nhuận đã chia		

d) Cổ phiếu

		<u>Cuối kỳ</u>	<u>Đầu kỳ</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 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

đ) Cổ tức

- Cổ tức đã công bố sau ngày kết thúc kỳ kế toán năm:	
+ Cổ tức đã công bố trên cổ phiếu phổ thông:	
+ Cổ tức đã công bố trên cổ phiếu ưu đãi:	
- Cổ tức của cổ phiếu ưu đãi lũy kế chưa được ghi nhận:	
- Cổ tức chi trả cho cổ đông:	đồng

e) Các quỹ của doanh nghiệp

- Quỹ đầu tư phát triển	6,540,673,978	5,766,772,123
- Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp		
- Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu		
Cộng	6,540,673,978	5,766,772,123

26. Chênh lệch tỷ giá:

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
- Chênh lệch tỷ giá phát sinh do đánh giá lại số dư ngoại tệ cuối kỳ	621,104	-
Cộng	621,104	-

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>6 tháng năm nay</u>	<u>6 tháng năm trước</u>
Tổng doanh thu (Không bao gồm DT nội bộ)	48,549,711,943	55,602,413,233
- Doanh thu bán hàng hoá	40,436,837,500	48,680,447,720
- Doanh thu thuê kho	8,112,874,443	6,921,965,513
- Doanh thu hoạt động xây dựng		
b) Doanh thu đối với các bên liên quan	35,383,302,500	16,254,911,700
VP Tổng Công Ty Lương Thực Miền Bắc	16,050,402,500	15,248,135,000
Công ty CP Lương Thực Thái Nguyên		458,030,700
Công ty CP Lương Thực Sông Hồng		548,746,000
CN Đồng bằng Sông cửu Long - TCT Lương Thực Miền Bắc	19,332,900,000	

2. Các khoản giảm trừ doanh thu:

	<u>6 tháng năm nay</u>	<u>6 tháng năm trước</u>
- Chiết khấu thương mại		
- Giảm giá hàng bán		
- Hàng bán bị trả lại		
Cộng	-	-

3. Giá vốn hàng bán

	<u>6 tháng năm nay</u>	<u>6 tháng năm trước</u>
- Giá vốn của hàng hoá đã cung cấp	39,819,759,333	50,306,678,129
- Chi phí kinh doanh bất động sản đầu tư	1,952,210,893	2,057,137,526
- Giá trị hàng hóa hao hụt trong kỳ	-	100,977,175
Cộng	41,771,970,226	52,464,792,830

4. Doanh thu hoạt động tài chính

	<u>6 tháng năm nay</u>	<u>6 tháng năm trước</u>
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	5,207,636,809	5,638,339,272
Thu nhập từ hợp đồng hợp tác kinh doanh		797,243,082
Doanh thu tài chính khác		29,014,838
Cổ tức, lợi nhuận được chia		
Lãi chênh lệch tỷ giá		
Cộng	5,207,636,809	6,464,597,192

5. Chi phí tài chính

	<u>6 tháng năm nay</u>	<u>6 tháng năm trước</u>
- Lãi tiền vay	251,292,284	1,479,833,331
- Chiết khấu thanh toán, lãi bán hàng trả chậm		
- Lỗ do thanh lý các khoản đầu tư tài chính		
- Lỗ chênh lệch tỷ giá		
- Phân bổ chi phí CT hợp tác kinh doanh		50,000,000
- Chi phí tài chính khác		
Cộng	251,292,284	1,529,833,331

6. Chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp

	<u>6 tháng năm nay</u>	<u>6 tháng năm trước</u>
a) Các khoản chi phí quản lý doanh nghiệp phát sinh trong kỳ	7,287,167,686	8,044,448,933
+ Chi phí nhân viên	4,860,496,496	5,662,657,920
+ Chi phí vận chuyển, đóng gói		
+ Khấu hao TSCĐ	273,373,878	293,097,882
+ Thuế	79,601,389	72,115,279
+ Công cụ dụng cụ	431,484,753	74,040,831
+ Điện nước, điện thoại, fax	172,814,640	199,819,530
+ Tiếp tân, tiếp khách, hội họp	253,521,576	341,910,637
+ Dự phòng công nợ khó đòi		
+ Chi phí xăng xe đi công tác	131,735,388	
+ Trợ cấp thôi việc	145,860,500	
+ CP Khảo sát thị trường		
+ Trang phục CNV	186,000,000	570,000,000
+ CP khác	752,279,066	830,806,854
b) Các khoản chi phí bán hàng phát sinh trong kỳ	33,517,728	204,822,233
+ Chi phí nhân viên		
+ Chi phí dịch vụ mua ngoài	33,517,728	204,822,233
+ CP khác		

7. Thu nhập khác

	<u>6 tháng năm nay</u>	<u>6 tháng năm trước</u>
Tiền lãi vay hợp đồng 05 Tháp Sơn	226,468,750	
Chênh lệch bồi thường	33,254,666	3,932,711
Chênh lệch thanh toán		
Các khoản khác	399,600	973,700
Cộng	260,123,016	4,906,411

8. Chi phí khác

	<u>6 tháng năm nay</u>	<u>6 tháng năm trước</u>
- Các khoản phạt chậm nộp thuế		594,658
- Các khoản khác		4,739,558
Cộng	-	5,334,216

9. Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố

	<u>6 tháng năm nay</u>	<u>6 tháng năm trước</u>
- Chi phí nguyên vật liệu	113,415,042	3,355,914,223
- Chi phí nhân công	3,854,496,496	5,637,484,420
- Chi phí khấu hao tài sản cố định	273,373,878	293,097,882
- Chi phí dịch vụ mua ngoài		
- Chi phí bằng tiền khác	2,106,917,726	2,318,688,864
Cộng	6,348,203,142	11,605,185,389

10. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành

	<u>6 tháng năm nay</u>	<u>6 tháng năm trước</u>

- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành	1,035,248,840	747,257,619
- Điều chỉnh chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp của các năm trước vào chi phí thuế thu nhập hiện hành năm nay		
- Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	1,035,248,840	747,257,619

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

1. Các giao dịch không bằng tiền ảnh hưởng đến báo cáo lưu chuyển tiền tệ trong tương lai

6 tháng năm nay	6 tháng năm trước
------------------------	--------------------------

- Mua tài sản bằng cách nhận các khoản nợ liên quan trực tiếp hoặc thông qua nghiệp vụ cho thuê tài chính
- Mua doanh nghiệp thông qua phát hành cổ phiếu
- Chuyển nợ thành vốn chủ sở hữu
- Các giao dịch phi tiền tệ khác

2. Các khoản tiền do doanh nghiệp nắm giữ nhưng không được sử dụng

Trình bày giá trị và lý do của các khoản tiền và tương đương tiền lớn do doanh nghiệp nắm giữ nhưng không được sử dụng do có sự hạn chế của pháp luật hoặc các ràng buộc khác mà doanh nghiệp phải thực hiện

3. Số tiền đi vay thực thu trong kỳ

- Tiền thu từ đi vay theo kế ước thông thường: 386,351,102,714 đồng
- Tiền thu từ phát hành trái phiếu thường
- Tiền thu từ phát hành trái chuyển đổi
- Tiền thu từ phát hành cổ phiếu ưu đãi phân loại là nợ phải trả
- Tiền thu từ giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ và REPO chứng khoán
- Tiền thu từ đi vay dưới hình thức khác

4. Số tiền đã thực trả gốc vay trong kỳ

- Tiền trả nợ gốc vay theo kế ước thông thường: 351,949,514,096 đồng
- Tiền trả nợ gốc trái phiếu thường
- Tiền trả nợ gốc trái phiếu chuyển đổi
- Tiền trả nợ gốc cổ phiếu ưu đãi phân loại là nợ phải trả
- Tiền chi trả cho giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ và REPO chứng khoán
- Tiền trả nợ vay dưới hình thức khác

KẾ TOÁN TRƯỞNG



BÙI THỊ THU HIỀN

Lập, ngày 30 tháng 06 năm 2016

GIÁM ĐỐC

(Ký, họ tên, đóng dấu)



PHẠM ĐÌNH CƯỜNG