

TỔNG CÔNG TY LƯƠNG THỰC MIỀN BẮC  
CÔNG TY CP LƯƠNG THỰC & TM VĨNH PHÚC

# BÁO CÁO QUYẾT TOÁN

## 9 tháng đầu năm 2015

ĐƠN VỊ BÁO CÁO: CÔNG TY CP LƯƠNG THỰC & TM VĨNH PHÚC

ĐƠN VỊ NHẬN BÁO CÁO:

Vĩnh Phúc, tháng 10 năm 2015

TỔNG CÔNG TY LƯƠNG THỰC MIỀN BẮC  
CÔNG TY LƯƠNG THỰC VÀ TM VINH PHÚC

Địa chỉ: Đường Ngô Quyền

Phường Đồng Đa - TP Vinh Yên - tỉnh Vĩnh Phúc

Mẫu số B01 - DN

(Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC

Ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)

**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN**

9 tháng đầu năm 2015

Đơn vị tính: Việt nam đồng

Tài sản	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu kỳ
1	2	3	4	5
<b>A-TÀI SẢN NGẮN HẠN(100=110+120+130+140+150)</b>	<b>100</b>		<b>15,525,809,925</b>	<b>6,144,355,802</b>
<b>I-Tiền và các khoản tương đương tiền</b>	<b>110</b>		<b>1,388,942,581</b>	<b>1,174,571,542</b>
1. Tiền	111	V.01	1,388,942,581	1,174,571,542
2. Các khoản tương đương tiền	112			
<b>II- Đầu tư tài chính ngắn hạn</b>	<b>120</b>	V.02		-
1. Chứng khoán kinh doanh	121			
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh (*)	122			
<b>III-Các khoản phải thu ngắn hạn</b>	<b>130</b>		<b>4,492,411,046</b>	<b>2,498,425,577</b>
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131		2,752,516,223	2,005,013,056
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		368,472,042	46,650,466
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133			
4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	134			
6. Các khoản phải thu ngắn hạn khác	136	V.03	1,407,422,781	482,762,055
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137		(36,000,000)	(36,000,000)
<b>IV-Hàng tồn kho</b>	<b>140</b>		<b>6,365,969,670</b>	<b>1,760,085,284</b>
1. Hàng tồn kho	141	V.04	6,365,969,670	1,760,085,284
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149			
<b>V-Tài sản ngắn hạn khác</b>	<b>150</b>		<b>3,278,486,628</b>	<b>711,273,399</b>
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		822,029,698	74,469,697
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		55,956,930	-
3. Thuế và các khoản khác phải thu của Nhà nước	153	V.05		
4. Tài sản ngắn hạn khác	155		2,400,500,000	636,803,702
<b>B-TÀI SẢN DÀI HẠN(200=210+220+240+250+260)</b>	<b>200</b>		<b>2,460,638,325</b>	<b>4,469,640,507</b>
<b>I. Các khoản phải thu dài hạn</b>	<b>210</b>		-	-
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211			
2. Trả trước cho người bán dài hạn	212			
3. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	213	V.06		
6. Phải dài hạn khác	216	V.07		
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219			
<b>II-Tài sản cố định</b>	<b>220</b>		<b>2,065,401,052</b>	<b>1,673,903,234</b>
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.08	2,065,401,052	1,673,903,234
-Nguyên giá	222		4,732,956,705	4,341,458,887
-Giá trị hao mòn lũy kế *	223		(2,667,555,653)	(2,667,555,653)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224	V.09		-
-Nguyên giá	225			
-Giá trị hao mòn lũy kế *	226			
3. Tài sản cố định vô hình	227	V.10		
-Nguyên giá	228			
-Giá trị hao mòn lũy kế *	229			
<b>III-Bất động sản đầu tư</b>	<b>230</b>	V.12		-
- Nguyên giá	231			



- Giá trị hao mòn lũy kế(*)	232			
<b>IV- Tài sản dở dang dài hạn</b>	240		52,307,273	52,307,273
1. Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang dài hạn	241			
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		52,307,273	52,307,273
<b>V- Đầu tư tài chính dài hạn</b>	250		342,930,000	2,743,430,000
1. Đầu tư vào công ty con	251			
2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252			
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253	V.13	342,930,000	2,743,430,000
4. Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn (*)	254			
<b>VI. Tài sản dài hạn khác</b>	260		-	-
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.14		
2. Tài sản thuê thu nhập hoãn lại	262	V.21		
4. Tài sản dài hạn khác	268			
<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270=100+200)</b>	270		17,986,448,250	10,613,996,309
<b>NGUỒN VỐN</b>	<b>Mã số</b>		<b>Số cuối kỳ (3)</b>	<b>Số đầu kỳ (3)</b>
<b>C - NỢ PHẢI TRẢ (300=310+330)</b>	300		17,106,816,157	9,764,550,556
<b>I. Nợ ngắn hạn</b>	310		17,106,816,157	9,764,550,556
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	V.15	1,112,738,812	512,864,250
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		102,179,500	
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	V.16	138,378,313	237,649,938
4. Phải trả người lao động	314		-	30,736,000
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	V.17	-	-
7. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	317			
9. Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác	319	V.18	87,443,377	41,045,184
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321			
12. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320		15,658,320,971	8,934,500,000
13. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		7,755,184	7,755,184
<b>II- Nợ dài hạn</b>	330		-	-
1. Phải trả dài hạn người bán	331			
2. Người mua trả trước tiền dài hạn	332	V.19		
3. Chi phí phải trả dài hạn	333			
4. Phải trả nội bộ về vốn kinh doanh	334	V.20		
7. Phải trả dài hạn khác	335	V.21		
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338			
11. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341			
12. Dự phòng phải trả dài hạn	342			
13. Quỹ phát triển khoa học công nghệ	343			
<b>D- VỐN CHỦ SỞ HỮU</b>			879,632,093	849,445,753
<b>I- Vốn chủ sở hữu</b>	410	V.22	879,632,093	849,445,753
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		6,060,000,000	6,060,000,000
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		-	-
3. Vốn khác của chủ sở hữu	414			
4. Cổ phiếu quỹ (*)	415			
5. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	416			
6. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417			
7. Quỹ đầu tư phát triển	418		174,190,060	174,190,060
8. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	419			
9. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420			
10. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		(5,354,557,967)	(5,384,744,307)
11. Nguồn vốn đầu tư XDCB	422			
<b>II- Nguồn kinh phí và quỹ khác</b>	430		-	-

2. Nguồn kinh phí	431	V.23		
3. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	432			
<b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440=300+400)</b>	<b>440</b>		<b>17,986,448,250</b>	<b>10,613,996,309</b>

Ghi chú: Số liệu trong các chỉ tiêu có dấu (\*) được ghi bằng số âm dưới hình thức ghi trong ngoặc đơn (,

Lập biểu

Phụ trách Kế toán

Ngày 20 tháng 10 năm 2015

Giám đốc

*Handwritten signature of Nguyễn Anh Kha*



Nguyễn Anh Kha

Nguyễn Văn Cừ

*Handwritten signature of Nguyễn Văn Cừ*



## BẢNG CÂN ĐỐI TÀI KHOẢN 9 THÁNG ĐẦU NĂM 2015

Đơn vị tính: Việt nam đồng

Mã tài khoản	Tên tài khoản	Dư đầu kỳ		Phát sinh		Dư cuối kỳ	
		Nợ	Có	Nợ	Có	Nợ	Có
111	Tiền mặt	514,595,559		11,812,759,859	10,961,989,054	1,365,366,364	
112	Tiền gửi ngân hàng	659,975,983		39,279,234,470	39,915,634,236	23,576,217	
131	Phải thu của khách hàng	2,005,013,056		43,002,129,193	42,356,805,526	2,752,516,223	102,179,500
133	Thuế GTGT được khấu trừ			1,619,162,199	1,563,205,269	55,956,930	
136	Phải thu nội bộ						
138	Phải thu khác	482,762,055		501,714,360	108,101,336	876,375,079	
139	Dự phòng phải thu khó đòi						
141	Tạm ứng	636,803,702		191,525,000	297,281,000	531,047,702	
153	Công cụ dụng cụ						
156	Hàng hoá	1,760,085,284		43,614,941,170	39,009,056,784	6,365,969,670	
211	Tài sản cố định hữu hình	4,341,458,887		391,497,818		4,732,956,705	
214	Hao mòn tài sản cố định		2,667,555,653				2,667,555,653
228	Đầu tư dài hạn khác	2,743,430,000				2,743,430,000	
229	Dự phòng tổn thất tài sản		36,000,000				36,000,000
241	Xây dựng cơ bản dở dang	52,307,273				52,307,273	
242	Chi phí trả trước dài hạn	74,469,697		747,560,001		822,029,698	
331	Phải trả người bán	46,650,466	512,864,250	46,106,369,086	46,384,422,072	368,472,042	1,112,738,812
333	Thuế và các khoản phải nộp NN		237,649,938	2,087,396,393	1,988,124,768		138,378,313
334	Phải trả công nhân viên		30,736,000	677,311,851	646,575,851		
335	Chi phí phải trả						
336	Phải trả nội bộ						



338	Phải trả phải nộp khác	41,045,184	702,705,058	749,103,251	87,443,377
341	Vay và nợ thuế tài chính	8,934,500,000	31,754,602,500	38,478,423,471	15,658,320,971
353	Quỹ khen thưởng, phúc lợi	7,755,184			7,755,184
411	Nguồn vốn kinh doanh	6,060,000,000			6,060,000,000
414	Quỹ đầu tư phát triển	174,190,060			174,190,060
419	Cổ phiếu quỹ				
421	Lợi nhuận chưa phân phối	5,384,744,307	168,199,005	198,385,345	5,354,557,967
511	Doanh thu bán hàng		41,192,605,525	41,192,605,525	
515	Doanh thu hoạt động tài chính		31,931,805	31,931,805	
632	Giá vốn hàng bán		38,903,501,125	38,903,501,125	
635	Chi phí hoạt động tài chính		725,584,221	725,584,221	
641	Chi phí bán hàng		306,675,669	306,675,669	
642	Chi phí quản lý doanh nghiệp		1,340,472,335	1,340,472,335	
711	Thu nhập khác				
811	Chi phí khác				
821	Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp				
911	Xác định kết quả kinh doanh		41,481,419,370	41,481,419,370	
	<b>Tổng cộng</b>	<b>18,702,296,269</b>	<b>346,639,298,013</b>	<b>346,639,298,013</b>	<b>26,044,561,870</b>
					<b>26,044,561,870</b>

Người lập biểu

Phụ trách Kế toán

*PLA*

Nguyễn Anh Kha

Vĩnh Phúc ngày 20 tháng 10 năm 2015

S.Đ.K.Đ: 1903000393. Giám đốc

*DNM*





**BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH**  
**9 THÁNG ĐẦU NĂM 2015**

Đơn vị tính: Việt nam đồng

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Năm nay	Năm trước
1	2	3	4	5
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.25	41,192,605,525	89,813,385,706
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02	VI.26		
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 =01- 02)	10	VI.27	41,192,605,525	89,813,385,706
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.28	38,903,501,125	86,348,858,675
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10-11)	20		2,289,104,400	3,464,527,031
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.29	31,931,805	65,844,938
7. Chi phí tài chính	22	VI.30	725,584,221	634,801,211
<i>Trong đó : chi phí lãi vay</i>	23		725,584,221	634,801,211
8. Chi phí bán hàng	24		306,675,669	1,398,242,404
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25		1,258,589,975	2,387,415,373
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh ((20+(21-22)-(24+25))	30		30,186,340	-890,087,019
11. Thu nhập khác	31			2,616,000,000
12. Chi phí khác	32			68,344,986
13. Lợi nhuận khác (40=31-32)	40			2,547,655,014
14. Tổng lợi nhuận trước thuế (50=30+40)	50		30,186,340	1,657,567,995
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VI.31		636,913,754
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52	VI.32		
17. Lợi nhuận sau thuế (60=50-51)	60			1,020,654,241
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70			1,695
19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu	71			

Phụ Trách Kế toán



Nguyễn Anh Kha

Vĩnh Phúc, ngày 20 tháng 10 năm 2015

Giám đốc



Nguyễn Văn Cừ

**PHẦN II**  
**TÌNH HÌNH THỰC HIỆN NGHĨA VỤ VỚI NHÀ NƯỚC - 9 tháng đầu năm 2015**

CHỈ TIÊU	Mã số	Số còn phải nộp đầu kỳ 1/1/2015	Số phát sinh trong kỳ		Số phát sinh cuối kỳ		Số còn phải nộp cuối kỳ
			Số phải nộp 4	Số đã nộp 5	Số phải nộp 6	Số đã nộp 7	
1	2	3	4	5	6	7	8
I. Thuế (10=11+12+13+14+15+16 +17+18+19+20)		237,649,938	424,919,499	524,191,124	411,619,499	524,191,124	138,378,313
1. Thuế GTGT hàng bán nội địa	10	132,737,438	246,318,399	358,890,024	246,318,399	358,890,024	20,165,813
-Nộp cục thuế Vĩnh phúc		132,737,438	246,318,399	358,890,024	246,318,399	358,890,024	20,165,813
-Nộp Cục thuế Đồng tháp							
2. Thuế GTGT hàng nhập khẩu	12						
3. Thuế tiêu thụ đặc biệt	13						
4. Thuế xuất, nhập khẩu	14						
5. Thuế thu nhập doanh nghiệp	15						
6. Thuế thu trên vốn	16						
7. Thuế tài nguyên	17						
8. Thuế nhà đất	18						
9. Tiền thuế đất	19	104,912,500	173,601,100	160,301,100	160,301,100	160,301,100	118,212,500
10. Các loại thuế khác (môn bài)	20		5,000,000	5,000,000	5,000,000	5,000,000	0
11. Thuế thu nhập các nhân	21						
12. Thuế TNDN	22				0	0	0
II. Các khoản phải nộp khác	30				0	0	
1. Các khoản thu phụ	31						
2. Các khoản phí, lệ phí	32						
3. Các khoản khác	33						
<b>Tổng cộng (40=10+30)</b>	<b>40</b>	<b>237,649,938</b>	<b>424,919,499</b>	<b>524,191,124</b>	<b>411,619,499</b>	<b>524,191,124</b>	<b>138,378,313</b>

Lập biểu

Phụ trách Kế toán

Vĩnh Yên, ngày 29 tháng 10 năm 2015

*(Signature)*

*(Signature)*



Nguyễn Anh Kha

*(Signature)*

*(Signature)*



**PHẦN III**  
**THUẾ GTGT ĐƯỢC KHẤU TRỪ, THUẾ GTGT ĐƯỢC HOÀN LẠI**  
**THUẾ GTGT ĐƯỢC GIẢM, THUẾ GTGT HÀNG BÁN NỘI ĐỊA**  
**9 tháng đầu năm 2015**

Chi tiêu	Mã số	Số tiền					Cộng
		Văn phòng	Chấn Hưng	Đồng Tâm	Lập Thạch	Phúc Yên	
I-Thuế GTGT được khấu trừ							
1-Thuế GTGT còn được KT đầu kỳ	10						0
2-Thuế GTGT được KT phát sinh	11	1,618,442,750			719,449		1,619,162,199
3-Thuế GTGT được KT, được HL	12	1,618,442,750		0	719,449		1,619,162,199
Trong đó:							
a-Số thuế GTGT đã khấu trừ	13	1,562,485,820		0	719,449		1,563,205,269
b-Số thuế GTGT đã hoàn lại	14						
c-Số thuế GTGT hàng mua trả lại	15						
d-Số thuế GTGT không được KT	16						
4-Số thuế GTGT còn được KT cuối kỳ	17	55,956,930					55,956,930
II-Thuế GTGT được hoàn lại							
1-Số thuế GTGT còn được hoàn lại ĐK	20						
2-Số thuế GTGT được hoàn lại phát sinh	21						
3-Số thuế GTGT đã hoàn lại	22						
4-Số thuế GTGT còn được hoàn lại CK	23						
III-Thuế GTGT được giảm							
1-Số thuế GTGT còn được giảm ĐK	30						
2-Số thuế GTGT được giảm phát sinh	31						
3-Số thuế GTGT đã được giảm	32						
4-Số thuế GTGT còn được giảm CK	33						
IV-Thuế GTGT hàng bán nội địa							
1-Thuế GTGT hàng bán ND phải nộp đầu kỳ	40	111,045,368		788,185	20,903,885		132,737,438
2-Thuế GTGT đầu ra phát sinh	41	1,751,853,841			57,669,827		1,809,523,668
3-Thuế GTGT điều chuyển nội bộ	42						
4-Thuế GTGT đầu vào đã khấu trừ	43	1,562,485,820			719,449		1,563,205,269
5-Thuế GTGT hàng bán bị trả lại, giảm giá	44						
6-Thuế GTGT được giảm vào số thuế phải nộp	45						
7-Thuế GTGT hàng bán ND đã nộp NS	46	300,413,389			58,476,635		358,890,024
8-Thuế GTGT hàng bán ND phải nộp cuối kỳ		0		788,185	19,377,628	0	20,165,813

Lập biểu

*Th*  
 Kiều Thị Liên

Phụ trách Kế toán

*PK*  
 Nguyễn Anh Kha

Vĩnh Yên, ngày 20 tháng 10 năm 2015

Giám đốc

*Duy*



*Nguyễn Văn Cừ*  
 Nguyễn Văn Cừ



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

9 tháng đầu năm 2015

Đơn vị tính: Việt nam đồng

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Năm nay	Năm trước
1	2			4
<b>I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh</b>				
1. Lợi nhuận trước thuế	01		30,186,340	102,778,725
2. Điều chỉnh cho các khoản				
- Khấu hao TSCĐ và BĐSĐT	02			174,781,240
- Các khoản dự phòng	03			
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các	04			
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05		-31,931,805	-92,855,239
- Chi phí lãi vay	06		725,584,221	581,714,557
- Các khoản điều chỉnh khác	07			
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08		723,838,756	766,419,283
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09		-1,413,138,697	-1,313,075,068
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10		-4,605,884,386	-642,071,994
- Tăng, giảm các khoản phải trả (Không kể lãi vay phải trả, thuế Thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	11		618,444,630	-341,986,894
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12		-747,560,001	75,039,342
- Tăng giảm chứng khoán kinh doanh	13			
- Tiền lãi vay đã trả	14		-725,584,221	-581,714,557
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15			-636,913,754
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16			
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17		0	-196,639,355
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		-6,149,883,919	-2,870,942,997
<b>II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư</b>				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21		-391,497,818	-389,107,273
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22			329,000,000
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23			
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24			



5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25		
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26		
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	31,931,805	40,461,613
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>	<b>30</b>	<b>-359,566,013</b>	<b>-19,645,660</b>
<b>III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính</b>			
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31		
2. Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32		
3. Tiền thu từ đi vay	33	38,478,423,471	62,512,457,500
4. Tiền trả nợ gốc vay	34	-31,754,602,500	-59,817,107,500
5. Tiền trả nợ gốc thuê tài chính	35		
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</b>	<b>40</b>	<b>6,723,820,971</b>	<b>2,695,350,000</b>
<b>Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50=20+30+40)</b>	<b>50</b>	<b>214,371,039</b>	<b>-195,238,657</b>
<b>Tiền và tương đương tiền đầu kỳ</b>	<b>60</b>	<b>1,174,571,542</b>	<b>1,369,810,199</b>
<b>Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại</b>	<b>61</b>		
<b>Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70=50+60+61)</b>	<b>70</b>	<b>1,388,942,581</b>	<b>1,174,571,542</b>

Vĩnh Phúc, ngày 20 tháng 10 năm 2015

Người lập biểu

Phụ trách Kế toán

Giám đốc

*Đ.Đ.Đ.*

*[Signature]*  
Kieu Thu Loan

*[Signature]*  
Nguyễn Anh Kha



Nguyễn Văn Cừ

CÔNG TY CỔ PHẦN  
LƯƠNG THỰC VÀ THƯƠNG MẠI VINH PHÚC

**BÁO CÁO CHI PHÍ LƯU THÔNG**  
9 Tháng đầu năm 2015

STT	Khoản mục	Kỳ này	9 tháng đầu năm
A	Tổng doanh thu bán ra		41,192,605,525
B	Tổng chi phí		1,565,265,644
1	Chi phí bốc xếp đóng gói		125,174,571
2	Tiền lương		646,575,851
3	Bảo hiểm xã hội		185,987,385
4	Bảo hiểm y tế		31,798,446
5	Bảo hiểm thất nghiệp		9,642,693
6	Kinh phí công đoàn		51,590,036
7	Chi phí có tính chất như lương		1,552,500
8	Khấu hao tài sản cố định		-
9	Chi phí bảo quản		-
10	Hao hụt định mức		-
11	Trừ dần công cụ		-
12	Thuế môn bài, nhà đất		178,601,100
13	Dự phòng giảm giá hàng tồn kho		-
14	Dự phòng công nợ khó đòi		-
15	Chi phí dự phòng khác		-
16	Dự phòng trợ cấp mất việc làm		-
17	Chi phí khác		334,343,062
	Trong đó: - Điện sáng		51,360,322
	- Điện nước		15,656,851
	- Điện thoại		15,737,248
	- Văn phòng phẩm		10,556,409
	-Tiếp khách tiếp tân,hội nghị		75,396,818
	- Sửa chữa tài sản cố định		14,549,125
	- Báo chí		-
	- Công tác phí		8,140,000
	- Xăng xe ô tô con		44,130,401
	- Thuê kho		-
	- Chi khác		98,815,888

Người lập biểu

  
Kiều Thị Loan

Phụ trách Kế toán

  
Nguyễn Anh Kha

Giám đốc

  
  
Nguyễn Văn Cừ



**TỔNG CÔNG TY LƯƠNG THỰC MIỀN BẮC**  
**CÔNG TY CP LƯƠNG THỰC VÀ TM VINH PHÚC**  
Địa chỉ: đường Ngô Quyền – phường Đồng Đa  
TP Vinh Yên – tỉnh Vĩnh Phúc

**Mẫu số B 09 – DN**  
(Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC  
Ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)

## **BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

*9 tháng đầu năm 2015*

### **I. Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp**

1. Hình thức sở hữu vốn: Công ty Cổ phần
2. Lĩnh vực kinh doanh: Kinh doanh chế biến lương thực, nông sản thực phẩm, vật tư phân bón, vật liệu xây dựng, xăng dầu, khách sạn, xuất nhập khẩu, dự trữ lưu thông nước giải khát...
3. Ngành nghề kinh doanh: Chế biến và kinh doanh lương thực, nông sản thực phẩm, cung cấp lương thực, nông sản thực phẩm trong nước và cung ứng, ủy thác xuất khẩu ra nước ngoài.
4. Những ảnh hưởng quan trọng đến tình hình kinh doanh trong năm báo cáo:
5. Trụ sở:
  - Trụ sở chính tại đường Ngô Quyền, phường Đồng Đa, TP Vinh Yên, tỉnh Vĩnh Phúc.
  - + Chi nhánh Đồng Tâm: Tại phường Đồng Tâm, TP Vinh Yên, tỉnh Vĩnh Phúc.
  - + Chi nhánh Chấn Hưng: Tại xã Chấn Hưng, huyện Vĩnh Tường, tỉnh Vĩnh Phúc.
  - + Chi nhánh Lập Thạch: Tại thị trấn Lập Thạch, huyện Lập Thạch, tỉnh Vĩnh Phúc.
  - + Chi nhánh Phúc Yên: Tại phường Phúc Thắng, thị xã Phúc Yên, tỉnh Vĩnh Phúc.
6. Công ty mẹ: Tổng công ty lương thực Miền Bắc.  
Số lượng cổ phần Công ty mẹ nắm giữ: 216.756 Cổ phần chiếm 36% Giá trị cổ phần.  
Công ty mẹ nắm giữ: 2.167.560.000đ
7. Số lượng công nhân viên tại thời điểm cuối niên độ hoặc số lượng công nhân viên bình quân: 26 người.

### **II. Kỳ kế toán, đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán**

1. Kỳ kế toán năm (bắt đầu từ ngày 01/01/2015 kết thúc vào ngày 31/12/2015).
2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán: Việt Nam đồng.

### **III. Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng**

1. Chế độ kế toán áp dụng: Doanh nghiệp áp dụng chế độ kế toán doanh nghiệp.
2. Báo cáo tài chính doanh nghiệp được lập và trình bày phù hợp với các chuẩn mực và chế độ kế toán Việt Nam, theo chế độ kế toán doanh nghiệp ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ tài chính.
3. Hình thức sổ kế toán áp dụng: Kế toán trên máy vi tính.

### **IV. Các chính sách kế toán áp dụng (trong trường hợp doanh nghiệp đáp ứng giả định hoạt động liên tục)**

1. Nguyên tắc chuyển đổi Báo cáo tài chính lập bằng ngoại tệ sang Đồng Việt Nam (Trường hợp đồng tiền ghi sổ kế toán khác với Đồng Việt Nam)
2. Nguyên tắc xác định lãi suất thực tế (lãi suất hiệu lực) dùng để chiết khấu dòng tiền;
3. Nguyên tắc ghi nhận các khoản tiền và các khoản tương đương tiền.
4. Nguyên tắc kế toán các khoản đầu tư tài chính
  - a) Chứng khoán kinh doanh;
  - b) Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn;
  - c) Các khoản cho vay;
  - d) Đầu tư vào công ty con; công ty liên doanh, liên kết;
  - đ) Đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác;
  - e) Các phương pháp kế toán đối với các giao dịch khác liên quan đến đầu tư tài chính.
5. Nguyên tắc kế toán nợ phải thu
6. Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho:
  - Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho;
  - Phương pháp tính giá trị hàng tồn kho;
  - Phương pháp hạch toán hàng tồn kho;
  - Phương pháp lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho.
7. Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao TSCĐ, TSCĐ thuê tài chính, bất động sản đầu tư:
8. Nguyên tắc kế toán các hợp đồng hợp tác kinh doanh.
9. Nguyên tắc kế toán thuế TNDN hoãn lại.
10. Nguyên tắc kế toán chi phí trả trước.
11. Nguyên tắc kế toán nợ phải trả
12. Nguyên tắc ghi nhận vay và nợ phải trả thuê tài chính
13. Nguyên tắc ghi nhận và vốn hóa các khoản chi phí đi vay:
14. Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả.
15. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận các khoản dự phòng phải trả.
16. Nguyên tắc ghi nhận doanh thu chưa thực hiện
17. Nguyên tắc ghi nhận trái phiếu chuyển đổi
18. Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu:
  - Nguyên tắc ghi nhận vốn góp của chủ sở hữu, thặng dư vốn cổ phần, quyền chọn trái phiếu chuyển đổi, vốn khác của chủ sở hữu.
  - Nguyên tắc ghi nhận chênh lệch đánh giá lại tài sản.
  - Nguyên tắc ghi nhận chênh lệch tỷ giá.
  - Nguyên tắc ghi nhận lợi nhuận chưa phân phối.
19. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu:
  - Doanh thu bán hàng;
  - Doanh thu cung cấp dịch vụ;
  - Doanh thu hoạt động tài chính;
  - Doanh thu hợp đồng xây dựng.
  - Thu nhập khác



- 20 Nguyên tắc kế toán các khoản giảm trừ doanh thu
21. Nguyên tắc kế toán giá vốn hàng bán.
22. Nguyên tắc kế toán chi phí tài chính.
23. Nguyên tắc kế toán chi phí bán hàng, chi phí quản lý doanh nghiệp.
24. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành, chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại.
25. Các nguyên tắc và phương pháp kế toán khác.

**V. Các chính sách kế toán áp dụng (trong trường hợp doanh nghiệp không đáp ứng giả định hoạt động liên tục)**

1. Có tái phân loại tài sản dài hạn và nợ phải trả dài hạn thành ngắn hạn không?
2. Nguyên tắc xác định giá trị từng loại tài sản và nợ phải trả (theo giá trị thuần có thể thực hiện được, giá trị có thể thu hồi, giá trị hợp lý, giá trị hiện tại, giá hiện hành...)
3. Nguyên tắc xử lý tài chính đối với:
  - Các khoản dự phòng;
  - Chênh lệch đánh giá lại tài sản và chênh lệch tỷ giá (còn đang phản ánh trên Bảng cân đối kế toán – nếu có).

**VI. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Bảng cân đối kế toán**

		<i>Đơn vị tính: VND</i>	
		Cuối năm	Đầu năm
<b>1. Tiền</b>			
- Tiền mặt		1.365.366.364	514.595.559
- Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn		23.576.217	659.975.983
- Tiền đang chuyển			
<b>Cộng</b>		<b>1.388.942.581</b>	<b>1.174.571.542</b>
<b>2. Các khoản đầu tư tài chính</b>			
		Cuối năm	Cuối năm
		Giá gốc	Giá gốc
		Giá trị hợp lý	Giá trị hợp lý
		Dự phòng	Dự phòng
a) Chứng khoán kinh doanh			
- Tổng giá trị cổ phiếu;		...	...
(chi tiết từng loại cổ phiếu chiếm từ 10% trên tổng giá trị cổ phiếu trở lên)		...	...
- Tổng giá trị trái phiếu;		...	...
(chi tiết từng loại trái phiếu chiếm từ 10% trên tổng giá trị trái phiếu trở lên)		...	...
- Các khoản đầu tư khác;		...	...
- Lý do thay đổi với từng khoản đầu tư/loại cổ phiếu, trái phiếu:		...	...
+ Về số lượng			
+ Về giá trị			
b) Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn			
b1) Ngắn hạn			
- Tiền gửi có kỳ hạn		Giá gốc	Giá gốc
- Trái phiếu		Giá trị ghi sổ	Giá trị ghi sổ
- Các khoản đầu tư khác		...	...

b2) Dài hạn	...	...	...	...	...
- Tiền gửi có kỳ hạn	...	...	...	...	...
- Trái phiếu	...	...	...	...	...
- Các khoản đầu tư khác	...	...	...	...	...
c) Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	Giá	Dự	Giá	Giá	Dự
- Đầu tư vào công ty con (chi tiết khoản đầu tư vào từng công ty con);	trị	phòng	hợp lý	gốc	phòng
- Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết (chi tiết khoản đầu tư vào từng công ty liên doanh, liên kết);	...	...	...	...	...
- Đầu tư vào đơn vị khác (chi tiết khoản đầu tư vào từng đơn vị khác);	...	...	...	...	...
- Tóm tắt tình hình hoạt động của các công ty con, công ty liên doanh, liên kết trong kỳ;				...	...
- Các giao dịch trọng yếu giữa doanh nghiệp và công ty con, liên doanh, liên kết trong kỳ.				...	...

3. Phải thu của khách hàng	Cuối năm	Đầu năm
a) Phải thu của khách hàng ngắn hạn:	2.752.516.223,	2.005.013.056,
b) Phải thu của khách hàng dài hạn:		
c) Phải thu của khách hàng là các bên liên quan:		
<b>Cộng :</b>	<b>2.752.516.223,</b>	<b>2.005.013.056,</b>

#### 4. Phải thu khác

	Cuối năm	Đầu năm
a) Ngắn hạn	Giá	Dự
- Phải thu về cổ phần hoá;	trị	phòng
- Phải thu về cổ tức và lợi nhuận được chia;	...	...
- Phải thu người lao động;	...	...
- Ký cược, ký quỹ;	...	...
- Cho mượn;	...	...
- Các khoản chi hộ	...	...
- Phải thu khác.	1.407.422.781	482.762.055

b) Dài hạn (tương tự các khoản mục ngắn hạn)

#### 5.. Tài sản thiếu chờ xử lý( Chi tiết từng loại tài sản thiếu)

	Số	Dự	Cuối năm	Đầu năm
a) Tiền	lượng	phòng	Giá	Dự
b) Hàng tồn kho	...	...	trị	phòng
c) TSCĐ	...	...	...	...
d) Tài sản khác	...	...	...	...
c) Ký cược, ký quỹ;	...	...	...	...

6. Nợ Xấu,	Cuối năm	Đầu năm
- Tổng giá trị các khoản phải thu, cho vay quá hạn thanh toán hoặc chưa quá hạn nhưng khó có khả	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi
	đôi	đôi
	tượng	tượng nợ
	...	...



năng thu hồi;	...	...	...	...	...
(trong đó chi tiết thời gian quá hạn và giá trị các khoản nợ phải thu, cho vay quá hạn theo từng đối tượng nếu khoản nợ phải thu theo từng đối tượng đó chiếm từ 10% trở lên trên tổng số nợ quá hạn);	...	...	...	...	...
- Thông tin về các khoản tiền phạt, phải thu về lãi trả chậm... phát sinh từ các khoản nợ quá hạn nhưng không được ghi nhận doanh thu;	...	...	...	...	...
- Khả năng thu hồi nợ phải thu quá hạn.	...	...	...	...	...
	...	...	...	...	...

**Cộng**

**7. Hàng tồn kho:**

- Hàng đang đi trên đường;
- Nguyên liệu, vật liệu;
- Công cụ, dụng cụ;
- Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang;
- Thành phẩm;
- Hàng hóa;
- Hàng gửi bán
- Hàng hóa kho bảo thuế.

**Cộng:**

Cuối năm		Đầu năm	
Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
...	...	...	...
...	...	...	...
6.365.969.670,		1.760.085.284	
...			
<b>6.365.969.670,</b>		<b>1.760.085.284</b>	

- 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;
- Chênh lệch (nếu có) về số lượng và giá trị giữa sổ ghi sổ kế toán và sổ thực tế khi kiểm kê hàng tồn kho tại thời điểm cuối kỳ; Nguyên nhân, trách nhiệm bồi thường...;
- Những trường hợp hay sự kiện dẫn đến việc trích lập thêm hoặc hoàn nhập dự phòng giảm giá hàng tồn kho;

**8. Tài sản dở dang dài hạn**

- a) Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn  
(Chi tiết cho từng loại, nêu lý do vì sao không hoàn thành trong một chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường)

**Cộng**

- b) Xây dựng cơ bản dở dang (Chi tiết cho các công trình chiếm từ 10% trên tổng giá trị XD CB)

- Mua sắm;
- XD CB;
- Sửa chữa.

**Cộng**

Cuối năm		Đầu năm	
Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi
...	...	...	...
...	...	...	...
	...		...
	52.307.273		52.307.273
	...		...
	...		...
	<b>52.307.273</b>		<b>52.307.273</b>

**9. Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình:**

Khoản mục	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc, thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	...	TSCĐ hữu hình khác	Tổng cộng

<b>Nguyên giá</b>						
Số dư đầu năm	3.407.809.007	345.769.867	530.232.013		57.648.000	4.341.458.887
- Mua trong năm		56.000.000	335.497.818			391.497.818
- Đầu tư XD CB hoàn thành						
- Tăng khác	(...)	(...)	(...)	(...)	(...)	(...)
- Chuyển sang bất động sản đầu tư	(...)	(...)	(...)	(...)	(...)	(...)
- Thanh lý, nhượng bán	(...)	(...)	(...)	(...)	(...)	(...)
- Giảm khác						
Số dư cuối năm	3.407.809.007	401.769.867	865.729.831		57.648.000	4.732.956.705
<b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>						
Số dư đầu năm	2.035.923.941	270.771.579	310.535.065		50.325.068	2.667.555.653
- Khấu hao trong năm	(...)	(...)	(...)	(...)	(...)	(...)
- Tăng khác	(...)	(...)	(...)	(...)	(...)	(...)
- Chuyển sang bất động sản đầu tư	(...)	(...)	(...)	(...)	(...)	(...)
- Thanh lý, nhượng bán						
- Giảm khác						
Số dư cuối năm						
<b>Giá trị còn lại</b>						
- Tại ngày đầu năm	1.371.885.066	74.998.288	219.696.948		7.322.932	1.673.903.234
- Tại ngày cuối năm	1.371.885.066	130.998.288	555.194.766		7.322.932	2.065.401.052

- Giá trị còn lại cuối kỳ của TSCĐ hữu hình dùng để thế chấp, cầm cố đảm bảo khoản vay;
- Nguyên giá TSCĐ cuối năm đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng;
- Nguyên giá TSCĐ cuối năm chờ thanh lý;
- Các cam kết về việc mua, bán TSCĐ hữu hình có giá trị lớn trong tương lai;
- Các thay đổi khác về TSCĐ hữu hình:

**10. Tăng, giảm tài sản cố định vô hình:**

Khoản mục	Quyền sử dụng đất	Quyền phát hành	Bản quyền, bằng sáng chế	...	TSCĐ vô hình khác	Tổng cộng
<b>Nguyên giá</b>						
Số dư đầu năm						
- Mua trong năm						
- Tạo ra từ nội bộ DN						
- Tăng do hợp nhất kinh doanh						
- Tăng khác	(...)	(...)	(...)	(...)	(...)	(...)
- Thanh lý, nhượng bán	(...)	(...)	(...)	(...)	(...)	(...)
- Giảm khác						
Số dư cuối năm						
<b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>						



Số dư đầu năm						
- Khấu hao trong năm						
- Tăng khác						
- Thanh lý, nhượng bán	(...)	(...)	(...)	(...)	(...)	(...)
- Giảm khác	(...)	(...)	(...)	(...)	(...)	(...)
Số dư cuối năm						
<b>Giá trị còn lại</b>						
- Tại ngày đầu năm						
- Tại ngày cuối năm						

\* Thuyết minh số liệu và giải trình khác:

**9. Tăng, giảm tài sản cố định thuê tài chính:**

Khoản mục	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc, thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	...	TSCĐ hữu hình khác	Tài sản cố định vô hình	Tổng cộng
<b>Nguyên giá</b>							
Số dư đầu năm							
- Thuê tài chính trong năm							
- Mua lại TSCĐ thuê tài chính							
- Tăng khác	(...)	(...)	(...)	(...)	(...)	(...)	(...)
- Trả lại TSCĐ thuê tài chính	(...)	(...)	(...)	(...)	(...)	(...)	(...)
- Giảm khác							
Số dư cuối năm							
<b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>							
Số dư đầu năm							
- Khấu hao trong năm							
- Mua lại TSCĐ thuê tài chính							
- Tăng khác							
- Trả lại TSCĐ thuê tài chính	(...)	(...)	(...)	(...)	(...)	(...)	(...)
- Giảm khác	(...)	(...)	(...)	(...)	(...)	(...)	(...)
Số dư cuối năm							
<b>Giá trị còn lại</b>							
- Tại ngày đầu năm							
- Tại ngày cuối năm							

\* Tiền thuê phát sinh thêm được ghi nhận là chi phí trong năm:

\* Căn cứ để xác định tiền thuê phát sinh thêm:

\* Điều khoản gia hạn thuê hoặc quyền được mua tài sản

**10. Tăng, giảm bất động sản đầu tư:**

Khoản mục	Số đầu năm	Tăng trong năm	Giảm trong năm	Số cuối năm
<b>Nguyên giá</b>				
- Quyền sử dụng đất				
- Nhà				
- Nhà và quyền sử dụng đất				
- Cơ sở hạ tầng				
<b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>				
- Quyền sử dụng đất				
- Nhà				
- Nhà và quyền sử dụng đất				
- Cơ sở hạ tầng				
<b>Giá trị còn lại</b>				
- Quyền sử dụng đất				
- Nhà				
- Nhà và quyền sử dụng đất				
- Cơ sở hạ tầng				

\* Thuyết minh số liệu và giải trình khác:

**11. Chi phí trả trước**

a) Ngắn hạn (chi tiết theo từng khoản mục)

- Chi phí trả trước về thuê hoạt động TSCĐ;

- Công cụ, dụng cụ xuất dùng;

- Chi phí đi vay;

- Các khoản khác : Chi phí chờ phân bổ

Cuối năm

Đầu năm

74.469.697

74.469.697,

74.469.697

815.466.186,

b) Dài hạn

- Chi phí thành lập doanh nghiệp

- Chi phí mua bảo hiểm;

- Các khoản khác (nêu chi tiết nếu có thể).

**Cộng :**

**822.029.698**

**74.469.697**

**12. Vay và nợ thuê tài chính**

Cuối năm  
Giá trị  
Khả năng  
trả nợ  
15.658.320.971,

Tăng  
trong kỳ

Giảm  
trong kỳ

Đầu năm  
Giá trị  
Khả năng  
trả nợ  
8.934.500.000.

a) Vay ngắn hạn

...

...

b) Vay dài hạn (Chi tiết theo kỳ hạn)

...

...

**Cộng**

**15.658.320.971.**

**8.934.500.000**

**c) Các khoản nợ thuê tài chính**

Thời hạn	Năm nay			Năm trước		
	Tổng khoản thanh toán tiền thuê tài chính	Trả tiền lãi thuê	Trả nợ gốc	Tổng khoản thanh toán tiền thuê tài chính	Trả tiền lãi thuê	Trả nợ gốc



Từ 1 năm trở xuống						
Trên 1 năm đến 5 năm						
Trên 5 năm						

d) Số vay và nợ thuê tài chính quá hạn chưa thanh toán

	Cuối năm		Đầu năm	
	Gốc	Lãi	Gốc	Lãi
- Vay;	...	...	...	...
- Nợ thuê tài chính;	...	...	...	...
- Lý do chưa thanh toán				
<b>Cộng</b>		...		...

### 13. Trái phiếu phát hành

13.1. Trái phiếu thường (chi tiết theo từng loại)

	Cuối năm			Cuối năm		
	Giá trị hạn	Lãi suất	Kỳ	Giá trị hạn	Lãi suất	Kỳ
- Mệnh giá;	...	...	...	...	...	...
- Chiết khấu;	...	...	...	...	...	...
- Phụ trội.	...	...	...	...	...	...
<b>Cộng</b>		...			...	

### 13.2. Trái phiếu chuyển đổi:

a. Trái phiếu chuyển đổi tại thời điểm đầu kỳ:

- Thời điểm phát hành, kỳ hạn gốc và kỳ hạn còn lại từng loại trái phiếu chuyển đổi;
- Số lượng từng loại trái phiếu chuyển đổi;
- Mệnh giá, lãi suất từng loại trái phiếu chuyển đổi;
- Tỷ lệ chuyển đổi thành cổ phiếu từng loại trái phiếu chuyển đổi;
- Lãi suất chiết khấu dùng để xác định giá trị phần nợ gốc của từng loại trái phiếu chuyển đổi;
- Giá trị phần nợ gốc và phần quyền chọn cổ phiếu của từng loại trái phiếu chuyển đổi.

b. Trái phiếu chuyển đổi phát hành thêm trong kỳ:

- Thời điểm phát hành, kỳ hạn gốc từng loại trái phiếu chuyển đổi;
- Số lượng từng loại trái phiếu chuyển đổi;
- Mệnh giá, lãi suất từng loại trái phiếu chuyển đổi;
- Tỷ lệ chuyển đổi thành cổ phiếu từng loại trái phiếu chuyển đổi;
- Lãi suất chiết khấu dùng để xác định giá trị phần nợ gốc của từng loại trái phiếu chuyển đổi;
- Giá trị phần nợ gốc và phần quyền chọn cổ phiếu của từng loại trái phiếu chuyển đổi.

c. Trái phiếu chuyển đổi được chuyển thành cổ phiếu trong kỳ:

- Số lượng từng loại trái phiếu đã chuyển đổi thành cổ phiếu trong kỳ; Số lượng cổ phiếu phát hành thêm trong kỳ để chuyển đổi trái phiếu;
- Giá trị phần nợ gốc của trái phiếu chuyển đổi được ghi tăng vốn chủ sở hữu.

d. Trái phiếu chuyển đổi đã đáo hạn không được chuyển thành cổ phiếu trong kỳ:

- Số lượng từng loại trái phiếu đã đáo hạn không chuyển đổi thành cổ phiếu trong kỳ;

- Giá trị phần nợ gốc của trái phiếu chuyển đổi được hoàn trả cho nhà đầu tư.

e. Trái phiếu chuyển đổi tại thời điểm cuối kỳ:

- Kỳ hạn gốc và kỳ hạn còn lại từng loại trái phiếu chuyển đổi;
- Số lượng từng loại trái phiếu chuyển đổi;
- Mệnh giá, lãi suất từng loại trái phiếu chuyển đổi;
- Tỷ lệ chuyển đổi thành cổ phiếu từng loại trái phiếu chuyển đổi;
- Lãi suất chiết khấu dùng để xác định giá trị phần nợ gốc của từng loại trái phiếu chuyển đổi;
- Giá trị phần nợ gốc và phần quyền chọn cổ phiếu của từng loại trái phiếu chuyển đổi.

<b>14. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước</b>	Đầu năm	Số phải nộp trong năm	Số đã thực nộp trong năm	Cuối năm
a) Phải nộp:				
Thuế GTGT:	132.737.438	246.318.399	358.890.024	20.165.813
Thuế môn bài:		5.000.000	5.000.000	
Thuế đất phi nông nghiệp:	104.912.500	173.601.100	160.301.100	118.212.500
Tiền thuế đất:				
<b>Cộng</b>				
b)				
<b>Cộng</b>	<b>237.649.938,</b>	<b>424.919.499</b>	<b>524.191.124</b>	<b>138.378.313</b>
<b>15. Chi phí phải trả</b>			Cuối năm	Đầu năm
a) Ngắn hạn			...	...
- Trích trước chi phí tiền lương trong thời gian nghỉ phép			...	...
- Chi phí trong thời gian ngừng kinh doanh			...	...
- Chi phí trích trước tạm tính giá vốn			...	...
- Các khoản trích trước khác			...	...
b) Dài hạn				
- Lãi vay				
- Các khoản khác (chi tiết từng khoản)				
<b>Cộng</b>				
<b>16. Phải trả khác</b>			Cuối năm	Đầu năm
a) Ngắn hạn			...	...
- Tài sản thừa chờ giải quyết;			...	...
- Kinh phí công đoàn;			58.330.028	19.216.992
- Bảo hiểm xã hội;			...	...
- Bảo hiểm y tế;			...	...
- Bảo hiểm thất nghiệp;			...	..
- Phải trả về cổ phần hoá;			...	..
- Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn;			...	..
- Cổ tức, lợi nhuận phải trả;			...	..
Các khoản phải trả, phải nộp khác.			29.113.349	21.828.192
<b>Cộng:</b>			<b>87.443.377</b>	<b>41.045.184</b>
b) Dài hạn (chi tiết từng khoản mục)				
- Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn				
- Các khoản phải trả, phải nộp khác				



c) Số nợ quá hạn chưa thanh toán (chi tiết từng khoản mục, lý do chưa thanh toán nợ quá hạn)

**17. Doanh thu chưa thực hiện**

- a) Ngắn hạn  
 - Doanh thu nhận trước;  
 - Doanh thu từ chương trình khách hàng truyền thông;  
 - Các khoản doanh thu chưa thực hiện khác.

**Cộng**

b) Dài hạn (chi tiết từng khoản mục như ngắn hạn)

c) Khả năng không thực hiện được hợp đồng với khách hàng (chi tiết từng khoản mục, lý do không có khả năng thực hiện).

Cuối năm Đầu năm

...  
...  
...  
...  
...  
...  
...

**18. Dự phòng phải trả**

- a) Ngắn hạn  
 - Dự phòng bảo hành sản phẩm hàng hóa;  
 - Dự phòng bảo hành công trình xây dựng;  
 - Dự phòng tái cơ cấu;  
 - Dự phòng phải trả khác (Chi phí sửa chữa TSCĐ định kỳ, chi phí hoàn nguyên môi trường...)

**Cộng**

b) Dài hạn (chi tiết từng khoản mục như ngắn hạn)

Cuối năm Đầu năm

...  
...  
...  
...  
...  
...  
...

**19. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả**

a. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại:

- Thuế suất thuế TNDN sử dụng để xác định giá trị tài sản thuế thu nhập hoãn lại
- Tài sản thuế thu nhập hoãn lại liên quan đến khoản chênh lệch tạm thời được khấu trừ
- Tài sản thuế thu nhập hoãn lại liên quan đến khoản lỗ tính thuế chưa sử dụng
- Tài sản thuế thu nhập hoãn lại liên quan đến khoản ưu đãi tính thuế chưa sử dụng
- Số bù trừ với thuế thu nhập hoãn lại phải trả

**Tài sản thuế thu nhập hoãn lại**

Cuối năm Đầu năm  
...  
...  
...  
...  
...  
...

b- Thuế thu nhập hoãn lại phải trả

- Thuế suất thuế TNDN sử dụng để xác định giá trị thuế thu nhập hoãn lại phải trả
- Thuế thu nhập hoãn lại phải trả phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời chịu thuế
- Số bù trừ với tài sản thuế thu nhập hoãn lại

Cuối năm Đầu năm  
...  
...  
...

20. Vốn chủ sở hữu

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

A	Các khoản mục thuộc vốn chủ sở hữu								Cộng
	Vốn góp của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	Vốn khác của chủ sở hữu	Chênh lệch đánh giá lại tài sản	Chênh lệch tỷ giá	LNST thuế chưa phân phối và các quỹ	Các khoản mục khác ...	
<b>Số dư đầu năm trước</b>	6.021.000.000	39.000.000		174.190.060			(5.487.523.032)		746.667.028
- Tăng vốn trong năm trước							102.778.725		
- Lãi trong năm trước									
- Tăng khác									
- Giảm vốn trong năm trước									
- Lỗ trong năm trước									
- Giảm khác									
<b>Số dư đầu năm nay</b>	6.021.000.000	39.000.000		174.190.060			(5.384.744.307)		849.445.753
- Tăng vốn trong năm nay							30.186.340		30.186.340
- Lãi trong năm nay									
- Tăng khác									
- Giảm vốn trong năm nay									
- Lỗ trong năm nay									
- Giảm khác									
<b>Số dư cuối năm nay</b>	6.021.000.000	39.000.000		174.190.060			(5.354.557.967)		879.632.093

b. Chi tiết vốn góp của chủ sở hữu

	Cuối năm	Đầu năm
- Vốn góp của công ty mẹ (nếu là công ty con)	2.167.560.000	3.397.048.000
- Vốn góp của các đối tượng khác	3.853.440.000	2.623.952.000
- Số lượng cổ phiếu quỹ:	39.000.000	39.000.000
<b>Cộng</b>	<b>6.060.000.000</b>	<b>6.060.000.000</b>

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

	Năm nay	Năm trước
- Vốn đầu tư của chủ sở hữu	6.021.000.000	6.021.000.000



+ 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 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:.....

đ. Cổ phiếu

	Cuối năm	Đầu năm
- Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	...	...
- Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	...	...
+ Cổ phiếu phổ thông		...
+ Cổ phiếu ưu đãi	...	...
- Số lượng cổ phiếu được mua lại	...	...
+ Cổ phiếu phổ thông	...	...
+ Cổ phiếu ưu đãi	...	...
- Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	602.100	602.100
+ Cổ phiếu phổ thông	...	...
+ Cổ phiếu ưu đãi		...

\* Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành : 10.000đ,

e. Các quỹ của doanh nghiệp:

- Quỹ đầu tư phát triển : 174.190.060,
- Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu

g. Thu nhập và chi phí, lãi hoặc lỗ được ghi nhận trực tiếp vào Vốn chủ sở hữu theo qui định của các chuẩn mực kế toán cụ thể.

21. Nguồn kinh phí

	Năm nay	Năm trước
- Nguồn kinh phí được cấp trong năm	...	...
- Chi sự nghiệp	(...)	(...)
- Nguồn kinh phí còn lại cuối năm	...	...

22. Các khoản mục ngoài Bảng Cân đối kế toán

	Cuối năm	Đầu năm
a) Tài sản thuê ngoài: Tổng số tiền thuê tối thiểu trong tương lai của hợp đồng thuê hoạt động tài sản không hủy ngang theo các thời hạn	...	...
- Từ 1 năm trở xuống;	...	...
- Trên 1 năm đến 5 năm;	...	...
- Trên 5 năm;	...	...

b) Tài sản nhận giữ hộ: Doanh nghiệp phải thuyết minh chi tiết về số lượng, chủng loại, quy cách, phẩm chất của từng loại tài sản tại thời điểm cuối kỳ.

- Vật tư hàng hoá nhận giữ hộ, gia công: Doanh nghiệp phải thuyết minh chi tiết về số lượng, chủng loại, quy cách, phẩm chất tại thời điểm cuối kỳ.
- Hàng hoá nhận bán hộ, nhận ký gửi, nhận cầm cố, thế chấp: Doanh nghiệp phải thuyết minh chi tiết về số lượng, chủng loại, quy cách, phẩm chất từng loại hàng hoá;

c) Ngoại tệ các loại: Doanh nghiệp phải thuyết minh chi tiết số lượng từng loại ngoại tệ tính theo nguyên tệ. Vàng tiền tệ phải trình bày khối lượng theo đơn vị tính trong nước và quốc tế Ounce, thuyết minh giá trị tính theo USD.

d) Kim khí quý, đá quý: Doanh nghiệp phải thuyết minh chi tiết giá gốc, số lượng (theo đơn vị tính quốc tế) và chủng loại các loại kim khí quý, đá quý.

đ) Nợ khó đòi đã xử lý: Doanh nghiệp phải thuyết minh chi tiết giá trị (theo nguyên tệ) các khoản nợ khó đòi đã xử lý trong vòng 10 năm kể từ ngày xử lý theo từng đối tượng, nguyên nhân đã xoá sổ kế toán nợ khó đòi.

e) Các thông tin khác về các khoản mục ngoài Bảng cân đối kế toán

23. Các thông tin khác do doanh nghiệp tự thuyết minh, giải trình

## VII. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh

	<i>Đơn vị tính:.....</i>	
	Năm nay	Năm trước
<b>1. Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ</b>	<b>41.192.605.525</b>	<b>70.420.802.129</b>
- Doanh thu bán hàng;	40.228.787.367	68.358.174.835
- Doanh thu cung cấp dịch vụ;	963.818.158	2.062.627.294
- Doanh thu hợp đồng xây dựng (doanh nghiệp có hoạt động xây lắp)		
+ Doanh thu của hợp đồng xây dựng được ghi nhận trong kỳ;	...	...
+ Tổng doanh thu lũy kế của hợp đồng xây dựng được ghi nhận đến thời điểm lập Báo cáo tài chính;	...	...
<b>2. Các khoản giảm trừ doanh thu</b>	...	...
Trong đó:		
- Chiết khấu thương mại;	...	...
- Giảm giá hàng bán;	...	...
- Hàng bán bị trả lại;	...	...
<b>3. Giá vốn hàng bán</b>	<b>Năm nay</b>	<b>Năm trước</b>
- Giá vốn của hàng hóa đã bán;	38.903.501.125	66.917.829.838.
- Giá vốn của thành phẩm đã bán;	...	...
Trong đó: Giá vốn trích trước của hàng hoá bất động sản bao gồm:	...	...
+ Hạng mục chi phí trích trước;	...	...
+ Giá trị trích trước vào chi phí của từng hạng mục;	...	...
+ Thời gian chi phí dự kiến phát sinh.	...	...
- Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp;	...	...
- Giá trị còn lại, chi phí nhượng bán, thanh lý của BĐS đầu tư;	...	...
- Chi phí kinh doanh Bất động sản đầu tư;	...	...
- Giá trị hàng tồn kho mất mát trong kỳ;	...	...
- Giá trị từng loại hàng tồn kho hao hụt ngoài định mức trong kỳ;	...	...
- Các khoản chi phí vượt mức bình thường khác được tính	...	...



- trực tiếp vào giá vốn;
- Dự phòng giảm giá hàng tồn kho;
- Các khoản ghi giảm giá vốn hàng bán.

**Cộng**

... ..

**4. Doanh thu hoạt động tài chính**

- Lãi tiền gửi, tiền cho vay
- Lãi bán các khoản đầu tư;
- Cổ tức, lợi nhuận được chia;
- Lãi chênh lệch tỷ giá;
- Lãi bán hàng trả chậm, chiết khấu thanh toán;
- Doanh thu hoạt động tài chính khác.

**Cộng**

	Năm nay	Năm trước
	31.931.805	40.461.613
	...	...
	...	...
	...	...
	...	...
	...	...
<b>Cộng</b>	<b>31.931.805</b>	<b>40.461.613</b>

**5. Chi phí tài chính**

- Lãi tiền vay;
- Chiết khấu thanh toán, lãi bán hàng trả chậm;
- Lỗ do thanh lý các khoản đầu tư tài chính;
- Lỗ chênh lệch tỷ giá;
- Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh và tổn thất đầu tư;
- Chi phí tài chính khác.
- Các khoản ghi giảm chi phí tài chính

**Cộng**

	Năm nay	Năm trước
	725.584.221.	581.714.557
	...	...
	...	...
	...	...
	...	...
	...	...
<b>Cộng</b>	<b>725.584.221</b>	<b>581.714.557</b>

**6. Thu nhập khác**

- Thanh lý, nhượng bán TSCĐ;
- Lãi do đánh giá lại tài sản;
- Tiền phạt thu được;
- Thuế được giảm;
- Các khoản khác.

**Cộng**

	Năm nay	Năm trước
	...	379.000.000
	...	...
	...	...
	...	...
	...	...
	...	...
<b>Cộng</b>	...	<b>379.000.000</b>

**7. Chi phí khác**

- Giá trị còn lại TSCĐ và chi phí thanh lý, nhượng bán TSCĐ;
- Lỗ do đánh giá lại tài sản;
- Các khoản bị phạt;
- Các khoản khác.

**Cộng**

	Năm nay	Năm trước
	...	276.606.374
	...	...
	...	...
	...	...
<b>Cộng</b>	...	<b>276.606.374</b>

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

a) Chi phí sản xuất, kinh doanh theo yếu tố

- Chi phí nguyên liệu, vật liệu
- Chi phí nhân công
- Chi phí khấu hao tài sản cố định
- Chi phí dịch vụ mua ngoài
- Chi phí khác bằng tiền

**Cộng**

	Năm nay	Năm trước
	...	...
	...	...
	...	...
	...	...
	1.565.265.644,	2.961.334.248
<b>Cộng</b>	<b>1.565.265.644,</b>	<b>2.961.334.248</b>

Ghi chú: Chi tiêu "Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố" là các chi phí phát sinh trong kỳ được phản ánh trong Bảng Cân đối kế toán và Báo cáo kết quả kinh doanh.

- Đối với các doanh nghiệp sản xuất, việc thuyết minh chi phí theo yếu tố được căn cứ vào số phát sinh trên các tài khoản sau:

- + Tài khoản 621 – Chi phí nguyên vật liệu trực tiếp;
- + Tài khoản 622 – Chi phí nhân công trực tiếp;
- + Tài khoản 623 – Chi phí sản xuất chung;
- + Tài khoản 627 – Chi phí sản xuất chung;
- + Tài khoản 641 – Chi phí bán hàng;
- + Tài khoản 642 – Chi phí quản lý doanh nghiệp.

- Đối với các doanh nghiệp thương mại, việc thuyết minh chi phí theo yếu tố được căn cứ vào số phát sinh trên các tài khoản sau:

- + Tài khoản 156 – Hàng hóa;
- + Tài khoản 632 – Giá vốn hàng bán;
- + Tài khoản 641 – Chi phí bán hàng;
- + Tài khoản 642 – Chi phí quản lý doanh nghiệp.

- Doanh nghiệp có quyền lựa chọn căn cứ khác nhưng phải đảm bảo thuyết minh đầy đủ chi phí theo yếu tố.

b) Các khoản ghi giảm chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp

- Hoàn nhập dự phòng bảo hành sản phẩm, hàng hóa; tái cơ cấu, dự phòng khác
- Các khoản ghi giảm khác

#### 9. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành

	Năm nay	Năm trước
- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành	...	...
- 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	...	...

#### 10. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại

	Năm nay	Năm trước
- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời phải chịu thuế;	...	...
- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ việc hoàn nhập tài sản thuế thu nhập hoãn lại;	...	...
- Thu nhập thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời được khấu trừ;	(...)	(...)
- Thu nhập thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ các khoản lỗ tính thuế và ưu đãi thuế chưa sử dụng;	(...)	(...)
- Thu nhập thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ việc hoàn nhập thuế thu nhập hoãn lại phải trả;	(...)	(...)
- Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại.	...	...

### VIII. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Báo cáo lưu chuyển tiền tệ

Các giao dịch không bằng tiền ảnh hưởng đến báo cáo lưu chuyển tiền tệ và các khoản tiền do doanh nghiệp nắm giữ nhưng không được sử dụng

	Năm nay	Năm trước
a. 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:	...	...
b. Mua và thanh lý công ty con hoặc đơn vị kinh doanh khác trong kỳ báo cáo.		



- Tổng giá trị mua hoặc thanh lý; ... ..
  - Phần giá trị mua hoặc thanh lý được thanh toán bằng tiền và các khoản tương đương tiền; ... ..
  - Số tiền và các khoản tương đương tiền thực có trong công ty con hoặc đơn vị kinh doanh khác được mua hoặc thanh lý; ... ..
  - Phần giá trị tài sản (Tổng hợp theo từng loại tài sản) và nợ phải trả không phải là tiền và các khoản tương đương tiền trong công ty con hoặc đơn vị kinh doanh khác được mua hoặc thanh lý trong kỳ. ... ..
- c. 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.

**IX. Những thông tin khác**

1. Những khoản nợ tiềm tàng, khoản cam kết và những thông tin tài chính khác: .....
2. Những sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc kỳ kế toán năm:.....
3. Thông tin về các bên liên quan:.....
4. Trình bày tài sản, doanh thu, kết quả kinh doanh theo bộ phận (theo lĩnh vực kinh doanh hoặc khu vực địa lý) theo quy định của Chuẩn mực kế toán số 28 “Báo cáo bộ phận”(1):.
5. Thông tin so sánh (những thay đổi về thông tin trong Báo cáo tài chính của các niên độ kế toán trước): .....
6. Thông tin về hoạt động liên tục: .....
7. Những thông tin khác. ....

Lập, ngày 20 tháng 07 năm 2015.

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Giám đốc

Nguyễn Anh Kha

Nguyễn Văn Cử



*Dul*

**BÁO CÁO CHI TIẾT**  
**CÁC KHOẢN THU NHẬP TÀI CHÍNH VÀ THU NHẬP KHÁC**  
9 Tháng đầu năm 2015

DVT: VNĐ

STT	Diễn giải	Số tiền	Ghi chú
<b>I</b>	<b>Doanh thu hoạt động tài chính</b>	<b>31,931,805</b>	
1	Thu lãi tiền gửi ngân hàng	1,715,940	
2	Doanh thu hoạt động tài chính khác	30,215,865	
<b>II</b>	<b>Chi phí tài chính</b>	<b>725,584,221</b>	
1	Trả lãi vay ngân hàng	725,584,221	
<b>III</b>	<b>Lãi (lỗ) hoạt động tài chính III=I-II)</b>	<b>(693,652,416)</b>	

Vĩnh Phúc, ngày 20 tháng 10 năm 2015

Người lập

PT Kế toán

Giám đốc

  
Kiều Thị Uân

  
Nguyễn Anh Kha

  
Nguyễn Văn Cừ

*Đạt*



**Công ty cổ phần  
Lương thực & TM Vĩnh Phúc**

**Bảng kê chi tiết chi phí trả trước  
Thời điểm 30 tháng 09 năm 2015**

STT	Diễn giải	Năm phát sinh	Số dư cuối kỳ
<b>I</b>	<b>Văn phòng Công ty</b>		<b>809,259,698</b>
1	Phí bảo hiểm xe ô tô 88H 84141	2015	6,212,000
2	Phí nâng cấp phần mềm kế toán	2015	3,500,000
3	Chi phí tiền lương	2015	661,164,601
4	Công cụ dụng cụ chờ phân bổ	2015	74,469,697
5	Xe đẩy hàng	2015	1,200,000
6	Chi phí mua Pa lét	2015	25,050,000
7	Phí sử dụng đường bộ, phí bảo hiểm xe tải	2015	4,178,300
8	Trợ cấp thôi việc	2015	33,485,100
<b>II</b>	<b>Chi nhánh Lập Thạch</b>		<b>12,770,000</b>
1	Chi phí sửa chữa Chi nhánh	2015	12,770,000
	<b>Tổng cộng</b>		<b>822,029,698</b>

Vĩnh Phúc, ngày 20 tháng 10 năm 2015

Người lập

  
Lương Thị Liên

PT Kế toán



Nguyễn Anh Kha

Giám đốc





STT	Tên đơn vị, người nợ	Số hiệu TK	Năm phát sinh	Nội dung kinh tế	Số tiền	Trong đó	
						Quá hạn	Thời gian quá hạn
<b>I</b>	<b>Phải thu của khách hàng</b>				<b>2,752,516,223</b>		
<b>a</b>	<b>Văn phòng Công ty</b>				<b>2,540,102,223</b>		
1	Cửa hàng xăng dầu LT Vinh Yên	131	2015	Tiền bán hàng	892,631,730		
2	Hoàng Thị Thanh	131	2015	Tiền thuế kho quấy	50,500,000		
3	Hoàng Phi Hùng	131	2014	Tiền thuế kho quấy	10,550,000		
4	Công ty CP Giấy Vinh Yên	131	2015	Tiền bán hàng	123,367,300		
5	Cục Hậu Cần Quán Khu 2	131	2015	Tiền bán hàng	198,650,000		
6	Nguyễn Khắc Hiến	131	2015	Tiền bán hàng	2,000,000		
7	Triệu Đức Hòa	131	2014	Tiền bán hàng	60,000,000		
8	Công ty CP Lương thực Vinh Phú	131	2014	Tiền bán hàng	972,000,000		
9	Công ty TNHH xây dựng và thương mại Trường Thiện	131	2014	Tiền bán hàng	73,000,000		
10	Bán lẻ sữa	131	2015	Tiền bán hàng	131,003,193		
11	Tổng công ty Lương thực Miền Bắc	131	2015	Tiền thuế kho	26,400,000		
<b>b</b>	<b>Chi nhánh Đồng Tâm</b>				<b>76,854,000</b>		
1	Nguyễn Thị Tâm	131	2013	Tiền bán hàng	56,969,000		X
2	Nguyễn Văn Cừ	131	2013	Tiền bán hàng	5,200,000		
3	Nguyễn Tất Thành	131	2013	Tiền bán hàng	8,735,000		
4	Nguyễn Thị Giá	131	2014	Tiền bán hàng	5,950,000		
<b>b</b>	<b>Chi nhánh Chân Hưng</b>				<b>36,000,000</b>		



1	Công ty CP VL xây dựng Cát Tường	131	2011	Tiền thuê kho	36,000,000	
<b>d</b>	<b>Chi nhánh Lập Thạch</b>				<b>99,560,000</b>	
1	Trần Phương Nam	131	2012	Tiền bán hàng	15,550,000	
2	Lê Văn Lương	131	2013	Tiền bán hàng	84,010,000	
<b>II</b>	<b>Trả trước cho người bán</b>				<b>368,472,042</b>	
<b>a</b>	<b>Văn phòng Công ty</b>				<b>362,537,576</b>	
1	Công ty TNHH xây dựng và thương mại Trường Thiện	331	2015	Tiền thi công công trình ki ốt bán hàng	340,716,000	
2	Cty CP tư vấn và Đầu tư xây dựng BQT	331	2014	Chi phí thẩm tra bản vẽ thiết kế	3,636,364	
3	Cty Xây dựng và TM Thiên Phú Huy	331	2014	Chi phí tư vấn công trình	14,834,545	
4	Trung tâm Viễn Thông I	331	2015	Dịch vụ viễn thông	3,350,667	
<b>b</b>	<b>Chi nhánh Đông Tâm</b>				<b>5,934,466</b>	
1	Công ty CP Viglacera Hạ Long	331	2014	Tiền mua hàng	5,934,466	
<b>III</b>	<b>Các khoản phải thu khác</b>				<b>876,375,079</b>	
<b>a</b>	<b>Văn phòng Công ty</b>				<b>363,397,159</b>	
1	Công ty CP Phân phối Bán lẻ VNFI	138	2015	Tiền thuê đất phải nộp	257,841,500	
2	Bán lẻ sữa	138	2015	Tiền ứng trước hàng khuyến mãi S	105,555,659	
<b>b</b>	<b>Chi nhánh Đông Tâm</b>				<b>474,395,793</b>	
1	Nguyễn Văn Cừ	138	2013	Tiền phải thu theo bản giao	256,984,924	X
2	Nguyễn Văn Cừ	138	2013	Phải thu lãi suất	69,099,410	X
3	Nguyễn Văn Huyền	138	2015	Phải thu lãi suất	17,311,459	
4	Cty TNHH TM TH Trường Sơn	138	2014	Tiền thuê kho	131,000,000	X
<b>c</b>	<b>Chi nhánh Lập Thạch</b>				<b>21,940,954</b>	
1	Nguyễn Hữu Ngo	138	2012	Hàng thiếu vượt định mức	3,705,621	
2	Trần Phương Nam	138	2012	Hàng thiếu vượt định mức	10,000,000	
3	Trần Phương Nam	138	2013	Lãi suất công nợ	5,896,517	
4	Lê Khắc	138	2013	Lãi suất công nợ	2,338,816	



<b>d</b>	<b>Chi nhánh Phúc Yên</b>					16,641,173	
1	Công ty TNHH MTV XD Minh Thảo	138	2013	Tiền lãi công nợ		16,641,173	X
<b>IV</b>	<b>Công nợ tạm ứng</b>					<b>531,047,702</b>	
<b>a</b>	<b>Văn phòng Công ty</b>					<b>129,000,000</b>	
1	Nguyễn Ngọc Nghiên	141	2013	Tạm ứng tiền xăng xe		15,000,000	
2	Trần Phương Nam	141	2014	Tạm ứng mua vật tư		48,000,000	
3	Phan Trung Hưng	141	2014	Tạm ứng tiền đi công tác		40,000,000	
4	Nguyễn Văn Ngân	141	2014	Tạm ứng mua vật tư		26,000,000	
<b>b</b>	<b>Chi nhánh Đồng Tâm</b>					<b>243,585,000</b>	
1	Nguyễn Văn Huyền	141	2014	Tạm ứng đi mua hàng		205,000,000	X
2	Nguyễn Văn Huyền	141	2014	Lãi suất công nợ		38,585,000	
<b>c</b>	<b>Chi nhánh Chân Hưng</b>					<b>9,500,000</b>	
1	Dương Đức Quý	141	2012	Tạm ứng đi công tác		9,500,000	X
<b>d</b>	<b>Chi nhánh Lập Thạch</b>					<b>148,962,702</b>	
1	Phùng Thị Hiền	141	2014	Tạm ứng tiền đi mua hàng		148,962,702	
	<b>Tổng cộng</b>					<b>4,528,411,046</b>	

Người lập



Kiều Thị Vân

PT Kế toán



Nguyễn Anh Kha

Vĩnh Phúc, ngày 20 tháng 10 năm 2015

Giám đốc




Lương Thị Ngọc và Thương Mai



STT	Tên đơn vị, người nợ	Số hiệu TK	Năm phát sinh	Nội dung kinh tế	Số tiền	Trong đó	
						Quá hạn	Thời gian quá hạn
<b>I</b>	Vay và nợ ngắn hạn				15,658,320,971		
<i>a</i>	<i>Văn phòng Công ty</i>				15,658,320,971		
1	Ngân hàng TMCP Ngoại Thương Vinh Phúc	311	2015	Tiền vay ngắn hạn	15,658,320,971		
<b>II</b>	Phải trả người bán				1,112,738,812		
<i>a</i>	<i>Văn phòng Công ty</i>				1,112,738,812		
1	Chi nhánh Xăng dầu Vinh Phúc	331	2015	Tiền mua hàng	520,897,523		
2	Công ty TNHH GENCOM Miền Bắc	331	2015	Tiền mua hàng	346,500,000		
3	Công ty CP Sữa Quốc Tế	331	2015	Tiền mua hàng	35,942,801		
4	Công ty CP Tổng hợp Tân Hưng	331	2015	Tiền mua hàng	10,592,650		
5	Công ty CP Hóa mỹ phẩm Mỹ Hào	331	2015	Tiền mua hàng	198,805,838		
<i>b</i>	<i>Chi nhánh Đồng Tâm</i>						
<i>c</i>	<i>Chi nhánh Lập Thạch</i>						
<i>d</i>	<i>Chi nhánh Phúc Yên</i>						
<b>III</b>	Các khoản phải trả khác				87,443,377		
<i>a</i>	<i>Văn phòng Công ty</i>				87,443,377		

1	Công ty CP lương thực & TM Vinh Phúc	338	2013	Phải trả tiền trợ cấp thời việc của ông Lê Hữu Thăng	9,499,750
2	Đoàn phí công đoàn	338	2015	Tiền ĐPCĐ	19,613,599
3	Kinh phí Công đoàn	338	2015	Tiền KPCĐ	58,330,028
<b>IV</b>	<b>Người mua trả trước tiền hàng</b>				<b>102,179,500</b>
<b>a</b>	<b>Văn phòng Công ty</b>				<b>102,179,500</b>
1	Phạm Thị Len	131	2015	Tiền bán hàng	28,800,000
1	Bán lẻ hàng Mỹ Hào	131	2015	Tiền bán hàng	70,407,000
2	Bán lẻ Tã, bím	131	2015	Tiền bán hàng	2,972,500
	<b>Tổng cộng</b>				<b>16,960,682,660</b>

Vinh Phúc, ngày 20 tháng 10 năm 2015

Người lập



Kiều Thị Vân

PT Kế toán



Nguyễn Anh Kha

Giám đốc



*Handwritten signature*



STT	Tên	Tồn đầu kỳ			Mua kinh doanh			Chi phí mua hàng	Mua xuất khẩu trực tiếp	
		Số lượng	Đơn giá	Tiền	Số lượng	Đơn giá	Tiền		Số lượng	Đơn giá
1	Gạo tẻ	126,387	10,906	1,378,346,300	3,507,243		28,187,790,400			
2	Sữa				915,840		4,137,334,469			
3	Tã bím				14,664		77,180,430			
4	Nước tẩy, rửa						449,604,393			
5	Xăng A92	17,606	15,618	274,970,508	656,186		10,267,807,491			
6	Dầu Diesel	2,864	16,364	46,866,496	32,166		422,430,937			
7	Ngói	1,924		14,922,196						
8	Gạch	692		41,936,202						
9	Sơn và bột bả	11		3,043,582						
10	Than cám				47,100		72,793,050			
11	Khác									
	<b>Tổng cộng</b>			<b>1,760,085,284</b>			<b>43,614,941,170</b>			

Nhập nội bộ			Nhập gia công, sản xuất			Nhập khác			Cộng nhập		
Số lượng	Đơn giá	Tiền	Số lượng	Đơn giá	Tiền	Số lượng	Đơn giá	Tiền	Số lượng	Đơn giá	Tiền
									3,507,243		28,187,790,400
									915,840		4,137,334,469
									14,664		77,180,430
									656,186		449,604,393
									32,166		10,267,807,491
											422,430,937
									47,100		72,793,050
											43,614,941,170



Tổng cộng lực lượng			Bán kinh doanh			Bán xuất khẩu trực tiếp			Bán nội bộ		
Số lượng	Đơn giá	Tiền	Số lượng	Đơn giá	Tiền	Số lượng	Đơn giá	Tiền	Số lượng	Đơn giá	Tiền
3,633,630		29,566,136,700	3,169,971		25,858,333,724						
915,840		4,137,334,469	625,133		2,808,994,820						
14,664		77,180,430									
		449,604,393									
673,792		10,542,777,999	668,700		11,022,025,112						
35,030		469,297,433	29,982		419,160,944						
1,924		14,922,196	366		3,618,181						
692		41,936,202	105		5,327,272						
11		3,043,582									
47,100		72,793,050	47,100		111,327,314						
					963,818,158						
		<b>45,375,026,454</b>			<b>41,192,605,525</b>						

Số lượng	Cộng bán			Trị giá vốn hàng bán ra			Chênh lệch	
	Đơn giá	Tiền	Tổng số	Giá mua	Phí thu mua	Lãi	Lỗ	
3,169,971		25,858,333,724	25,246,573,100	25,246,573,100		611,760,624		
625,133		2,808,994,820	2,700,479,081	2,700,479,081		108,515,739		
668,700		11,022,025,112	10,463,733,966	10,463,733,966		558,291,146		
29,982		419,160,944	410,813,164	410,813,164		8,347,780		
366		3,618,181	3,538,919	3,538,919		79,262		
105		5,327,272	5,569,845	5,569,845		-242,573		
47,100		111,327,314	72,793,050	72,793,050		38,534,264		
		963,818,158				963,818,158		
		<b>41,192,605,525</b>	<b>38,903,501,125</b>	<b>38,903,501,125</b>		<b>2,289,104,400</b>		



Xuất gia công			Xuất khác			Cộng xuất			Tồn kho cuối kỳ		
Số lượng	Đơn giá	Tiền	Số lượng	Đơn giá	Tiền	Số lượng	Đơn giá	Tiền	Số lượng	Đơn giá	Tiền
			25,842		105,555,659	3,169,971		25,246,573,100	463,659	9,316	4,319,563,600
						650,975		2,806,034,740	264,865	5,026	1,331,299,729
									14,664	5,263	77,180,430
											449,604,393
						668,700		10,463,733,966	5,092	15,523	79,044,033
						29,982		410,813,164	5,048	11,586	58,484,269
						366		3,538,919	1,558	7,306	11,383,277
						105		5,569,845	587	61,953	36,366,357
									11	276,689	3,043,582
						47,100		72,793,050			
			25,842		105,555,659			39,009,056,784			6,365,969,670

Người lập



Kiều Thị Vân

Phụ trách kế toán



Nguyễn Anh Kha

Vĩnh Phúc, ngày 20 tháng 10 năm 2015

Giám đốc

