

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN GIỮA NIÊN ĐỘ

Quý II năm 2017
 Tại ngày 31 tháng 3 năm 2017

| TÀI SẢN | Mã số | Thuyết minh | Số cuối Quý | Số đầu năm |
|--|------------|-------------|------------------------|------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| A- TÀI SẢN NGẮN HẠN(100+110+120+130+140+150) | 100 | | 67,249,887,656 | 68,130,227,216 |
| I. Tiền và các khoản tương đương tiền | 110 | V.1 | 1,185,205,989 | 3,532,497,777 |
| 1. Tiền | 111 | | 1,185,205,989 | 3,532,497,777 |
| 2. Các khoản tương đương tiền | 112 | | | |
| II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn | 120 | V.3 | 56,000,000,000 | 54,000,000,000 |
| 1. Chứng khoán kinh doanh | 121 | | 0 | 0 |
| 2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh | 122 | | 0 | 0 |
| 3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn | 123 | | 56,000,000,000 | 54,000,000,000 |
| III. Các khoản phải thu ngắn hạn | 130 | | 3,761,748,959 | 5,591,575,082 |
| 1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng | 131 | V.2 | 2,028,830,716 | 4,709,662,199 |
| 2. Trả trước cho người bán ngắn hạn | 132 | V.3 | 304,625,707 | 367,365,721 |
| 3. Phải thu nội bộ ngắn hạn | 133 | | | |
| 4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng | 134 | | | |
| 5. Phải thu về cho vay ngắn hạn | 135 | | | |
| 6. Phải thu ngắn hạn khác | 136 | V.5 | 2,296,643,903 | 1,067,023,323 |
| 7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi | 137 | | -868,351,367 | -552,476,161 |
| 8. Tài sản Thiếu chờ xử lý | 139 | | | |
| IV. Hàng tồn kho | 140 | V.7 | 4,515,118,539 | 3,179,334,473 |
| 1. Hàng tồn kho | 141 | | 4,682,886,712 | 3,179,334,473 |
| 2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho | 149 | | -167,768,173 | |
| V. Tài sản ngắn hạn khác | 150 | | 1,787,814,169 | 1,826,819,884 |
| 1. Chi phí trả trước ngắn hạn | 151 | V.11 | 494,031,931 | 570,501,699 |
| 2. Thuế GTGT được khấu trừ | 152 | | 486,604,224 | 449,140,171 |
| 3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước | 153 | V.14 | 807,178,014 | 807,178,014 |
| 4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ | 154 | | | |
| 5. Tài sản ngắn hạn khác | 155 | | | |
| B. TÀI SẢN DÀI HẠN(200+210+220+230+240+250+260) | 200 | | 141,823,444,815 | 143,606,824,834 |
| I. Các khoản phải thu dài hạn | 210 | | 0 | 0 |
| 1. Phải thu dài hạn của khách hàng | 211 | | 0 | 0 |
| 2. Trả trước cho người bán dài hạn | 212 | | 0 | 0 |
| 3. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc | 213 | | 0 | 0 |
| 4. Phải thu nội bộ dài hạn | 214 | | 0 | 0 |
| 5. Phải thu về cho vay dài hạn | 215 | | 0 | 0 |
| 6. Phải thu dài hạn khác | 216 | | 0 | 0 |
| 7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi | 219 | | 0 | 0 |
| II. Tài sản cố định | 220 | | 69,930,787,577 | 71,714,167,596 |
| 1. Tài sản cố định hữu hình | 221 | V.9 | 59,651,790,703 | 61,365,547,994 |
| - Nguyên giá | 222 | | 122,470,834,945 | 122,470,834,945 |
| - Giá trị hao mòn lũy kế | 223 | | -62,819,044,242 | -61,105,286,951 |
| 2. Tài sản cố định thuê tài chính | 224 | | 0 | 0 |
| - Nguyên giá | 225 | | 0 | 0 |



| | | | | |
|---|------------|-------------|------------------------|------------------------|
| - Giá trị hao mòn lũy kế | 226 | | 0 | 0 |
| 3. Tài sản cố định vô hình | 227 | V.8 | 10,278,996,874 | 10,348,619,602 |
| - Nguyên giá | 228 | | 12,010,371,500 | 12,010,371,500 |
| - Giá trị hao mòn lũy kế | 229 | | -1,731,374,626 | -1,661,751,898 |
| III. Bất động sản đầu tư | 230 | | 0 | 0 |
| - Nguyên giá | 231 | | 0 | 0 |
| - Giá trị hao mòn lũy kế | 232 | | 0 | 0 |
| IV. Tài sản dở dang dài hạn | 240 | V.10 | 642,657,238 | 642,657,238 |
| 1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn | 241 | | | |
| 2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang | 242 | | 642,657,238 | 642,657,238 |
| V. Đầu tư tài chính dài hạn | 250 | V.3 | 71,250,000,000 | 71,250,000,000 |
| 1. Đầu tư vào công ty con | 251 | | 0 | 0 |
| 2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh | 252 | | 0 | 0 |
| 3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác | 253 | | 71,250,000,000 | 71,250,000,000 |
| 4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn | 254 | | 0 | 0 |
| 5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn | 255 | | 0 | 0 |
| VI. Tài sản dài hạn khác | 260 | | 0 | 0 |
| 1. Chi phí trả trước dài hạn | 261 | V.11 | 0 | 0 |
| 2. Tài sản thuê thu nhập hoãn lại | 262 | | 0 | 0 |
| 3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn | 263 | | 0 | 0 |
| 4. Tài sản dài hạn khác | 268 | | 0 | 0 |
| 5. Lợi thế thương mại | 269 | | 0 | 0 |
| TỔNG CỘNG TÀI SẢN(270=100+200) | 270 | | 209,073,332,471 | 211,737,052,050 |
| NGUỒN VỐN | | | 0 | 0 |
| C. NỢ PHẢI TRẢ(300=310+330) | 300 | | 3,333,564,367 | 3,119,395,298 |
| I. Nợ ngắn hạn | 310 | | 3,333,564,367 | 3,119,395,298 |
| 1. Phải trả người bán ngắn hạn | 311 | V.12 | 1,081,047,305 | 630,036,615 |
| 2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn | 312 | V.13 | 316,191,425 | 127,404,067 |
| 3. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước | 313 | V.14 | 68,375,237 | 14,146,927 |
| 4. Phải trả người lao động | 314 | | 403,114,311 | 797,268,475 |
| 5. Chi phí phải trả ngắn hạn | 315 | | 35,860,000 | 16,976,960 |
| 6. Phải trả nội bộ ngắn hạn | 316 | | | |
| 7. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng | 317 | | | |
| 8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn | 318 | | | |
| 9. Phải trả ngắn hạn khác | 319 | V.15 | 642,103,846 | 715,070,011 |
| 10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn | 320 | | | |
| 11. Dự phòng phải trả ngắn hạn | 321 | | | |
| 12. Quỹ khen thưởng phúc lợi | 322 | | 786,872,243 | 818,492,243 |
| 13. Quỹ bình ổn giá | 323 | | | |
| 14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ | 324 | | | |
| II. Nợ dài hạn | 330 | | 0 | 0 |
| 1. Phải trả người bán dài hạn | 331 | | | 0 |
| 2. Người mua trả tiền trước dài hạn | 332 | | | 0 |
| 3. Chi phí phải trả dài hạn | 333 | | | 0 |
| 4. Phải trả nội bộ về vốn kinh doanh | 334 | | | 0 |
| 5. Phải trả nội bộ dài hạn | 335 | | | 0 |
| 6. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn | 336 | | | 0 |
| 7. Phải trả dài hạn khác | 337 | | | 0 |
| 8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn | 338 | | | 0 |
| 9. Trái phiếu chuyển đổi | 339 | | | 0 |
| 10. Cổ phiếu ưu đãi | 340 | | | 0 |
| 11. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả | 341 | | | 0 |

0010
 ÔNG
 CỔ P
 À P
 HÀ
 19 XU

| | | | | |
|--|------------|-------------|------------------------|------------------------|
| 12. Dự phòng phải trả dài hạn | 342 | | | 0 |
| 13. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ | 343 | | | 0 |
| D. VỐN CHỦ SỞ HỮU(400=410+430) | 400 | | 205,739,768,104 | 208,617,656,752 |
| I. Vốn chủ sở hữu | 410 | V.16 | 205,739,768,104 | 208,617,656,752 |
| 1. Vốn góp của chủ sở hữu | 411 | | 129,724,750,000 | 129,724,750,000 |
| - Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết | 411a | | | |
| - Cổ phiếu ưu đãi | 411b | | 129,724,750,000 | 129,724,750,000 |
| 2. Thặng dư vốn cổ phần | 412 | | 99,524,000 | 99,524,000 |
| 3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu | 413 | | | |
| 4. Vốn khác của chủ sở hữu | 414 | | | |
| 5. Cổ phiếu quỹ | 415 | | | |
| 6. Chênh lệch đánh giá lại tài sản | 416 | | | |
| 7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái | 417 | | | |
| 8. Quỹ đầu tư phát triển | 418 | | 95,572,220,798 | 95,572,220,798 |
| 9. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp | 419 | | | |
| 10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu | 420 | | | |
| II. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối | 421 | | -19,656,726,694 | -16,778,838,047 |
| - LNST chưa phân phối lũy kể đến cuối kỳ trước | 421a | | -15,821,287,521 | -15,821,287,521 |
| - LNST chưa phân phối kỳ này | 421b | | -3,835,439,173 | -957,550,526 |
| 12. Nguồn vốn đầu tư XDCB | 422 | | 0 | 0 |
| 13. Lợi ích cổ đông không kiểm soát | 429 | | 0 | 0 |
| II. Nguồn kinh phí và quỹ khác | 430 | | 0 | 0 |
| 1. Nguồn kinh phí | 431 | | 0 | 0 |
| 2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ | 432 | | 0 | 0 |
| TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN(440=300+400) | 440 | | 209,073,332,471 | 211,737,052,050 |

NGƯỜI LẬP BIỂU
(Ký, họ tên)



Vũ Thị Hương

PT KẾ TOÁN
(Ký, họ tên)



Vũ Thị Hương

Hà Nội, ngày 19 tháng 2 năm 2017

GIÁM ĐỐC



Trương Văn Minh



CÔNG TY CỔ PHẦN XÃ PHÒNG HÀ NỘI
 Địa chỉ: 233B đường Nguyễn Trãi, Thượng Đình
 Thanh Xuân, Hà Nội
 Tel: 0438587051 Fax: 0138584486

Mẫu số: B02a - DN

(Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC
 ngày 22/12/2014 của Bộ tài chính)

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH GIỮA NIÊN ĐỘ

Quý Năm 2017

| Chi tiêu | Mã số | Thuyết minh | Quý II | | Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này | |
|---|-------|-------------|----------------|----------------|------------------------------------|----------------|
| | | | Năm nay | Năm trước | Năm nay | Năm trước |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ | 01 | V1.1 | 2.802.944.504 | 10.758.844.880 | 11.505.159.374 | 20.528.845.724 |
| 2. Các khoản giảm trừ doanh thu | 02 | V1.2 | 52.286.916 | 20.024.668 | 52.286.916 | 60.524.354 |
| 3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01 - 02) | 10 | | 2.750.657.588 | 10.738.820.212 | 11.452.872.458 | 20.468.321.370 |
| 4. Giá vốn hàng bán | 11 | V1.3 | 2.782.728.712 | 8.971.877.652 | 9.811.402.451 | 16.815.435.147 |
| 5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10-11) | 20 | | -32.071.124 | 1.766.942.560 | 1.641.470.007 | 3.652.886.223 |
| 6. Doanh thu hoạt động tài chính | 21 | V1.4 | 1.282.936.323 | 934.436.395 | 1.650.986.064 | 1.138.078.261 |
| 7. Chi phí tài chính | 22 | V1.5 | | 3.975.610 | 2.000.700 | 5.464.065 |
| - Trong đó: Chi phí lãi vay | 23 | | | | | |
| 8. Phần lãi lỗ trong công ty liên doanh liên kết | 24 | | | | | |
| 9. Chi phí bán hàng | 25 | V1.8 | 1.316.313.475 | 1.110.281.600 | 2.034.463.111 | 1.849.533.398 |
| 10. Chi phí quản lý doanh nghiệp | 26 | V1.8 | 2.580.284.935 | 2.531.635.493 | 4.556.238.257 | 4.994.633.200 |
| 11. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh (30=20+21-22)-(25+26) | 30 | | -2.645.763.211 | -944.513.748 | -3.300.245.997 | -2.058.686.179 |
| 12. Thu nhập khác | 31 | V1.6 | 49.850.950 | 59.443.260 | 160.621.882 | 136.000.080 |
| 13. Chi phí khác | 32 | V1.7 | 281.976.386 | 398.176.293 | 695.815.058 | 713.780.729 |
| 14. Lợi nhuận khác (40=31-32) | 40 | | -232.125.436 | -338.733.033 | -535.193.176 | -577.780.649 |
| 15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40) | 50 | | -2.877.888.647 | -1.283.246.781 | -3.835.439.173 | -2.636.466.828 |
| 16. Chi phí thuế TNDN hiện hành | 51 | V1.10 | | | | |
| 17. Chi phí thuế TNDN hoãn lại | 52 | | | | | |
| 18. Lợi nhuận sau thuế từ hoạt động kinh doanh (60=50-51-52) | 60 | | -2.877.888.647 | -1.283.246.781 | -3.835.439.173 | -2.636.466.828 |
| 18.1 Lợi nhuận sau thuế của công ty mẹ | 61 | | | | | |
| 18.2 Lợi nhuận sau thuế của cổ đông không kiểm soát | 62 | | | | | |
| 19. Lãi cơ bản trên cổ phiếu(*) | 70 | V1.11 | | | | |
| 20. Lãi suy giảm trên cổ phiếu | 71 | | | | | |

NGƯỜI LẬP BẢNG
 (Ký, họ tên)

PT KẾ TOÁN
 (Ký, họ tên)

Hà Nội, ngày 15 tháng 7 năm 2017

GIAM ĐỐC

(Ký, họ tên, đóng dấu)



[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

Vũ Thị Hương

Vũ Thị Hương

Trương Văn Minh

CÔNG TY CỔ PHẦN XÃ PHÒNG HÀ NỘI
 Địa chỉ: 233B đường Nguyễn Trãi, Thượng Đình
 Thanh Xuân, Hà Nội

Mẫu số B03a - DN
 (Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC Ngày
 22/12/2014 của Bộ Tài chính)

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ GIỮA NIÊN ĐỘ

(Theo phương pháp gián tiếp)
 Quý II năm 2017

| Chi tiêu | Mã số | Thuyết minh | Lấy kể từ đầu năm đến cuối quý này (Năm nay) | Lấy kể từ đầu năm đến cuối quý này (Năm trước) |
|--|-------|-------------|--|--|
| | 2 | 3 | 4 | 5 |
| I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh | | | | |
| 1. Lợi nhuận trước thuế | 01 | | (3.835.439,173) | (2.636.466,828) |
| 2. Điều chỉnh cho các khoản | | | | |
| - Khấu hao TSCĐ và BĐSĐT | 02 | | 3.577.385,563 | 3.769.661,849 |
| - Các khoản dự phòng | 03 | | 483.643,378 | 155.494,511 |
| - Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ | 04 | | | |
| - Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư | 05 | | | |
| - Chi phí lãi vay | 06 | | | |
| - Các khoản điều chỉnh khác | 07 | | | |
| 3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động | 08 | | 225.589,768 | 1.288.689,532 |
| - Tăng, giảm các khoản phải thu | 09 | | 6.031.438,843 | 283.879,809 |
| - Tăng, giảm hàng tồn kho | 10 | | (873.622,475) | (4.148,693) |
| - Tăng, giảm các khoản phải trả (Không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp) | 11 | | (952.080,418) | (379.575,461) |
| - Tăng, giảm chi phí trả trước | 12 | | (91.704,557) | 70.549,439 |
| - Tăng, giảm chứng khoán kinh doanh | 13 | | | |
| - Tiền lãi vay đã trả | 14 | | | |
| - Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp | 15 | | | |
| - Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh | 16 | | | |
| - Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh | 17 | | | |
| Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh | 20 | | 4.339.621,161 | 1.259.394,626 |
| II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư | | | | |
| I. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác | 21 | | | (102.500,000) |



| | | | | |
|--|-----------|------------------------|-------------------------|--|
| 2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác | 22 | | | |
| 3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác | 23 | (6,000,000,000) | (37,000,000,000) | |
| 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 lại cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia | 27 | | | |
| Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư | 30 | (6,000,000,000) | (37,102,500,000) | |
| III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính | | | | |
| 1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu | 31 | | | |
| 2. Tiền trả lại 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 | | | |
| 4. Tiền chi trả nợ gốc vay | 34 | | | |
| 5. Tiền chi trả nợ gốc thuê tài chính | 35 | | | |
| 6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu | 36 | | | |
| Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính | 40 | | | |
| Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20+30+40) | 50 | (1,660,378,839) | (35,843,105,374) | |
| Tiền và tương đương tiền đầu kỳ | 60 | 2,845,584,828 | 45,315,742,642 | |
| Anh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ | 61 | | | |
| Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70 = 50+60+61) | 70 | 1,185,205,989 | 9,472,637,268 | |

Người lập biểu
(Ký, họ tên)



Vũ Thị Hương

PT Kế Toán
(Ký, họ tên)



Vũ Thị Hương

Hà Nội, ngày Mười Hai tháng Hai năm 2017

Giám đốc



Trương Văn Minh



Đơn vị báo cáo: Công ty cổ phần và phòng Hà Nội
Địa chỉ : 233B Nguyễn Trãi - Thanh Xuân - Hà Nội

Mẫu số B 09A - 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

QUÍ II NĂM 2017

I- ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP

1- Hình thức sở hữu vốn: Công ty Cổ phần xã phường Hà Nội là Công ty cổ phần được thành lập dưới hình thức chuyển từ doanh nghiệp Nhà nước thành Công ty cổ phần theo Quyết định 248/2003/QĐ-UBCN ngày 31/12/2003 của Bộ trưởng Bộ Công nghiệp về chuyển chính thức Công ty xã phường Hà Nội thuộc Tổng công ty Hóa Chất Việt Nam thành Công ty cổ phần Xã phường Hà Nội.

Theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 0103006569 ngày 27 tháng 01 năm 2005 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hà Nội cấp, sửa đổi lần 7 ngày 24/12/2013 thì vốn điều lệ của Công ty là **129.724.750.000** đồng

Ngày 25/11/2014, cổ phiếu của Công ty đã niêm yết tại sàn UPCOM- Sở giao dịch chứng khoán Hà Nội với mã chứng khoán: XPH

2- Lĩnh vực kinh doanh

Công ty hoạt động trong lĩnh vực sản xuất, kinh doanh hóa chất và chất tẩy rửa tổng hợp

3- Ngành nghề kinh doanh

- Công nghiệp sản xuất chất tẩy rửa tổng hợp ;
 - Kinh doanh xuất nhập khẩu hóa chất, vật tư và chất tẩy rửa tổng hợp ;
 - Sản xuất kinh doanh hóa mỹ phẩm, bao bì và in nhãn mác trên sản phẩm ;
 - Kinh doanh thực phẩm công nghệ, lương thực, thực phẩm đã qua chế biến ;
 - Cho thuê văn phòng và kho tàng ;
 - Sản xuất và kinh doanh nhựa PVC vật liệu hàng xây dựng, hàng trang trí nội, ngoại thất, sản phẩm, vật tư ngành cơ khí ;
 - Kinh doanh phân bón (trừ các loại nhà nước cấm) ;
- Nhà máy sản xuất đặt tại: Lô CN3.2 Khu công nghiệp Thạch Thất, huyện Quốc Oai, thành phố Hà Nội
Điện thoại: (84-4)3858 7051 - Fax: (84-4) 3858 4486

4- Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường

Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường của Công ty được thực hiện trong thời gian không quá 12 tháng.

II- KỶ KẾ TOÁN, ĐƠN VỊ TIỀN TỆ SỬ DỤNG TRONG KẾ TOÁN

1- Kỳ kế toán

Kỳ kế toán của Công ty bắt đầu từ ngày 01/01 và kết thúc vào ngày 31/12 hàng năm



- Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán. Trường hợp có sự thay đổi đơn vị tiền tệ trong kế toán so với năm trước, giải trình rõ lý do và ảnh hưởng của sự thay đổi. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán là đồng Việt Nam (" VND "). hạch toán theo nguyên tắc gốc, phù hợp với Chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính.

III- CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG

- 1- Chế độ kế toán áp dụng

Công ty áp dụng Chế độ kế toán doanh nghiệp ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ tài chính hướng dẫn Chế độ kế toán Doanh nghiệp.

Áp dụng hướng dẫn kế toán mới

Hướng dẫn mới về chế độ kế toán doanh nghiệp

Ngày 22/12/2014, Bộ tài chính đã ban hành thông tư số 200/2014/TT-BTC (" Thông tư 200 ") hướng dẫn chế độ kế toán cho doanh nghiệp. Thông tư có hiệu lực cho năm tài chính bắt đầu vào hoặc sau ngày 01/01/2015. Thông tư 200 thay thế cho các quy định về chế độ kế toán doanh nghiệp ban hành theo Quyết định số 15/2006/QĐ-BTC ngày 20/03/2006 của Bộ tài chính và Thông tư số 244/2009/TT-BTC ngày 31/12/2009 của Bộ tài chính. Ban Giám đốc đã áp dụng Thông tư 200 trong việc lập và trình bày báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2015

- 2- Tuyên bố về việc tuân thủ Chuẩn mực kế toán và Chế độ kế toán

Báo cáo tài chính của Công ty được lập và trình bày phù hợp với các Chuẩn mực kế toán Việt Nam và Chế độ kế toán Việt Nam hiện hành và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính.

- 3- Hình thức kế toán áp dụng

Công ty áp dụng hình thức Nhật ký chung.

IV- CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG (TRONG TRƯỜNG HỢP DOANH NGHIỆP 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 số kế toán khác với Đồng Việt Nam): Ảnh hưởng (nếu có) do việc chuyển đổi Báo cáo tài chính từ đồng ngoại tệ sang Đồng Việt Nam

- 2- Các loại tỷ giá hối đoái áp dụng trong kế toán

Tỷ giá để quy đổi các giao dịch phát sinh trong kỳ bằng ngoại tệ là tỷ giá giao dịch với Ngân hàng Citibank - Chi nhánh Hà Nội

Tỷ giá khi đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ là tỷ giá giao dịch với Ngân hàng Citibank - Chi nhánh Hà Nội

Trong đó:

- Tỷ giá khi đánh giá lại các khoản mục có gốc ngoại tệ được phân loại là tài sản là tỷ giá mua vào của Ngân hàng Citibank - Chi nhánh Hà Nội

- Tỷ giá đánh giá lại các khoản mục có gốc ngoại tệ được phân loại là nợ phải trả là tỷ giá bán ra của Ngân hàng Citibank - Chi nhánh Hà Nội

- 3- Nguyên tắc xác định lại suất thực tế (tài suất hiệu lực) dùng để chiết khấu dòng tiền.

- 4- Nguyên tắc ghi nhận các khoản tiền và các khoản tương đương tiền.

Tiền là chỉ tiêu tổng hợp phản ánh toàn bộ số tiền hiện có của doanh nghiệp tại thời điểm báo cáo, gồm tiền mặt tại quỹ của doanh nghiệp, tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn và tiền đang chuyển, được ghi nhận và lập báo cáo theo đồng Việt Nam (" VND "), phù hợp với quy định tại Luật kế toán số 03/2003/QH11 ngày 17/06/2003

Các khoản tương đương tiền là các khoản đầu tư ngắn hạn có thời gian thu hồi không quá 03 tháng kể từ ngày đầu tư, có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành một lượng tiền chính xác và không có rủi ro trong chuyển đổi thành tiền tại thời điểm báo cáo, phù hợp với quy định của Chuẩn mực kế toán Việt Nam số 24-Báo cáo lưu chuyển tiền tệ.

5- Nguyên tắc kế toán các khoản đầu tư tài chính

Đầu tư vào công cụ vốn của các đơn vị khác

Đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác phản ánh các khoản đầu tư công cụ vốn nhưng Công ty không có quyền kiểm soát, đồng kiểm soát hoặc có ảnh hưởng đáng kể đối với bên được đầu tư

Khoản đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác được phản ánh theo nguyên giá

Đầu tư tài chính dài hạn là Đầu tư góp vốn vào Công ty Cổ phần Bất động sản Xavinceo. Công ty Cổ phần Bất động sản Xavinceo được thành lập theo Hợp đồng hợp tác đầu tư ngày 04/05/2010 giữa Công ty Cổ phần Xây dựng và Kỹ thuật Việt Nam và Công ty cổ phần Vincom. Theo đó, Công ty Cổ phần Bất động sản Xavinceo có vốn điều lệ là 2000 tỷ đồng, trong đó: Công ty Cổ phần Xây dựng Hà Nội góp 71,25% đồng, chiếm gần 3,6% trên tổng vốn điều lệ, số vốn còn lại là do Công ty Cổ phần Vincom nắm giữ. Theo Hợp đồng hợp tác đầu tư trên thì Công ty cổ phần Bất động sản Xavinceo sẽ khai thác diện tích đất tại địa chỉ số 233 và 233B đường Nguyễn Trãi, quận Thanh Xuân, thành phố Hà Nội, diện tích này đang tên Công ty cổ phần Xã phường Hà Nội. Tuy nhiên, phần lớn các quyền và nghĩa vụ đã được chuyển giao cho Công ty Cổ phần Bất động sản Xavinceo theo Hợp đồng hợp tác đầu tư. Đến thời điểm 21/12/2015, Công ty Cổ phần Bất động sản Xavinceo vẫn đang trong giai đoạn đầu tư xây dựng cơ bản trên Ban Giám đốc vẫn trình bày và ghi nhận khoản góp vốn đầu tư trên theo giá gốc.

6- Nguyên tắc kế toán nợ phải thu

Nợ phải thu là số tiền có thể thu hồi của khách hàng hoặc đối tượng khác. Nợ phải thu bao gồm các khoản phải thu khách hàng, phải thu nội bộ và phải thu khác. Nợ phải thu được trình bày theo giá trị ghi sổ trừ đi các khoản dự phòng phải thu khó đòi. Nợ phải thu không ghi cao hơn giá trị phải thu hồi.

Phải thu khách hàng gồm các khoản phải thu mang tính chất thương mại, phát sinh có tính chất mua - bán.

Phải thu khác gồm các khoản phải thu không có tính chất thương mại, không liên quan đến giao dịch mua - bán.

Các khoản nợ phải thu được theo dõi chi tiết theo từng đối tượng và kỳ hạn các khoản phải thu và các yếu tố khác theo nhu cầu quản lý của doanh nghiệp.

Dự phòng phải thu khó đòi được lập cho từng khoản nợ 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.

7- Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho:

Hàng tồn kho được xác định trên cơ sở giá thấp hơn giữa giá gốc và giá trị thuần có thể thực hiện được. Giá gốc hàng tồn kho bao gồm chi phí nguyên vật liệu trực tiếp, chi phí lao động trực tiếp và chi phí sản xuất chung, để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại. Giá gốc của hàng tồn kho được xác định theo phương pháp bình quân giá quyền.

Giá trị thuần có thể thực hiện được xác định bằng giá bán ước tính trừ đi các chi phí ước tính để hoàn thành sản phẩm cùng chi phí tiếp thị, bán hàng và phân phối phát sinh.

Phương pháp hạch toán hàng tồn kho: Công ty áp dụng phương pháp kê khai thường xuyên.

Phương pháp lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho: Dự phòng giảm giá hàng tồn kho của Công ty được trích lập theo các quy định kế toán hiện hành. Theo đó, Công ty được phép trích lập quỹ dự phòng giảm giá hàng tồn kho bất kỳ thời điểm, hạn, kiểm phẩm chất, bất hạn sử dụng và tương tương hợp giá gốc của hàng tồn kho cao hơn giá trị thuần có thể thực hiện được tại ngày kết thúc năm tài chính.

8- Nguyên tắc ghi nhận và các khẩu hao TSCĐ, TSCĐ thuê tài chính, bất động sản đầu tư

8.1 Nguyên tắc ghi nhận và phương pháp khấu hao TSCĐ hữu hình

Tài sản cố định hữu hình được ghi nhận theo nguyên giá, được phản ánh trên Bảng cân đối kế toán theo các chi tiêu nguyên giá, hao mòn lũy kế và giá trị còn lại.

Việc ghi nhận Tài sản cố định hữu hình và Khấu hao tài sản cố định thực hiện theo Chuẩn mực kế toán Việt Nam số 03 - Tài sản cố định hữu hình, Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/04/2014 của Bộ tài chính hướng dẫn chế độ kế toán doanh nghiệp và Thông tư số 45/2013/TT-BTC ngày 25/04/2013 hướng dẫn Chế độ quản lý, sử dụng và trích khấu hao tài sản cố định

Nguyên giá tài sản cố định hữu hình mua sắm bao gồm giá mua (trừ các khoản chiết khấu thương mại hoặc giảm giá), các khoản thuế và các chi phí liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản vào trạng thái sẵn sàng sử dụng.

Công ty áp dụng phương pháp khấu hao đường thẳng đối với tài sản cố định hữu hình. Kế toán TSCĐ hữu hình được phân loại theo nhóm tài sản có cùng tính chất và mục đích sử dụng trong hoạt động sản xuất kinh doanh của Công ty gồm:

| Loại tài sản cố định | Thời gian khấu hao < năm > |
|--------------------------|----------------------------|
| Nhà cửa vật kiến trúc | 05 - 25 |
| Máy móc thiết bị | 05 - 15 |
| Phương tiện vận tải | 06 - 10 |
| Thiết bị dụng cụ quản lý | 03 - 10 |

8.2 Nguyên tắc ghi nhận và phương pháp khấu hao TSCĐ vô hình

Tài sản cố định vô hình của Công ty bao gồm website, phần mềm kế toán, quyền sử dụng đất.

Việc ghi nhận Tài sản cố định vô hình và Khấu hao tài sản cố định thực hiện theo Chuẩn mực kế toán Việt Nam số 04 - Tài sản cố định vô hình, Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ tài chính hướng dẫn chế độ kế toán doanh nghiệp và Thông tư 45/2013/TT-BTC ngày 25/04/2013 hướng dẫn Chế độ quản lý, sử dụng và trích khấu hao tài sản cố định.

Tài sản cố định vô hình được ghi nhận theo nguyên giá, được phân tích trên Bảng cân đối kế toán theo các chi tiêu nguyên giá, hao mòn lũy kế và giá trị còn lại.

Công ty áp dụng phương pháp khấu hao đường thẳng đối với tài sản cố định vô hình. TSCĐ vô hình được phân loại theo nhóm tài sản có cùng tính chất và mục đích sử dụng trong hoạt động sản xuất kinh doanh của Công ty gồm:

| Loại tài sản cố định | Thời gian khấu hao < năm > |
|----------------------|----------------------------|
| Website | 3 |
| Phần mềm | 5 |
| Quyền sử dụng đất | 44 |

9- Nguyên tắc kế toán các hợp đồng hợp tác kinh doanh.

10- Nguyên tắc kế toán thuế TNDN hoàn lại

11- Nguyên tắc kế toán chi phí trả trước.

Chi phí trả trước bao gồm các chi phí thực tế đã phát sinh nhưng có liên quan đến kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh của nhiều kỳ kế toán. Chi phí trả trước bao gồm các chi phí công cụ dụng cụ, Các khoản chi phí trả trước này thuộc tài sản lưu động phải sinh một lần với giá trị lớn, thời gian sử dụng lâu dài. Các chi phí này được vốn hóa dưới hình thức các khoản trả trước và được phân bổ vào Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh, sử dụng phương pháp đường thẳng theo các quy định kế toán hiện hành.

12- Nguyên tắc kế toán nợ phải trả.

Nợ phải trả là các khoản phải thanh toán cho nhà cung cấp và các đối tượng khác. Nợ phải trả bao gồm các khoản phải trả người bán, phải trả nợ bộ và phải trả khác. Nợ phải trả bao gồm các khoản phải trả người bán, phải trả nội bộ và phải trả khác. Nợ phải trả không ghi nhận thấp hơn nghĩa vụ phải thanh toán.

Phải trả người bán bao gồm các khoản phải trả mang tính chất thương mại phát sinh từ giao dịch mua hàng hóa, dịch vụ, tài sản và người bán là đơn vị tiếp lập với người mua, gồm cả các khoản phải trả giữa các công ty mẹ và công ty con, công ty liên doanh, liên kết. Khoản phải trả này gồm các khoản phải trả khi nhập khẩu thông qua người nhận ủy thác (trong giao dịch nhập khẩu ủy thác)

Phải trả khác gồm các khoản phải trả không có tính thương mại, không liên quan đến giao dịch mua, bán, cung cấp hàng hóa dịch vụ.

Các khoản phải trả được theo dõi chi tiết theo từng đối tượng và kỳ hạn phải trả

13- Nguyên tắc ghi nhận vay và nợ phải trả thuê tài chính.

14- Nguyên tắc ghi nhận và vốn hóa các khoản chi phí lãi vay.

15- Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả

16- Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận các khoản dự phòng phải trả.

17- Nguyên tắc ghi nhận doanh thu chưa thực hiện.

18- Nguyên tắc ghi nhận trái phiếu chuyển đổi.

19- Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu:

- Nguyên tắc ghi nhận vốn góp của chủ sở hữu, thành dư vốn cổ phần, quyền chọn trái phiếu chuyển đổi, vốn khác của chủ sở hữu.
- Nguyên tắc ghi nhận chênh lệch đánh giá lợi tài sản.
- Nguyên tắc ghi nhận chênh lệch tỷ giá.
- Nguyên tắc ghi nhận lợi nhuận chưa phân phối.

20- Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu:

Doanh thu của Công ty bao gồm doanh thu bán các sản phẩm hóa chất và chất tẩy rửa tổng hợp, doanh thu dịch vụ cho thuê kho và doanh thu từ tiền lãi tiền gửi, lãi cho vay
Doanh thu bán hàng được ghi nhận khi đồng thời thỏa mãn tất cả năm (05) điều kiện sau:

- (a) Công ty đã chuyển giao phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu sản phẩm hoặc hàng hóa cho người mua;
- (b) Công ty không còn nắm giữ quyền quản lý hàng hóa như người mua sẽ hữu hàng hóa hoặc quyền kiểm soát hàng hóa;
- (c) Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
- (d) Công ty sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch bán hàng;
- (e) Xác định được chi phí liên quan đến giao dịch bán hàng

Doanh thu giao dịch về cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi kết quả của giao dịch đó được xác định một cách đáng tin cậy. Trường hợp giao dịch về 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 tại ngày của Bảng cân đối kế toán của kỳ đó. Kết quả của giao dịch cung cấp dịch vụ được xác định khi thỏa mãn tất cả bốn (04) điều kiện sau:

- (a) Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
- (b) Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch cung cấp dịch vụ đó;

- (c) Xác định được phần việc đã hoàn thành tại ngày của Bảng cân đối kế toán.
 (d) Xác định được chi phí phát sinh cho giao dịch và chi phí để hoàn thành giao dịch cung cấp dịch vụ đó.
 Các khoản nhận trước của khách hàng không được ghi nhận là doanh thu trong kỳ.

21- Nguyên tắc kế toán các khoản giảm trừ doanh thu.

22- Nguyên tắc kế toán giá vốn hàng bán.

Giá vốn hàng bán được ghi nhận và tập hợp theo giá trị và số lượng thành phẩm, hàng hóa, vật tư xuất bán cho khách hàng, phù hợp với doanh thu ghi nhận trong kỳ.
 Giá vốn dịch vụ được ghi nhận theo chi phí thực tế phát sinh để hoàn thành dịch vụ, phù hợp với doanh thu ghi nhận trong kỳ.

23- Nguyên tắc kế toán chi phí tài chính.

24- Nguyên tắc kế toán chi phí bán hàng, chi phí quản lý doanh nghiệp.

25- 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.

26- Các nguyên tắc và phương pháp kế toán khác.

V- CÁC CHỈ SỐ SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG TRONG TRƯỜNG HỢP DOANH NGHIỆP KHÔNG ĐÁP ỨNG GIÁ ĐỊNH HOẠT ĐỘNG LIÊN TỤC)

1- Có tài sản loại tài sản dài hạn và nợ phải trả dài hạn thành ngắn hạn không?

2- Nguyên tắc xác định giá trị hàng 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:

- Chính sách đánh giá lại tài sản và chính sách tỷ giá (còn đang phân tích 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

01- Tiền

- Tiền mặt
- Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn
- Tiền đang chuyển

Cộng

| | Cuối năm | Đầu năm | Dơn vị tính: |
|--|---------------|---------------|--------------|
| | 157.805.115 | 142.169.710 | |
| | 1.027.400.874 | 3.390.328.067 | |
| | 0 | 0 | |
| | 1.185.205.989 | 3.532.497.777 | |

02- Các khoản đầu tư tài chính

| Giá gốc | Cuối năm | Dự phòng | Giá gốc | Đầu năm | Giá trị hợp lý |
|---------|----------|----------|---------|---------|----------------|
| | | | | | |

c) Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác khác
(chỉ tiết rừng khoản đầu tư theo tỷ lệ
vốn nắm giữ và tỷ lệ quyền biểu quyết)

- Đầu tư vào đơn vị khác:

| Giá gốc | Dự phòng | Giá trị hợp lý | Giá gốc | Dự phòng |
|----------------|----------|----------------|----------------|----------|
| 71.250.000,000 | | | 71.250.000,000 | |

- Tóm tắt tình hình hoạt động của các công ty con, công ty liên doanh, liên kết trong kỳ:

- Các giao dịch nợ ứng giữa doanh nghiệp và công ty con, liên doanh, liên kết trong kỳ:

- Trường hợp không xác định được giá trị hợp lý thì giải trình lý do:

03- Phải thu của khách hàng

a) Phải thu của khách hàng ngân hàng
Công ty Cổ phần thực phẩm Orana
Công ty TNHH Quốc tế Unilever Việt Nam
Công ty cổ phần phân bón và hóa chất Cần Thơ
Các khoản phải thu khách hàng khác

| Cuối năm | Đầu năm |
|---------------|---------------|
| 2.028,830,716 | 4.709,662,199 |
| 232,462,823 | 232,462,823 |
| 827,047,916 | 3.485,576,661 |
| 221,500,411 | 221,500,411 |
| 747,819,566 | 770,122,304 |

b) Phải thu của khách hàng dài hạn

| | |
|---|---|
| 0 | 0 |
|---|---|

c) Phải thu của khách hàng là các bên
liên quan

04- Phải thu khác

a) Ngân hàng

- Phải thu người lao động;
- Phải thu khác;
- Phải thu khác (1)
- Phải thu khác (2)

| Cuối năm | Dự phòng | Giá trị | Đầu năm | Dự phòng | Giá trị |
|---------------|----------|---------------|-------------|----------|-------------|
| -2,877,252 | | -2,877,252 | -8,702,156 | | -8,702,156 |
| 2.059,519,693 | | 2.059,519,693 | 971,141,916 | | 971,141,916 |
| 0 | | 0 | 0 | | 0 |
| 2.059,519,693 | | 2.059,519,693 | 971,141,916 | | 971,141,916 |

Cộng

| | | | | | |
|---------------|--|---------------|-------------|--|-------------|
| 2.056,642,441 | | 2.056,642,441 | 962,439,760 | | 962,439,760 |
|---------------|--|---------------|-------------|--|-------------|

07- Hàng tồn kho:

- Hàng đang đi trên đường;
- Nguyên liệu, vật liệu;
- Công cụ, dụng cụ;

| Cuối năm | Dự phòng | Giá gốc | Đầu năm | Dự phòng | Giá gốc |
|---------------|----------|---------------|-------------|----------|-------------|
| 0 | | 0 | 0 | | 0 |
| 2.550,170,788 | | 2.550,170,788 | 920,465,690 | | 920,465,690 |
| 40,177,311 | | 40,177,311 | 40,177,311 | | 40,177,311 |

- Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang;
 - Thành phẩm;
 - Hàng hóa;
 - Hàng gửi bán;
 - Hàng hóa kho bảo thuế;
- 08- Tài sản dở dang dài hạn**
- b) Xây dựng cơ bản dở dang
 - Mua sắm;
 - XDCCB;
 - Sửa chữa.

Cộng

Chi tiết cho các công trình

642.657.238
0

642.657.238
0

09- Tang, giảm tài sản cố định hữu hình

| Khoản mục | Nhà cửa, vật kiến trúc | Máy móc thiết bị | Phương tiện vận tải, truyền dẫn | Thiết bị dụng cụ quản lý | TSCĐ hữu hình khác | Tổng cộng |
|-------------------------------------|---------------------------|---------------------|------------------------------------|-----------------------------|-----------------------|-----------------|
| Nguyên giá | | | | | | |
| Số dư đầu năm | 47.961.786,961 | 65.313.569,678 | 8.984.392,295 | 98.156,920 | 0 | 122.357.905,854 |
| - Mua trong năm | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| - Đầu tư xây dựng cơ bản hoàn thành | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| - Tang khác | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| - Chuyển sang bất động sản đầu tư | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| - Thanh lý, nhượng bán | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| - Giảm khác | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Số dư cuối năm | 47.961.786,961 | 65.313.569,678 | 8.984.392,295 | 98.156,920 | 0 | 122.357.905,854 |
| Giá trị hao mòn lũy kế | | | | | | |
| Số dư đầu năm | 9.787.108,394 | 16.087,623,055 | 2.384.302,954 | 0 | 0 | 28.259.034,403 |
| - Khấu hao trong năm | 1.313.739,438 | 1.545.825,019 | 288.909,030 | 0 | 0 | 3.148.473,487 |
| - Tang khác | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| - Chuyển sang bất động sản đầu tư | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| - Thanh lý, nhượng bán | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| - Giảm khác | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Số dư cuối năm | 11.100.847,832 | 17.633,448,074 | 2.673.211,984 | 0 | 0 | 29.407.507,890 |
| Giá trị còn lại | -10.443.978,113 | -16.968.436,112 | -2.560.377,469 | 0 | 0 | -29.972.791,694 |
| - Tại ngày đầu năm | 46.648.047,523 | 63.767.744,659 | 8.695.483,265 | 98.156,920 | 0 | 119.209.432,367 |

- Tại ngày cuối năm 0

- Giá trị còn lại cuối kỳ của TSCD hữu hình đang đề thể chấp, cầm cố đảm bảo khoản vay;
- Nguyên giá TSCD cuối năm đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng;
- Nguyên giá TSCD cuối năm chờ thanh lý;
- Các cam kết về việc mua, bán TSCD hữu hình có giá trị lớn trong tương lai;
- Các thay đổi khác về TSCD 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 | TSCD vô hình khác | Tổng cộng |
|-------------------------------|-------------------|-----------------|--------------------------|-------------------|----------------|
| Nguyên giá | | | | | |
| Số dư đầu năm | 11,947,371,500 | 0 | 0 | 0 | 11,947,371,500 |
| Số dư cuối năm | 11,947,371,500 | 0 | 0 | 0 | 11,947,371,500 |
| Giá trị hao mòn lũy kế | | | | | |
| Số dư đầu năm | 1,395,927,285 | 0 | 60,000,000 | 0 | 1,455,927,285 |
| - Khấu hao trong năm | 132,945,456 | 0 | 0 | 0 | 132,945,456 |
| - Tăng khác | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| - Thanh lý, nhượng bán | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| - Giảm khác | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Số dư cuối năm | 1,462,400,013 | 0 | 60,000,000 | 0 | 1,731,374,626 |
| Giá trị còn lại | | | | | |
| - Tại ngày đầu năm | 10,551,444,215 | 0 | -60,000,000 | 0 | 10,491,444,215 |
| - Tại ngày cuối năm | 10,484,971,487 | -60,000,000 | -60,000,000 | -208,974,613 | 10,215,996,874 |

- Giá trị còn lại cuối kỳ của TSCD vô hình đang đề thể chấp, cầm cố đảm bảo khoản vay;
- Nguyên giá TSCD vô hình đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng;
- Thuyết minh số liệu và giải trình khác.

11- Tăng, giảm tài sản cố định thuê tài chính

12- Tăng giảm bất động sản đầu tư

13- Chi phí trả trước

14- Tài sản khác

- a) Ngân hàng

- Thuế GTGT được khấu trừ

16-

Phải trả người bán

| | | |
|-------------|-----------------------|-----------------------|
| | Cuối năm | Đầu năm |
| | Cuối năm | Đầu năm |
| 486,604,224 | Số có khả năng trả nợ | Số có khả năng trả nợ |
| Giá trị | Giá trị | Giá trị |
| | 449,140,171 | Số có khả năng trả nợ |

- a) Các khoản phải trả người bán ngắn hạn
- Công ty Hòa Phát SQT - SCC
- Horizons
- Các khoản phải thu khách hàng khác

| | |
|---------------|-------------|
| 1.081.047.305 | 605.581.615 |
| 480.067.500 | 0 |
| 0 | 0 |
| 600.979.805 | 605.581.615 |

- b) Các khoản phải trả người bán dài hạn

| | |
|---|---|
| 0 | 0 |
|---|---|

- c) Số nợ quá hạn chưa thanh toán
- Các đối tượng khác

- d) Phải trả người bán là các bên liên quan

17-

Thuế và các khoản phải nộp nhà nước:

- a) Phải nộp

- Thuế giá trị gia tăng
- Thuế thu nhập doanh nghiệp
- Thuế xuất, nhập khẩu
- Thuế thu nhập cá nhân
- Thuế tài Nguyên
- Thuế nhà đất và Tiền thuê đất
- Thuế bảo vệ môi trường và các loại thuế khác
- Các khoản phải nộp và Các khoản Phải nộp khác

| Đầu năm | Số phải nộp trong năm | Số đã thực nộp trong năm | cuối năm |
|---------|-----------------------|--------------------------|----------|
|---------|-----------------------|--------------------------|----------|

| | | | |
|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 0 | 1.237.137.180 | 1.237.137.180 | 0 |
| 0 | 0 | 0 | 0 |
| 0 | 23.924.160 | 23.924.160 | 0 |
| -807.178.014 | 0 | 0 | -807.178.014 |
| 501.810 | 65.316.945 | 59.281.197 | 60.219.144 |
| 0 | 0 | 0 | 0 |
| 0 | 2.788.251.557 | 2.788.251.557 | 0 |
| 0 | 3.840.000 | 3.840.000 | 0 |
| 8.156.093 | 5.489.024 | 55.747.113 | 8.156.093 |
| -798.520.111 | 4.123.958.866 | 4.168.181.207 | -738.802.777 |

Cộng

- b) Phải thu

18- Chi phí phải trả

- a) Ngân hàng

- Tài sản thừa chờ giải quyết:
- Kinh phí công đoàn:
- Bảo hiểm xã hội:

| Cuối năm | Đầu năm |
|----------|---------|
|----------|---------|

| | |
|-------------|-------------|
| 0 | 0 |
| 197.008.318 | 189.654.180 |
| -83.499.429 | 113.688.260 |

| | | |
|--------------------------------------|-------------|-------------|
| - Bảo hiểm y tế: | -14.132,531 | 24.860,162 |
| - Bảo hiểm thất nghiệp: | -6.461,939 | 13.534,700 |
| - Phải trả về cổ phần hoá: | 0 | 0 |
| - Nhân kỷ quỹ, kỷ cương, ngân hàng: | 0 | 0 |
| - Cổ tức, lợi nhuận phải trả: | | |
| - Các khoản phải trả, phải nộp khác: | | |
| - Phải trả ngân hàng khác (33881) | 436.854,200 | 365.091,381 |
| - Phải trả ngân hàng khác (13881) | 8.241,328 | 8.241,328 |

25- *Vốn chủ sở hữu*

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

| | 1 | 2 | 8 | 4 | 11 | 6 | 7 |
|---------------------|---------------------------|------------|----------------|---|-----------------|-----------------|---|
| | Vốn đầu tư của chủ sở hữu | | | | | | |
| A | Thặng dư vốn cổ phần | | | | | | |
| Số dư đầu năm trước | 129.724.750,000 | 99.524,000 | 95.572.220,798 | 0 | -15.821,287,520 | 289.326,140,556 | 0 |
| Số dư đầu năm nay | 129.724.750,000 | 99.524,000 | 95.572.220,798 | 0 | -16.776,815,874 | 287.415,083,848 | 0 |
| Số dư cuối năm nay | 129.724.750,000 | 99.524,000 | 95.572.220,798 | 0 | -19.656,726,693 | 281.655,262,210 | 0 |

| | | |
|--------------------------|-----------------|-----------------|
| + Vốn góp đầu năm | 129.824,274,000 | 129.824,274,000 |
| + Vốn góp tăng trong năm | 0 | 0 |
| + Vốn góp giảm trong năm | 0 | 0 |
| + Vốn góp cuối năm | 129.824,274,000 | 129.824,274,000 |

VII- THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRÊN BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

1- *Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ*

a) Doanh thu

| | |
|-------------------------------|---------------|
| - Doanh thu bán hàng | 2.620.797,220 |
| - Doanh thu cung cấp dịch vụ | 182.147,284 |
| - Doanh thu hợp đồng xây dựng | 0 |

3- *Giá vốn hàng bán*

| | | |
|-----------------------------------|-----------|---------------|
| - Giá vốn của hàng hóa đã bán | Năm nay | 433.000,310 |
| - Giá vốn của thành phẩm đã bán | Năm trước | 2.374.752,820 |
| - Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp | Năm nay | 16.797,000 |

Đơn vị tính:
Năm nay

| | | |
|--|-----------|---------------|
| | Năm trước | 8.614,215,455 |
| | Năm nay | 87.999,415 |
| | Năm trước | 1.218,422,739 |
| | Năm nay | 5.780,928,828 |
| | Năm trước | 27.900,000 |

Cộng:

2,824,550,130

7,027,251,567

4- Doanh thu hoạt động tài chính

- Lãi tiền gửi, tiền cho vay

Năm nay
1,282,906,323

Năm trước
368,079,741

Cộng:

1,282,906,323

368,079,741

5- Chi phí tài chính

- Lãi chênh lệch tỷ giá;

Năm nay
0

Năm trước
2,000,700

Cộng

0

2,000,700

6- Thu nhập khác

- Thanh lý, nhượng bán TSCĐ;

Năm nay
0

Năm trước
0

- Lãi do đánh giá lại tài sản;

48,985,950

110,770,932

- Tiền phạt thu được;

865,000

0

Cộng

49,850,950

110,770,932

7- Chi phí khác

- Giá trị còn lại TSCĐ và chi phí thanh lý, nhượng bán TSCĐ;

Năm nay
0

Năm trước
0

- Lỗ do đánh giá lại tài sản;

286,625,410

402,860,624

- Các khoản bị phạt;

810,000

5,489,024

- Các khoản khác.

0

0

Cộng

287,465,410

408,349,648

Cộng

287,465,410

408,349,648

8- Chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp

doanh nghiệp

Năm nay

Năm trước

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

2,576,795,911

1,979,412,346

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

1,314,913,475

719,549,636

- Chi phí nguyên liệu, vật liệu;

2,560,383,619

2,913,642,898

- Chi phí nhân công;

657,368,603

2,151,583,280

- Chi phí khấu hao tài sản cố định;

1,619,272,732

1,629,898,257

- Chi phí dịch vụ mua ngoài;

885,621,267

1,230,072,009

Cộng

5,443,255,621

5,344,146,461

Cộng

5,443,255,621

5,344,146,461

Cộng

5,443,255,621

5,344,146,461

Cộng

5,443,255,621

5,344,146,461

Cộng

5,443,255,621

5,344,146,461

Cộng

5,443,255,621

5,344,146,461

Cộng

5,443,255,621

5,344,146,461

Cộng

5,443,255,621

5,344,146,461

Cộng

5,443,255,621

5,344,146,461

- Chi phí khác bằng tiền.

469.530.185

290.299.809

Cộng

6.192.176.406

8.215.496.253

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 sử dụng máy thi công;

+ 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 (không bao gồm giá mua hàng hóa):

+ 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.

VIII THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỨC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

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

Lấy kể từ đầu năm đến cuối quý này

Lấy kể từ đầu năm đến cuối quý trước

- Mua tài sản bằng cách nhận các khoản nợ liên quan trực tiếp hoặc thông qua nghiệp vụ cho thuê tài chính;

- Mua doanh nghiệp thông qua phát hành cổ phiếu;

- Chuyển nợ thành vốn chủ sở hữu;

- Các giao dịch phi tiền tệ khác

2- Các khoản tiền do doanh nghiệp nắm giữ nhưng không được sử dụng: Trình bày giá trị và lý do của các khoản tiền và tương đương tiền lớn do doanh nghiệp nắm giữ nhưng

không được sử dụng do có sự hạn chế của pháp luật hoặc các ràng buộc khác mà doanh nghiệp phải thực hiện.

3- Số tiền đi vay thực thu trong kỳ:

- Tiền thu từ đi vay theo kế ước thông thường;

- Tiền thu từ phát hành trái phiếu thường;
- Tiền thu từ phát hành trái phiếu chuyển đổi;
- Tiền thu từ phát hành cổ phiếu ưu đãi phần loại là nợ phải trả;
- Tiền thu từ giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ và REPO chứng khoán;
- Tiền thu từ đi vay dưới hình thức khác.

- 4- Số tiền đã thực trả gốc vay trong kỳ:
- Tiền trả nợ gốc vay theo kế ước thông thường;
 - Tiền trả nợ gốc trái phiếu thường;
 - Tiền trả nợ gốc trái phiếu chuyển đổi;
 - Tiền trả nợ gốc cổ phiếu ưu đãi phần loại là nợ phải trả;
 - Tiền chi trả cho giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ và REPO chứng khoán;
 - Tiền trả nợ vay dưới hình thức khác.

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:
- 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";
- 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:

Người lập biểu
(Ký, họ tên)

[Handwritten signature]

Kế toán trưởng
(Ký, họ tên)

[Handwritten signature]

Lập, ngày 19 tháng 8 năm 2018

Giám đốc



[Handwritten signature]

GIÁM ĐỐC

Trương Văn Minh