

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH
QUÝ 4 NĂM 2017

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2017

Đơn vị tính: đồng

Tài sản	Mã số	TM	Số cuối kỳ	Số đầu kỳ
1	2	3	4	5
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN (100=110+120+130)	100		204.990.716.360	233.219.110.914
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110		3.985.157.618	867.210.347
Tiền	111	III1	3.985.157.618	867.210.347
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120		164.815.000.000	167.815.000.000
Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123	III2	164.815.000.000	167.815.000.000
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		34.923.827.813	63.171.887.482
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	III3	27.797.890.158	27.700.736.021
2. Trả trước cho người bán	132	III4	875.000.000	180.000.000
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133	III5a	33.447.175.606	59.536.895.447
4. Phải thu ngắn hạn khác	136	III.6a	686.143.679	4.497.829.594
5. Dự phòng khoản thu ngắn hạn khó đòi (*)	137	III7	(27.882.381.630)	(28.743.573.580)
IV. Tài sản ngắn hạn khác	150		1.266.730.929	1.365.013.085
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	III8	43.904.976	22.479.468
2. Thuế và các khoản phải thu Nhà nước	153	III9b	1.222.825.953	1.342.533.617
B. TÀI SẢN DÀI HẠN (200=220+240+250)	200		66.796.557.987	68.461.391.210
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		38.826.370.244	40.872.233.551
1. Vốn kinh doanh ở các đơn vị trực thuộc	213	III5b	15.648.163.545	18.205.235.858
2. Phải thu nội bộ dài hạn	214	III5b	18.151.306.699	17.842.097.693
3. Phải thu dài hạn khác	216	III6b	5.026.900.000	4.824.900.000
II. Tài sản cố định	220		3.260.557.012	3.830.958.523
1. Tài sản cố định hữu hình	221	III10	3.153.562.624	3.711.137.635
- Nguyên giá	222		13.431.961.723	13.394.026.723
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(10.278.399.099)	(9.682.889.088)
2. Tài sản cố định vô hình	227	III11	106.994.388	119.820.888
- Nguyên giá	228		228.265.000	228.265.000
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(121.270.612)	(108.444.112)
III. Bất động sản đầu tư	230	III.14	677.627.377	321.998.261
- Nguyên giá	231		8.490.646.100	7.206.906.100
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	232		(7.813.018.723)	(6.884.907.839)
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240		5.402.152.072	4.571.238.227
Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	III13	5.402.152.072	4.571.238.227
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250		15.141.369.600	15.141.369.600
Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252	III14	15.141.369.600	15.141.369.600
VI. Tài sản dài hạn khác	260		3.488.481.682	3.723.593.048
Chi phí trả trước dài hạn	261	III8b	3.488.481.682	3.723.593.048
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270=100+200)	270		271.787.274.347	301.680.502.124
NGUỒN VỐN				
A. NỢ PHẢI TRẢ (300=310+320)	300		55.916.311.352	79.959.495.283
I. Nợ ngắn hạn	310		43.381.238.387	72.124.354.766
1. Phải trả người bán ngắn hạn	312	III15	2.434.607.508	2.427.733.054
2. Thuế & các khoản phải nộp NN	314	III9a	522.339.455	137.776.451
3. Chi phí phải trả ngắn hạn	316	III16	88.020.744	14.735.943
4. Phải trả nội bộ ngắn hạn	317	III18	4.407.535.045	605.773.827
5. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	319	III17a	8.181.993.109	7.508.441.786
6. Phải trả ngắn hạn khác	320	III19a	4.076.237.559	3.289.500.000
7. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	311	III20	23.576.449.930	57.836.087.668
8. Quỹ khen thưởng và phúc lợi	322	III21	94.055.037	304.306.037

Nguồn Vốn	Mã số	TM	Số cuối kỳ	Số đầu kỳ
II. Nợ dài hạn	330		12.535.072.965	7.835.140.517
1. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	336	III17b	12.435.072.965	7.735.140.517
2. Phải trả dài hạn khác	337	III19b	100.000.000	100.000.000
B. VỐN CHỦ SỞ HỮU (400=410+420)	400		215.870.962.995	221.721.006.841
Vốn chủ sở hữu	410	III22	215.870.962.995	221.721.006.841
1. Vốn góp chủ sở hữu	411		215.000.000.000	215.000.000.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		215.000.000.000	215.000.000.000
2. Quỹ đầu tư phát triển	418		6.540.673.978	6.540.673.978
3. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		(5.669.710.983)	180.332.863
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối	421a		180.332.863	
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		(5.850.043.846)	180.332.863
Tổng cộng nguồn vốn (440=300+400)	440		271.787.274.347	301.680.502.124

Hà Nội, ngày 31 tháng 12 năm 2017

KẾ TOÁN TRƯỞNG



BÙI THỊ THU HIỀN



GIAM ĐỐC

PHẠM ĐÌNH CƯỜNG

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH
QUÝ 4 NĂM 2017

Đơn vị: đồng

STT	Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Kỳ này		Lũy kế	
				Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
1	Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	IV.1	3.924.183.381	15.650.546.025	28.499.475.030	74.300.566.324
2	Các khoản giảm trừ	02					
3	Doanh thu thuần về bán hàng và CCDV(10=1-2)	10		3.924.183.381	15.650.546.025	28.499.475.030	74.300.566.324
4	Giá vốn hàng bán	11	IV.3	2.595.364.780	23.455.828.533	26.004.447.541	74.286.708.524
5	Lợi nhuận gộp về bán hàng và CCDV (10 - 11)	20		1.328.818.601	(7.805.282.508)	2.495.027.489	13.857.800
6	Doanh thu hoạt động tài chính	21	IV.4	3.122.899.980	2.793.054.178	15.414.320.148	14.234.593.628
7	Chi phí hoạt động tài chính	22	IV.5	202.805	586.535.356	255.133.907	837.827.640
	-Trong đó :Chi phí lãi vay	23			586.535.356	229.028.297	837.232.446
8	Chi phí bán hàng	24	IV.6b				41.924.728
9	Chi phí quản lý DN	25	IV.6a	7.259.878.758	2.586.618.498	15.120.661.993	14.869.944.908
10	Lợi nhuận thuần từ HĐKD30= 20+(21-22)-(24+25)	30		(2.808.362.982)	(8.185.382.184)	2.533.551.737	(1.501.245.848)
11	Thu nhập khác	31	IV.7	10.399.640	399.600	10.799.241	260.522.616
12	Chi phí khác	32	IV.8	126.789.972	0	3.384.227.252	
13	Lợi nhuận khác (40=31 - 32)	40		(116.390.332)	399.600	(3.373.428.011)	260.522.616
14	Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế(50=30 + 40)	60		(2.924.753.314)	(8.184.982.584)	(839.876.274)	(1.240.723.232)
15	Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	IV.10	119.707.664	(1.419.354.617)	119.707.664	
16	Chi phí thuế TNDN hoãn lại						
17	Chi phí sau thuế	52				0	
18	Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60=50-51)	60		(3.044.460.978)		(959.583.938)	
19	Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70					

Kế toán trưởng



Bùi Thị Thu Hiền



Giám đốc công ty


Phạm Đình Cường

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ
(Theo phương pháp gián tiếp)
Năm 2017

Đơn vị tính: VNĐ

CHỈ TIÊU	Mã số	Năm nay	Năm trước
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh			
1. Lợi nhuận trước thuế	01	(959.583.938)	(1.240.723.232)
2. Điều chỉnh cho các khoản			
- Khấu hao tài sản cố định và Bất động sản đầu tư	02	706.864.350	700.384.488
- Các khoản dự phòng	03	(861.191.950)	661.147.979
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	04	318.882	(2.618.155)
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05	(14.411.272.811)	(14.458.444.223)
- Chi phí lãi vay	06	229.028.297	837.232.446
3. Lợi nhuận từ hoạt động KD trước thay đổi vốn LĐ	08	(15.295.837.170)	(13.503.020.697)
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09	30.413.630.640	18.623.396.823
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10		
- Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	11	4.831.339.237	(7.750.258.982)
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12	213.685.858	752.291.167
- Tiền lãi vay đã trả	14	(158.069.977)	(846.623.759)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15		(1.107.248.851)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16		
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17	(210.251.000)	307.810.999
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20	19.794.497.588	(3.523.653.300)
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư			
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và TSDH khác	21	(830.913.845)	(615.216.088)
2. Tiền chi cho vay và mua công cụ nợ của đơn vị khác	23	(138.315.000.000)	(146.049.950.000)
3. Tiền thu hồi cho vay, bán lại công cụ nợ của đơn vị khác	24	141.315.000.000	146.169.950.000
4. Tiền thu hồi đầu tư vốn góp vào đơn vị khác.	26		
5. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	15.414.320.148	17.259.398.695
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30	17.583.406.303	16.764.182.607
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính			
1. Tiền thu từ đi vay	33	480.887.574.376	482.795.898.623
2. Tiền trả nợ gốc vay	34	(515.147.212.114)	(500.908.459.412)
3. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		3.160.500.000
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40	(34.259.637.738)	(14.952.060.789)
Lưu chuyển tiền thuần trong năm	50	3.118.266.153	(1.711.531.482)
Tiền và tương đương tiền đầu năm	60	867.210.347	2.576.123.674
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61	(318.882)	2.618.155
Tiền và tương đương tiền cuối năm	70	3.985.157.618	867.210.347

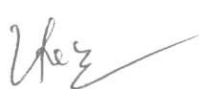
Hà nội, ngày 31 tháng 12 năm 2017

Người lập biểu



Nguyễn Bích Lộc

Kế toán trưởng



Bùi Thị Thu Hiền

Giám đốc



Phạm Đình Cường

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Năm 2017 (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 được Sở kế hoạch và Đầu tư thành phố Hà Nội cấp Giấy chứng nhận kinh doanh đăng ký lần đầu ngày 23/11/2006 và thay đổi lần 5 ngày 06/08/2015.

Công ty có các đơn vị trực thuộc sau

Tên chi nhánh	Địa chỉ
1. 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. 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 Cương - 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. Báo cáo tài chính kỳ này được trình bày cho giai đoạn từ ngày 01/01/2017 đến ngày 31/12/2017. 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 vô hình bằng tiền có nghiệp vụ kinh tế phát sinh bằng ngoại tệ được quy đổi ra Đồng Việt Nam, đồng thời theo dõi chi tiết ngoại tệ theo từng nguyên tệ và được phản ánh trên tài khoản ngoài bảng.

2.5. Đầu tư tài chính ngắn hạn

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

2.6. Các khoản phải thu

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

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

2.7. Hàng tồn kho

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

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

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

2.8. Tài sản ngắn hạn khác

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

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

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

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

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

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

2.10. Bất động sản đầu tư

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

2.11. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

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

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

2.12. Chi phí trả trước

Các chi phí trả trước 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 phân công việc đã hoàn thành vào ngày lập Bảng cân đối kế toán của kỳ đó. Kết quả của giao dịch cung cấp dịch vụ được xác định khi thỏa mãn các điều kiện sau:

- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
 - Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch cung cấp dịch vụ đó;
 - Xác định được phần công việc đã hoàn thành vào ngày lập Bảng cân đối kế toán;
 - Xác định được chi phí phát sinh cho giao dịch và chi phí để hoàn thành giao dịch cung cấp dịch vụ đó
- Phần công việc cung cấp dịch vụ đã hoàn thành được xác định theo phương pháp đánh giá công việc hoàn thành

Doanh thu hợp đồng xây dựng

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

Doanh thu hoạt động tài chính

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

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

2.19. Ghi nhận chi phí tài chính

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

2.20. Các khoản thuế

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

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

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

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

1. Tiền và các khoản tương đương tiền

	<u>Cuối kỳ</u>	<u>Đầu kỳ</u>
- Tiền mặt	71.286.717	84.240.492
- Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	3.913.870.901	782.969.855
Cộng	3.985.157.618	867.210.347

2. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn

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
<i>Ngắn hạn</i>				
- NH Nông nghiệp- CN Hà nội	80.000.000.000	80.000.000.000	80.000.000.000	80.000.000.000
- NH BĐ Liên Việt -Giảng Võ	46.500.000.000	46.500.000.000	49.500.000.000	49.500.000.000
- 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	18.315.000.000	18.315.000.000
Cộng	164.815.000.000	164.815.000.000	167.815.000.000	167.815.000.000

3. Phải thu khách hàng

	<u>Cuối kỳ</u>	<u>Đầu kỳ</u>
<i>Phải thu của khách hàng ngắn hạn</i>	<i>27.797.890.158</i>	<i>27.700.736.021</i>
+ Về bán lương thực	25.938.880.043	25.938.880.043
+ Về cho thuê kho	117.608.058	
+ Về Thanh lý Tài Sản	1.680.000.000	1.680.000.000
+ Khác	61.402.057	81.855.978

4. Trả trước cho người bán

<i>Ngắn hạn</i>	<i>875.000.000</i>	<i>180.000.000</i>
+ Đặt cọc dịch vụ pháp lý khởi kiện Cty Cầu Hàm	20.000.000	
+ Tiền tư vấn thủ tục và ký Hợp đồng thuê đất tại số 1 ngõ 100 Sài E	250.000.000	100.000.000
+ Thi công công trình số 1 ngõ 100 và 21 Sài Đồng	80.000.000	80.000.000
+ Đo đạc Cty Thăng Long	500.000.000	
+ Tiền tư vấn thủ tục pháp lí tại 9A Vĩnh Tuy + 780 Minh khai	25.000.000	

5. Phải thu nội bộ

	<u>Cuối kỳ</u>	<u>Đầu kỳ</u>
a) Ngắn hạn	33.447.175.606	59.536.895.447
+ Phải thu về vốn vay	32.554.888.520	58.528.917.546
+ Phải thu về Khấu hao Tài sản cố định	1.425.816	
+ Phải thu về lợi nhuận	540.896.867	1.007.977.901
+ Phải thu khác	349.964.403	
b) Dài hạn	33.799.470.244	36.047.333.551
+ Vốn kinh doanh ở các đơn vị trực thuộc	15.648.163.545	18.205.235.858
+ Phải thu nội bộ dài hạn	18.151.306.699	17.842.097.693
Cộng	67.246.645.850	95.584.228.998

6. Phải thu khác

	Cuối kỳ		Đầu kỳ	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
a) Ngắn hạn	686.143.679		4.497.829.594	
- Tạm ứng	-		373.525.000	
- Dự thu lãi tiền gửi	9.583.333			
- Ký cược, ký quỹ	10.000.000		10.000.000	
- Công ty CP Địa ốc ACB			4.041.822.074	
- Công ty Đại phước	593.497.314			
- Phải thu khác	73.063.032		72.482.520	
b) Dài hạn	5.026.900.000		4.824.900.000	
- Tạm ứng	5.026.900.000		4.824.900.000	
CỘNG	5.713.043.679		9.322.729.594	

7. 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	191.019.067	0	1.052.211.017	0
Cty TNHH Phúc Thịnh	1.680.000.000	0	1.680.000.000	0
Ông Nguyễn Trọng Hiền	40.000.000	0	40.000.000	0
Bà Nguyễn Thị Bích Thủy	32.482.520	0	32.482.520	0
Cộng	27.882.381.630	-	28.743.573.580	-

8. Chi phí trả trước

	Cuối kỳ	Đầu kỳ
a) Ngắn hạn	43.904.976	22.479.468
- Các khoản trích trước:	43.904.976	22.479.468
b) Dài hạn	3.488.481.682	3.723.593.048
- Công cụ, dụng cụ chờ phân bổ	73.564.941	55.463.179
- CP dự án hợp tác KD tại 231 Cầu Giấy	3.298.508.824	3.398.508.824
- Các khoản khác	116.407.917	269.621.045
Cộng	3.532.386.658	3.746.072.516

9. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước

	Đầu kỳ	Số phải nộp trong kỳ	Số đã thực nộp trong kỳ	Cuối kỳ
a) Phải nộp				
Thuế GTGT hàng bán nội địa	99.745.454	1.516.816.424	1.094.222.423	522.339.455
Thuế thu nhập cá nhân	38.030.997	87.874.250	125.905.247	-
Thuế SDD PNN		157.904.746	157.904.746	-
Tiền thuê đất	-	16.493.144.713	16.493.144.713	-
Các loại thuế khác	-	3.000.000	3.000.000	-
Cộng	137.776.451	18.258.740.133	17.874.177.129	522.339.455
b) Phải thu				
Thuế thu nhập doanh nghiệp	1.342.533.617	119.707.664		1.222.825.953
Cộng	1.342.533.617	119.707.664	-	1.222.825.953

10. Tăng giảm tài sản hữu hình

	Kho tàng	Nhà cửa vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải	Thiết bị dụng cụ quản lý	Tài sản cố định khác	Cộng
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	-	37.935.000	-	-	-	-	37.935.000
Mua sắm mới	-	-	-	-	-	-	-
Tăng khác	-	37.935.000	-	-	-	-	37.935.000
Giảm TS							
Thanh lý	-	-	-	-	-	-	-
Giảm khác	-	-	-	-	-	-	-
Số cuối kỳ	1.237.336.932	8.783.642.338	941.169.029	2.153.017.831	58.980.909	257.814.684	13.431.961.723
Giá trị hao mòn							
Số dư đầu năm	1.133.175.932	5.995.260.145	903.794.041	1.388.877.358	58.980.909	202.800.703	9.682.889.088
Tăng trong năm	14.880.144	385.891.754	9.966.672	155.587.280	-	29.184.161	595.510.011
Khấu hao trong năm	14.880.144	364.711.379	9.966.672	155.587.280	-	29.184.161	574.329.636
Tăng do điều chuyển	-	21.180.375	-	-	-	-	21.180.375
Khấu hao giảm	-	-	-	-	-	-	-
Giảm theo TT 45	-	-	-	-	-	-	-
Giảm do điều chỉnh	-	-	-	-	-	-	-
Số cuối kỳ	1.148.056.076	6.381.151.899	913.760.713	1.544.464.638	58.980.909	231.984.864	10.278.399.099
Giá trị còn lại							
Số đầu năm	104.161.000	2.750.447.193	37.374.988	764.140.473	-	55.013.981	3.711.137.635
Số cuối kỳ	89.280.856	2.402.490.439	27.408.316	608.553.193	-	25.829.820	3.153.562.624

11. Tăng giảm TSCĐ Vô hình

	<u>Quyền sử dụng đất</u>	<u>Phần mềm máy tính</u>	<u>Cộng</u>
Nguyên Giá			
Số đầu năm	128.265.000	100.000.000	228.265.000
Mua trong năm	-	-	-
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	8.444.112	100.000.000	108.444.112
Tăng trong năm	12.826.500	-	12.826.500
Giảm trong năm	-	-	-
Số cuối kỳ	21.270.612	100.000.000	121.270.612
Giá trị còn lại			
Số đầu năm	119.820.888	0	119.820.888
Số cuối kỳ	106.994.388	0	106.994.388

12. Tăng, giảm bất động sản đầu tư:

	<u>Kho tàng</u>	<u>Nhà cửa vật kiến trúc</u>	<u>Tổng cộng</u>
Nguyên Giá			
Số đầu năm	7.206.906.100	-	7.206.906.100
Tăng do mua sắm mới	-	-	-
Tăng do điều chuyển	646.201.000	637.539.000	1.283.740.000
Giảm trong năm	-	-	-
Số cuối kỳ	7.853.107.100	637.539.000	8.490.646.100
Giá trị hao mòn lũy kế			
Số đầu năm	6.884.907.839	-	6.884.907.839
Tăng Khấu hao trong năm	565.730.919	362.379.965	928.110.884
Giảm trong năm	-	-	-
Số cuối kỳ	7.450.638.758	362.379.965	7.813.018.723
Giá trị còn lại			
Số đầu năm	321.998.261	-	321.998.261
Số cuối kỳ	402.468.342	275.159.035	677.627.377

13. Chi phí xây dựng dở dang:

<u>Công trình</u>	<u>Số đầu năm</u>	<u>Số phát sinh trong năm</u>	<u>số cuối kỳ</u>
CT 9A Vĩnh Tuy + 780 Minh Khai	3.174.988.462	563.893.627	3.738.882.090
CT Số 10 Thị Trấn Văn Điển	1.095.229.997	199.021.280	1.294.251.277
CT Số 21 Sài Đồng	58.725.992	11.609.575	70.335.566
CT Số 1 ngõ 100 phố Sài Đồng	242.293.776	56.389.363	298.683.139
Cộng:	4.571.238.227	830.913.845	5.402.152.072

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

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

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

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

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

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

15. Phải trả người bán

	Cuối kỳ		Đầu kỳ	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
Ngắn hạn	2.434.607.508	2.434.607.508	2.427.733.054	2.427.733.054
+ Về TSCĐ	2.369.047.618	2.369.047.618	2.369.047.618	2.369.047.618
+ Khác	65.559.890	65.559.890	58.685.436	58.685.436

16. Chi phí phải trả

	Cuối kỳ	Đầu kỳ
Ngắn hạn	88.020.744	14.735.943
- Chi phí đi vay	70.958.320	573.584
- Các khoản khác	17.062.424	14.162.359
+ Điện, điện thoại, fax	7.211.515	14.162.359
+ Khác	9.850.909	

17. Doanh thu chưa thực hiện

	Cuối kỳ	Đầu kỳ
a) Ngắn hạn	8.181.993.109	7.508.441.786
- Doanh thu nhận trước từ hoạt động cho thuê kho	358.860.610	227.677.271
- Doanh thu nhận trước lãi tiền gửi có kỳ hạn	5.550.575.337	5.320.126.963
- Các khoản doanh thu chưa thực hiện hợp đồng hợp tác kinh doanh	2.272.557.162	1.960.637.552
b) Dài hạn	12.435.072.965	7.735.140.517
- Các khoản doanh thu chưa thực hiện hợp đồng hợp tác kinh doanh	12.435.072.965	7.735.140.517
Cộng	20.617.066.074	15.243.582.303

18. Phải trả nội bộ

Ngắn hạn	4.407.535.045	605.773.827
- TTKDLT Gia Lâm	3.047.242.875	
- XN CBNSTP Vĩnh Tuy	960.301.856	
- TTDVGTSP Vĩnh Hà	399.990.314	
- TT Cầu Giấy		605.773.827

19. Phải trả khác

	<u>Cuối kỳ</u>	<u>Đầu kỳ</u>
a) Ngắn hạn	4.076.237.559	3.289.500.000
- Bảo hiểm	1.523.439	
- Kinh phí công đoàn	28.214.120	
- Cổ tức, lợi nhuận phải trả	3.289.500.000	3.289.500.000
- Các khoản phải trả phải nộp khác	757.000.000	
b) Dài hạn	100.000.000	100.000.000
- Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn	100.000.000	100.000.000
Cộng	<u>4.176.237.559</u>	<u>3.389.500.000</u>

20. Vay và nợ thuê tài chính

	<u>Cuối kỳ</u>	<u>Trong kỳ</u>		<u>Đầu kỳ</u>
	Giá trị (có khả năng trả nợ)	Tăng	Giảm	Giá trị (có khả năng trả nợ)
Vay ngắn hạn				
+ NH NN và PTNT Việt nam - CN Hà nội	8.400.000.000	272.975.168.241	319.482.639.895	54.907.471.654
+ NH TMCP Bưu điện Liên Việt-PGD Giảng Võ	-	27.430.002.400	27.430.002.400	-
+ NH BIDV - CN Tây Hồ	4.059.849.930	92.302.959.841	91.171.725.925	2.928.616.014
+ NH BIDV - CN Chương Dương	11.116.600.000	88.179.443.894	77.062.843.894	-
	<u>23.576.449.930</u>	<u>480.887.574.376</u>	<u>515.147.212.114</u>	<u>57.836.087.668</u>

21. Quỹ khen thưởng phúc lợi

	<u>Số đầu kỳ</u>	<u>Tăng do trích lập từ lợi nhuận</u>	<u>Chi quỹ trong năm</u>	<u>Số cuối kỳ</u>
a) Quỹ khen thưởng	250.648.471		174.251.000	76.397.471
b) Quỹ phúc lợi	53.657.566		36.000.000	17.657.566
Cộng	<u>304.306.037</u>	<u>-</u>	<u>210.251.000</u>	<u>94.055.037</u>

22. Vốn chủ sở hữu

a) Biến động của vốn chủ sở hữu

	<u>Vốn đầu tư của chủ sở hữu</u>	<u>Quỹ đầu tư phát triển</u>	<u>LNST chưa phân phối</u>	<u>Tổng cộng</u>
	VNĐ	VNĐ	VNĐ	VNĐ
Số dư đầu năm trước	215.000.000.000	5.766.772.123	7.604.107.216	228.370.879.339
Lợi nhuận trong năm			180.332.863	180.332.863
Phân phối lợi nhuận		773.901.855	-7.604.107.216	-6.830.205.361
Số dư đầu năm nay	<u>215.000.000.000</u>	<u>6.540.673.978</u>	<u>180.332.863</u>	<u>221.721.006.841</u>
Lợi nhuận kỳ này			-5.850.043.846	-5.850.043.846
Số dư kỳ này	<u>215.000.000.000</u>	<u>6.540.673.978</u>	<u>(5.669.710.983)</u>	<u>215.870.962.995</u>

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	<u>215.000.000.000</u>	<u>215.000.000.000</u>

c) Cổ phiếu			
Cổ phiếu phổ thông			
+ Số cổ phiếu được phép phát hành	cổ phiếu	21.500.000	21.500.000
+ Số cổ phiếu đã được phát hành và được góp vốn đầy đủ	cổ phiếu	21.500.000	21.500.000
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	cổ phiếu	21.500.000	21.500.000
* Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành:	đồng/cổ phiếu	10.000	10.000
d) Các quỹ của doanh nghiệp			
- Quỹ đầu tư phát triển			6.540.673.978
Cộng		-	6.540.673.978

23. Chênh lệch tỷ giá:

	Năm nay	Năm trước
- Chênh lệch tỷ giá phát sinh do đánh giá lại số dư ngoại tệ cuối kỳ	318.882	(2.618.155)

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
Tổng doanh thu (Không bao gồm DT nội bộ)		
- Doanh thu bán hàng hoá	11.187.007.500	57.840.642.500
- Doanh thu thuê kho	17.312.467.530	16.459.923.824
Cộng	28.499.475.030	74.300.566.324

2. Giá vốn hàng bán

	Năm nay	Năm trước
- Giá vốn của hàng hoá đã cung cấp	11.015.082.500	56.934.046.042
- Chi phí kinh doanh bất động sản đầu tư	14.989.365.041	17.352.662.482
Cộng	26.004.447.541	74.286.708.524

3. Doanh thu hoạt động tài chính

	Năm nay	Năm trước
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	11.842.346.758	10.885.093.628
Lợi nhuận Tungshing	3.571.973.390	3.349.500.000
Cộng	15.414.320.148	14.234.593.628

4. Chi phí tài chính

	Năm nay	Năm trước
- Lãi tiền vay	229.028.297	837.232.446
- Chi phí khác	25.786.728	
- Chênh lệch tỷ giá	318.882	595.194
Cộng	255.133.907	837.827.640

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

	Năm nay	Năm trước
a Các khoản chi phí quản lý doanh nghiệp phát sinh trong kỳ	15.120.661.993	14.869.944.908
+ Chi phí nhân viên	8.327.551.283	8.911.911.850
+ Khấu hao TSCĐ	532.942.632	551.130.144
+ Thuế	102.827.262	79.601.389
+ Công cụ dụng cụ	174.325.296	289.867.096
+ Chi phí dịch vụ mua ngoài	1.414.106.115	1.324.625.450
+ Trích lập dự phòng		1.680.000.000
+ Trợ cấp thôi việc	3.461.793.917	
+ CP khác	1.107.115.488	2.032.808.979
b Các khoản chi phí bán hàng phát sinh trong kỳ	-	41.924.728
+ CP khác		8.125.000
+ Chi phí thuê ngoài		3.081.364
+ Chi phí tiếp tân tiếp khách		30.718.364

6. Thu nhập khác

	Năm nay	Năm trước
Thu tiền lãi vay		226.468.750
Chênh lệch bồi thường		33.254.666
Các khoản khác	10.799.241	799.200
Cộng	10.799.241	260.522.616

7. Chi phí khác

	Năm nay	Năm trước
- Tiền phạt thuế của TTCầu Giấy	58.939.175	
- Tiền phạt vi phạm hành chính	77.105.069	
- Chậm nộp tiền thuê đất	3.209.845.208	
- Tiền chậm nộp thuế, truy thu thuế GTGT	38.337.800	
Cộng	3.384.227.252	-

8. Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố

	Năm nay	Năm trước
Chi phí CCDC,	174.325.296	289.867.096
Chi phí nguyên vật liệu	3.400.000	15.990.042
Chi phí nhân công	11.789.345.200	8.911.911.850
Chi phí khấu hao	752.650.846	636.093.000
Chi phí khác bằng tiền	17.393.705.692	22.426.660.172
Cộng	30.113.427.034	32.280.522.160

9. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành

	Năm nay	Năm trước
Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp thêm của năm 2015	119.707.664	-
- Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	119.707.664	-

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 kỳ**

- Tiền thu từ đi vay theo kế ước thông thường: 480.887.574.376 đồng

2. Số tiền đã thực trả gốc vay trong kỳ

- Tiền trả nợ gốc vay theo kế ước thông thường: 515.147.212.114 đồng

KẾ TOÁN TRƯỞNG



BÙI THỊ THU HIỀN

Lập ngày 31 tháng 12 năm 2017

GIÁM ĐỐC



PHẠM ĐÌNH CƯỜNG