

BÁO CÁO THƯỜNG NIÊN **NĂM 2016**

I. THÔNG TIN CHUNG:

1. Thông tin khái quát

- Tên giao dịch : Công ty Cổ phần Liên hợp thực phẩm
- Tên viết tắt tiếng Anh là FOODSTUFF COMBINATORIAL JOINT STOCK COMPANY
- Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số : 0500238265 Do Sở Kế hoạch và đầu tư thành phố Hà nội cấp .
- Vốn điều lệ : 60.000.000.000 VNĐ
- Vốn đầu tư của chủ sở hữu: 59.970.400.000 VNĐ
- Địa chỉ : 267- Đường Quang Trung- Phường Quang Trung- Quận Hà Đông- TP Hà Nội
- Số điện thoại: 0433827236
- Số fax/Fax: : 0433827236
- Website: lhttp.com.vn
- Mã cổ phiếu : FCC
- Quá trình hình thành và phát triển:

Công ty Cổ phần LHTP được thành lập từ năm 1971 với tên gọi là Nhà máy Liên hợp thực phẩm do Ủy Ban hành chính tỉnh Hà Tây ra quyết định vào ngày 28/10/1971. Ngành nghề kinh doanh chủ yếu của Công ty là Sản xuất lương thực, bánh mì, Mỳ sợi.

Đến năm 1992, Công ty đã được UBND Tỉnh Hà Tây ra quyết định thành lập lại với tên gọi Công ty Liên hợp thực phẩm Hà Tây với ngành nghề kinh doanh chủ yếu là sản xuất Bánh, Mứt, kẹo, Bia, Nước khoáng.

Năm 2004 Công ty đã tiến hành cổ phần hóa và đổi tên thành Công ty Cổ phần liên hợp thực phẩm.

2. Ngành nghề và địa bàn kinh doanh :

- Ngành nghề kinh doanh: Hiện nay Công ty chỉ có hai lĩnh vực chính là cho thuê mặt bằng để kinh doanh và sản xuất kinh doanh Bia hơi.
- Địa bàn kinh doanh : Địa bàn kinh doanh của Công ty chủ yếu là tại Quận Hà Đông, Huyện Thanh Oai- Ứng Hòa- Mỹ Đức- Chương Mỹ.

3. Thông tin về mô hình quản trị, tổ chức kinh doanh và bộ máy :

- Mô hình quản trị :
- Cơ cấu bộ máy quản lý: Bộ máy Quản lý điều hành của Công ty bao gồm :
 - + Ban giám đốc : Gồm có 01 giám đốc và 02 Phó giám đốc
 - + Các phòng nghiệp vụ : Phòng Kế toán, Phòng kỹ thuật KCS, Phòng Hành chính, Phòng Kinh doanh- vật tư, Tổ Bảo vệ.
 - + Công ty có 01 phân xưởng sản xuất
- Các công ty con, công ty liên kết : Hiện nay Công ty có 01 công ty con là Công ty TNHH Bia Hà Đông và 02 Công ty liên kết đó là Công ty Cổ phần FALCON Đông Trúc và Công ty cổ phần Giống Cây Trồng Hà Tây.

+ Công ty TNHH Bia Hà Đông mới thành lập, đang trong giai đoạn hoàn thiện hồ sơ thủ tục pháp lý nên chưa có hoạt động SXKD nào cả. Vốn điều lệ của Công ty TNHH Bia Hà Đông là 6,6 tỷ đồng, công ty Cổ phần LHTP sở hữu 100% vốn điều lệ.

+ Công ty Cổ phần FALCON Đồng Trúc có địa chỉ sản xuất tại thôn Khoang Mái- Xã Đồng Trúc- Huyện Thạch Thất- Hà Nội. Vốn điều lệ của Công ty này là 25.000.000.000 VNĐ trong đó Công ty Cổ phần Liên Hợp thực phẩm góp 5000.000.000 đ chiếm 20% Vốn điều lệ. Ngành nghề kinh doanh chủ yếu của Công ty Cổ phần Falcon Đồng Trúc là sản xuất và kinh doanh Vật liệu xây dựng trong đó trọng tâm là gạch Tuynel.

+ Công ty Cổ phần Giống cây trồng Hà Tây có địa chỉ tại Ba La- Phường Phú Lãm- Hà Đông- Hà Nội. Vốn điều lệ của Công ty là 5.688.900.000 VNĐ trong đó Công ty Cổ phần LHTP góp 1.519.700.000 đ chiếm 27,1% Vốn điều lệ. Ngành nghề kinh doanh chủ yếu của Công ty là kinh doanh Giống nông nghiệp.

4. Định hướng phát triển:

- Các mục tiêu chủ yếu của Công ty: Duy trì sản xuất kinh doanh Bia hơi và cho thuê mặt bằng.

- Chiến lược phát triển trung và dài hạn: Trong thời gian tới Công ty có định hướng di chuyển địa điểm sản xuất vào Chúc Sơn- Chương Mỹ, đồng thời sẽ lập dự án để khai thác hiệu quả khu đất tại 267- Quang Trung- Hà Đông

- Các mục tiêu phát triển bền vững: Công ty luôn định hướng sản xuất kinh doanh tuân thủ mọi quy định của nhà nước về công tác Bảo vệ môi trường, đảm bảo việc làm ổn định cho người lao động.

5. Các rủi ro: Do Công ty chỉ sản xuất kinh doanh duy nhất mặt hàng Bia hơi nên không có nhiều rủi ro, đặc biệt là vấn đề môi trường vì Công ty đã có đề án DTM được phê duyệt và có bộ phận chuyên môn đảm nhiệm thường xuyên.

II. TÌNH HÌNH HOẠT ĐỘNG TRONG NĂM:

1. Tình hình hoạt động sản xuất kinh doanh:

TT	Chỉ tiêu	ĐVT	Năm 2016		So sánh (%)
			Kế hoạch	Thực hiện	Thực hiện/ Kế hoạch
1	Tổng doanh thu	Tỷ đồng	46,950	38,757	82,5%
	Doanh thu đã giảm trừ	Tỷ đồng		26,898	
2	Thu nhập từ hoạt động KDDV	Tỷ đồng	1,850	1.630	88,1%
3	Doanh thu từ SP Bia + Cho thuê mặt bằng.	Tỷ đồng	45.100	37,127	82,3%
	Doanh thu đã giảm trừ	Tỷ đồng		25,268	
4	Nộp ngân sách nhà nước	Tỷ đồng	17,800	17,241	86,9%
5	Thu nhập bình quân người LĐ	Tr.đ/người	5480	5.600	102,2%
6	Kết quả SXKD (Lãi)	Tỷ đồng	2.7	(0,276)	-----
7	Lỗ do truy thu thuế từ 2010-2014 và điều chỉnh thuế 2015/2016.	Tỷ đồng		(12,956)	-----
	Tổng lỗ đến hết 2016	Tỷ đồng		(13,232)	-----

Kết quả SXKD năm 2016 Công ty đã bị Lỗ 13 tỷ 232 triệu đồng trong đó Lỗ do SXKD là 276 triệu đồng còn lại nguyên nhân chủ yếu là do sau khi kiểm tra quyết toán thuế 5 năm từ giai đoạn 2010-2014 Công ty đã bị xử phạt và truy thu thuế là 9,7 tỷ đồng. sau khi có kết quả của giai đoạn 2010-2014 thì công ty đã chủ động kê khai bổ sung của năm 2015-2016 cho nên tổng số lỗ lũy kế là 13 tỷ 232 triệu đồng.

2. Tổ chức và nhân sự :

- Ban giám đốc công gồm:

STT	Họ và tên	Chức danh	Ngày sinh	Quốc tịch	Dân tộc	Giới tính	Tỷ lệ sở hữu cổ phần (%)
1	Nguyễn Tuấn Tú	Giám đốc	19/8/1968	Việt Nam	Kinh	Nam	0
2.	Trần Văn Công	Phó giám đốc	09/6/1963	Việt Nam	Kinh	Nam	0,35%
3	Lưu Xuân Hải	Phó giám đốc	29/11/1963	Việt Nam	Kinh	Nam	0
4	Dương Thị Phong	Kế toán trưởng	01/5/1974	Việt Nam	Kinh	Nữ	0

- Những thay đổi trong ban điều hành : Trong năm không có thay đổi gì .

- Số lượng cán bộ, nhân viên: 184 người

3. Tình hình đầu tư, tình hình thực hiện các dự án:

a) Các khoản đầu tư lớn : Trong năm qua công ty không có khoản đầu tư nào cả.

b) Các công ty con, công ty liên kết:

b.1 : Công ty TNHH Bìa Hà Đông : Đây là Công ty có vốn điều lệ 6.6 tỷ đồng do Công ty Cổ phần LHTP nắm giữ 100% Vốn điều lệ, Trong năm qua Công ty này mới được thành lập nên chưa có hoạt động SXKD nào cả, hiện đang trong giai đoạn hoàn thiện các thủ tục pháp lý để sáp nhập vào Công ty mẹ.

b.2 : Công ty Cổ phần Giống Cây Trồng Hà Tây : Đây là Công ty chủ yếu kinh doanh Giống nông nghiệp, trong năm qua Công ty đã hoạt động rất có hiệu quả, tóm tắt về tài chính của công ty này cụ thể như sau :

b.3 : Công ty Cổ phần Falcon Đồng Trúc: Đây là Công ty chủ yếu sản xuất gạch tuynel để phục vụ công tác xây dựng dân dụng.

Trong năm qua hoạt động SXKD của công ty đạt hiệu quả tương đối thấp, các chỉ tiêu về tài chính cụ thể như sau :

Chỉ tiêu	Năm 2015 (VNĐ)	Năm 2016 (VNĐ)	% tăng giảm
Tổng giá trị tài sản :	31.447.651.088	24.278.479.062	
Doanh thu thuần	22.579.668.159	21.023.707.493	
Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh	126.560.565	123.732.675	
Lợi nhuận khác	24.297.273	(118.933.342)	
Lợi nhuận trước thuế	127.058.115	4.799.333	
Lợi nhuận sau thuế	94.487.750	(33.530.654)	

4. Tình hình tài chính:

a) *Tình hình tài chính*

Chỉ tiêu	Năm 2015	Năm 2016	% tăng giảm
Tổng giá trị tài sản	81.104.360.200	78.218.092.885	-3,56%
Doanh thu thuần	32.278.479.145	26.898.505.945	-16,67%
Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh	1.946.989.664	-659.846.170	-133,89%
Lợi nhuận khác	534.581.271	-12.572.841.341	-2451,90%
Lợi nhuận trước thuế	2.481.570.935	-13.232.687.511	-633,24%
Lợi nhuận sau thuế	1.950.222.109	-13.232.687.511	-778,52%

b) *Các chỉ tiêu tài chính chủ yếu :*

Chỉ tiêu	Đơn vị	Năm 2015	Năm 2016	Ghi chú
1. Chỉ tiêu về khả năng thanh toán				
+ Hệ số thanh toán ngắn hạn	Lần	8,18	2,45	
Tài sản ngắn hạn/Nợ ngắn hạn				
+ Hệ số thanh toán nhanh	Lần	7,55	2,27	
<u>Tài sản ngắn hạn - Hàng tồn kho</u>				
<u>Nợ ngắn hạn</u>				
2. Chỉ tiêu về cơ cấu vốn				
+ Hệ số Nợ/Tổng tài sản	Lần	0,12	0,28	
+ Hệ số Nợ/Vốn chủ sở hữu	Lần	0,14	0,38	
3. Chỉ tiêu về năng lực hoạt động				
+ Vòng quay hàng tồn kho	Lần	6,77	6,81	
Giá vốn hàng bán/Hàng tồn kho bình quân				
+ Doanh thu thuần/Tổng tài sản	Lần	0,39	0,34	
4. Chỉ tiêu về khả năng sinh lời				
+ Hệ số Lợi nhuận sau thuế/Doanh thu thuần	%	6,04	-49,19	
+ Hệ số Lợi nhuận sau thuế/Vốn chủ sở hữu	%	2,74	-23,45	
+ Hệ số Lợi nhuận sau thuế/Tổng tài sản	%	2,4	-16,91	
+ Hệ số Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh/Doanh thu thuần	%	6,03	-49,19	
.....				

5. Cơ cấu cổ đông, thay đổi vốn đầu tư của chủ sở hữu.

a) *Cổ phần* : Tổng số cổ phần Công ty đã phát hành 5.997.040 cổ phiếu, mệnh giá 10.000đ/ cổ phiếu. Tất cả cổ phiếu của Công ty đều là cổ phiếu phổ thông và được phép chuyển nhượng tự do không hạn chế. Từ khi Công ty được niêm yết đến nay chưa có bất kỳ cổ đông sở hữu cổ phần nào đăng ký lưu ký để giao dịch cho nên trong năm qua không có bất kỳ giao dịch chuyển nhượng nào cả.

b) *Cơ cấu cổ đông* :

STT	Cổ đông	Số lượng cổ đông	Số lượng cổ phần sở hữu	Tỷ lệ
I	Trong nước	105	5.997.040	100%
1	Tổ chức	03	3.703.890	61,76%
2	Cá nhân	100	2.293.150	38,24%
II	Nước ngoài	0	0	0
III	Cổ phiếu quỹ	0	0	0
Tổng cộng		105	5.997.040	100%

c) *Tình hình thay đổi vốn đầu tư của chủ sở hữu* : Trong năm Công ty không có thay đổi gì về vốn đầu tư của chủ sở hữu.

d) *Giao dịch cổ phiếu quỹ*: Công ty không có cổ phiếu quỹ nên không có giao dịch.

e) *Các chứng khoán khác*: Công ty không có các loại chứng khoán khác.

6. Báo cáo tác động liên quan đến môi trường và xã hội của công ty

6.1. Quản lý nguồn nguyên vật liệu :

Do hoạt động sản xuất kinh doanh chính của Công ty là sản xuất bia hơi nên nguồn nguyên liệu chính của Công ty gồm: Malt, Houblon, gạo, đường kính, nấm men, nước có chất lượng tốt phù hợp với sản xuất bia. Đối với nguyên liệu là malt Công ty tiến hành mua từ nhà cung cấp chính là Công ty CP Bia và Nước giải khát Quốc tế với số lượng khoảng 320 tấn/ năm.

Đối với gạo, đường và các nguyên liệu từ trong nước như Công ty CP Lương thực Hà Sơn Bình, Công ty TNHH TM Đức Hiền, đây các đơn vị uy tín đảm bảo chất lượng và nguồn cung liên tục với giá cả phải chăng, số lượng gạo khoảng 320 tấn/năm, Đường khoảng 16 tấn/năm..

- Với nấm men và nước là thành phần quyết định hương vị bia và là bí kíp riêng của Công ty, Công ty trực tiếp sản xuất và xử lý nước cho phù hợp với tiêu chuẩn và chất lượng bia tạo nên nét đặc trưng của bia Hà Đô.

- Tổng lượng nguyên vật liệu được sử dụng để sản xuất và đóng gói các sản phẩm và dịch vụ chính của tổ chức trong năm khoảng gần 660 tấn

b) Báo cáo tỉ lệ phần trăm nguyên vật liệu được tái chế được sử dụng để sản xuất sản phẩm và dịch vụ chính của tổ chức : Do đặc thù ngành nghề sản xuất của Công ty nên tất cả nguyên liệu sau khi qua quá trình sản xuất đều không thể tái chế sử dụng được nữa.

6.2. Tiêu thụ năng lượng :

a) Năng lượng tiêu thụ trực tiếp và gián tiếp:

Điện: 1.150.880 kw

Than: 413.310kg

b) Năng lượng tiết kiệm được thông qua các sáng kiến sử dụng năng lượng : Không có

c) Các báo cáo sáng kiến tiết kiệm năng lượng : Không có

6.3. Tiêu thụ nước:

a) Nguồn cung cấp nước và lượng nước sử dụng : Công ty tự khai thác với sự cho phép của cơ quan có thẩm quyền. Tổng lượng nước sử dụng trong năm là : 37.467 m³

b) Tỷ lệ phần trăm và tổng lượng nước tái chế và tái sử dụng : Không có

6.4. Tuân thủ pháp luật về bảo vệ môi trường :

a) Số lần bị xử phạt vi phạm do không tuân thủ luật pháp và các quy định về môi trường: Không có lần nào.

b) Tổng số tiền do bị xử phạt vi phạm do không tuân thủ luật pháp và các quy định về môi trường : không có

6.5. Chính sách liên quan đến người lao động :

a) Số lượng lao động, mức lương trung bình đối với người lao động :

Tổng số lao động: 184 người

Cơ cấu lao động của công ty

TIÊU CHÍ	SỐ LƯỢNG (người)	TỶ LỆ (%)
• Trên đại học	0	0%
• Đại học	27	14,7%
• Trung cấp + Cao đẳng	18	9,7%
• Nghề	119	64,7%
• Lao động phổ thông	20	10,9%
Tổng số	184	100%

Thu nhập bình quân 2016: 5.600.000đ

b) Chính sách lao động nhằm đảm bảo sức khỏe, an toàn và phúc lợi của người lao động: Công ty luôn thực hiện nghiêm chỉnh các quy định hiện hành của nhà nước về các quy định nhằm bảo vệ sức khỏe, an toàn và phúc lợi của người lao động. Hàng năm để tiến hành định kỳ việc khám sức khỏe, các ngày lễ lớn trong năm Công ty đều có trợ cấp cho người lao động.

c) Hoạt động đào tạo người lao động: Hiện nay lao động của Công ty đã làm việc lâu năm tại doanh nghiệp nên không phải đào tạo.

- Số giờ đào tạo trung bình mỗi năm, theo nhân viên và theo phân loại nhân viên: Không có.

- Các chương trình phát triển kỹ năng và học tập liên tục để hỗ trợ người lao động đảm bảo có việc làm và phát triển sự nghiệp : Công ty không có chương trình nào về lĩnh vực này.

6.6. Báo cáo liên quan đến trách nhiệm đối với cộng đồng địa phương :

Công ty tích cực tham gia các hoạt động tại địa phương như nuôi dưỡng Bà mẹ Việt nam anh hùng, tham gia đóng góp tích cực vào các hoạt động từ thiện do địa phương phát động.

6.7. Báo cáo liên quan đến hoạt động thị trường vốn xanh theo hướng dẫn của UBCKNN: Do Công ty đang có kế hoạch di chuyển nhà máy sản xuất ra khỏi trung tâm Quận Hà Đông nên chưa quan tâm đến lĩnh vực này.

III. BÁO CÁO VÀ ĐÁNH GIÁ CỦA BAN GIÁM ĐỐC:

1. Đánh giá kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh:

- Kết quả Sản xuất kinh doanh của Công ty đã không hoàn thành nhiệm vụ mà ĐHCĐ đã đề ra. cụ thể là Sản lượng tiêu thụ chỉ đạt 82,5% so với kế hoạch đề ra dẫn đến doanh thu sụt giảm, đặc biệt là tại thị trường trung tâm Quận Hà Đông, nguyên nhân sụt giảm là do năm qua thời tiết không thuận lợi, mặt khác do Nhà nước đã có nhiều chế tài quy định chặt chẽ hơn đối với hành vi uống Bia rượu, văn minh đô thị cũng được đề cao hơn cho nên việc kinh doanh của các đại lý bị ảnh hưởng nghiêm trọng. Trách nhiệm Ban giám đốc đã được HĐQT Công ty phân tích đánh giá kỹ tại cuộc họp thường kỳ và đã không quy trách nhiệm cho Ban điều hành trong việc này.

2. Tình hình tài chính :

a) Tình hình tài sản:

Một số chỉ tiêu tài sản cơ bản

Khoản mục	31/12/2016	1/1/2016
I. Các khoản phải thu ngắn hạn	35.664.556.764	34.250.010.391
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	1.683.531.935	1.810.685.419
2. Phải trả người bán ngắn hạn	171.676.000	62.491.019
3. Phải thu về cho vay ngắn hạn	18.600.000.000	18.600.000.000
4. Phải thu ngắn hạn khác	15.621.236.921	14.188.722.045
5. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	-411.888.092	-411.888.092
II. Tài sản cố định	2.597.769.414	3.571.964.994
1. TSCĐ hữu hình	2.411.929.394	3.359.266.970
- Nguyên giá	31.062.650.402	38.039.936.102
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	-28.650.721.008	-34.680.669.132
3. TSCĐ vô hình	185.840.020	212.698.024
- Nguyên giá	268.580.000	268.580.000
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	-82.739.980	-55.881.976
III. Đầu tư tài chính dài hạn	32.298.500.000	32.298.500.000
1. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	24.700.000.000	24.700.000.000
2. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	7.598.500.000	7.598.500.000

+ Khoản phải thu ngắn hạn khác năm 2016 của Công ty chính là khoản lãi phát sinh từ khoản cho vay ngắn hạn Công ty Cổ phần Bông Sen Vàng (giá trị 18,6 tỷ đồng). Đến hết 31/12/2016, phải thu khác của công ty có giá trị 15,621 tỷ đồng.

+ Các khoản đầu tư tài chính:

Hiện tại Công ty có các khoản đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết:

- Khoản đầu tư vào Công ty Falcon Sông Hồng với số lượng cổ phần là 600.000 cổ phần, giá trị sổ sách 6 tỷ đồng, chiếm 30% vốn điều lệ.
- Khoản đầu tư vào Công ty Falcon Đồng Trục với số lượng cổ phần là 500.000 cổ phần, giá trị sổ sách là 5 tỷ đồng, chiếm 20% vốn điều lệ;

+ Khoản đầu tư cổ phiếu của Công ty tại Công ty Cổ phần Giống cây trồng Hà Tây với số lượng cổ phần là 151.970 cổ phần, giá trị sổ sách là 1.519.600.000 đ chiếm 27,1 % Vốn điều lệ..

b) Tình hình nợ phải trả :

- Tình hình nợ hiện tại, biến động lớn về các khoản nợ :

Các khoản phải trả

KHOẢN MỤC	31/12/2016	31/12/2015
I. Nợ ngắn hạn	17.370.382.044	5.463.784.160
1. Phải trả người bán ngắn hạn	6.719.715	225.883
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	11.222.432	11.258.426
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	14.360.910.165	2.041.037.925
4. Phải trả người lao động	1.431.350.500	1.206.023.300
5. Phải trả nội bộ ngắn hạn		484.600.000
6. Phải trả ngắn hạn khác	1.290.188.113	912.204.139
7. Quỹ khen thưởng phúc lợi	269.991.119	808.434.487
II. Nợ dài hạn	4.430.837.000	4.430.837.000
1. Phải trả dài hạn khác	4.430.837.000	4.430.837.000

- Trong năm 2016 Công ty thanh toán các khoản nợ khách hàng, lương CBCNV đầy đủ, đúng hạn. Tuy nhiên năm 2016 Công ty kiểm tra thuế TTĐB 5 năm từ giai đoạn 2010-2014 Công ty đã bị xử phạt và truy thu thuế là 9,7 tỷ đồng. Sau khi có kết quả của giai đoạn 2010-2014 thì công ty đã chủ động kê khai bổ sung thuế TTĐB của năm 2015-2016 là 3,2 tỷ cho nên tăng chỉ tiêu thuế và các khoản phải nộp nhà nước.

3. Những cải tiến về cơ cấu tổ chức, chính sách, quản lý : Hiện nay Công ty chưa có kế hoạch cải tiến cơ cấu tổ chức và các chính sách, hệ thống quản lý mặc dù có rất nhiều hạn chế trong nội tại của công ty.

4. Kế hoạch phát triển trong tương lai : Trong tương lai Công ty sẽ có kế hoạch di dời địa điểm sản xuất ra khỏi trung tâm Quận đồng thời sẽ rà soát và xây dựng lại cơ cấu tổ chức bộ máy và nhân công phù hợp.

5. Giải trình của Ban Giám đốc đối với ý kiến kiểm toán: Công ty kiểm toán độc lập đã đồng ý với Báo cáo tài chính của công ty.

IV. ĐÁNH GIÁ CỦA HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ VỀ HOẠT ĐỘNG CỦA CÔNG TY:

1. Đánh giá của Hội đồng quản trị về hoạt động của Ban Giám đốc công ty:

- Năm 2016, mặt dù đứng trước nền kinh tế đầy khó khăn và thách thức, nhưng Ban Giám đốc công ty đã có những chỉ đạo đúng đắn, sát sao và quyết liệt trong công tác điều hành và quản lý doanh nghiệp bám sát đúng phương hướng, mục tiêu, nhiệm vụ được giao phù hợp với Luật Doanh nghiệp, Điều lệ Công ty, Nghị quyết Hội đồng quản trị, Đại hội đồng cổ đông và pháp luật hiện hành.

- Duy trì hợp giao ban thường xuyên nhằm mục đích kiểm tra, giám sát những công việc đang thực hiện và xử lý kịp thời những vướng mắc cần tháo gỡ.

- Giám đốc Công ty đã phối hợp chặt chẽ và hiệu quả với HĐQT thực hiện nghiêm túc các Nghị quyết Hội đồng quản trị và Đại hội đồng cổ đông đề ra.

- Ban giám đốc và người lao động luôn giữ vững đoàn kết nội bộ, từng bước đồng lòng thực hiện nhiệm vụ và vượt qua mọi khó khăn, thách thức.

- Giám đốc đã thực hiện tốt việc cung cấp thông tin và báo cáo trung thực tình hình hoạt động của Công ty cho HĐQT trong các phiên họp.

+ Công ty hiện nay cũng đang nắm giữ 20% Vốn điều lệ của Công ty Cổ phần Falcon Đồng Trúc. Theo báo cáo tài chính đã nhận được thì năm 2016 Công ty Cổ phần Falcon Đồng Trúc sản xuất kinh doanh có lợi nhuận..

2. Các kế hoạch, định hướng của Hội đồng quản trị :

Năm 2017 dự báo Công ty vẫn gặp rất nhiều khó khăn, máy móc thiết bị ngày càng lạc hậu và xuống cấp, định hướng kế hoạch sản xuất kinh doanh và hoạt động quản trị năm 2017 của công ty tập trung hoàn thành một số nhiệm vụ trọng điểm cụ thể như sau:

+ Duy trì sản xuất bia hơi.

+ Tiếp tục cho thuê mặt bằng để kinh doanh dịch vụ và văn phòng làm việc.

+ Thực hiện các thủ tục pháp lý để khởi công xây dựng nhà máy tại Chúc sơn- Chương Mỹ- Hà Nội.

+ Xây dựng phương án di dời nhà máy sản xuất vào thị trấn Chúc Sơn, huyện Chương Mỹ.

+ Xây dựng phương án sử dụng lao động hiệu quả,

+ Phân đầu đạt các chỉ tiêu sau :

TT	Chỉ tiêu	ĐVT (VNĐ)	Thực hiện năm 2016	Kế hoạch năm 2017	So sánh
1	-Tổng doanh thu chưa giảm trừ	Tỷ	38,757	40,695	105%
	-Tổng doanh thu đã giảm trừ	Tỷ	26,898	28,240	105%
2	- Doanh thu từ KDDV	Tỷ	1,630	1,630	100%
3	- Doanh thu SX và cho thuê MB	Tỷ	25,268	26,610	105%
4	- Nộp ngân sách Nhà nước	Tỷ	17,241	17,500	101,5%
5	-Thu nhập bình quân tháng/người	1.000đ	5.600	5,700	102%
6	- Lợi nhuận trước thuế cho hoạt động SXKD	Triệu	(276)	300	----
7	- Lỗ do sáp nhập DN	Tỷ	-----	(16,5)	----
8	- Lỗ kế hoạch	Tỷ	-----	(16,2)	----

V. QUẢN TRỊ CÔNG TY:

1. Hội đồng quản trị:

a. Thành viên Hội đồng quản trị gồm có 8 thành viên:

STT	Họ và tên	Chức danh	Ngày sinh	Quốc tịch	Dân tộc	Giới tính	Tỷ lệ sở hữu cổ phần (%) / vốn điều lệ
1.	Trần Văn Công	Chủ tịch HĐQT	09/6/1963	Việt Nam	Kinh	Nam	0,35 %
2.	Đỗ Công Khanh	Phó chủ tịch HĐQT	05/10/1977	Việt Nam	Kinh	Nam	0
3.	Nguyễn Tuấn Tú	Thành viên HĐQT	19/8/1968	Việt Nam	Kinh	Nam	0
4.	Dương Thị Phong	Thành viên HĐQT	01/5/1974	Việt Nam	Kinh	Nữ	0
5.	Đoàn Văn Tuyền	Thành viên HĐQT	04/01/1969	Việt Nam	Kinh	Nam	0
6.	Trần Đức Thuận	Thành viên HĐQT	15/8/1978	Việt Nam	Kinh	Nam	32,382%
7.	Đỗ Thành Duy	Thành viên HĐQT	11/8/1968	Việt Nam	Kinh	Nam	0
8.	Hoàng Tuấn Anh	Thành viên HĐQT	04/12/1977	Việt Nam	Kinh	Nam	0

b) Các tiểu ban thuộc Hội đồng quản trị : Công ty không có các tiểu ban thuộc Hội đồng quản trị.

c) Hoạt động của Hội đồng quản trị:

- Năm 2016 HĐQT Công ty đã triển khai 05 phiên họp HĐQT với sự có mặt của các thành viên Hội đồng quản trị, Ban kiểm soát và lãnh đạo công ty nhằm thông qua và trình ĐHĐCĐ các vấn đề kế hoạch hoạt động kinh doanh của Công ty cụ thể như sau:

TT	Số Nghị quyết	Ngày	Nội dung	Kết quả
1	01-2016/ NQ-LHTP	24/3/2016	- Thông qua Báo cáo kết quả hoạt động SXKD năm 2015 và phương hướng kế hoạch năm 2016.	Đã thực hiện xong
			- Thông qua Báo cáo tài chính năm 2015 và phương án phân phối lợi nhuận năm 2015.	Đã thực hiện xong
			- Thông qua mức chi trả thù lao cho HĐQT và BKS năm 2015	Đã thực hiện xong
			- Thông qua Báo cáo Ban kiểm soát năm 2015.	Đã thực hiện xong
			- Nhất trí kế hoạch dự kiến tổ chức ĐHĐCĐ thường niên 2016.	Đã thực hiện xong
			- Thống nhất trình ĐHĐCĐ thường niên 2016 các nội dung sau:	Đã thực hiện xong
<ul style="list-style-type: none"> ▪ Thống nhất chủ trương chuyển toàn bộ cổ phần của Công ty LHTP tại Công ty Falcon Sông Hồng sang cho công ty mới (công ty được tách) để tái cấu trúc doanh nghiệp; ▪ Thống nhất chủ trương giao cho ban lãnh đạo công ty lập phương án sử dụng lao động, đầu tư xây dựng cơ sở vật chất để di chuyển nhà máy sản xuất Bia vào thị trấn Chúc Sơn, huyện Chương Mỹ, Tp. Hà Nội. ▪ Thống nhất chủ trương lập dự án đầu tư xây dựng khu Thương mại và nhà ở tại trụ sở chính công ty. Địa chỉ: 267-Quang Trung, Hà Đông, Hà Nội. 				

			<ul style="list-style-type: none"> ▪ Nhất trí miễn nhiệm 02 thành viên HĐQT đối với ông Vũ Hồng Tuấn và bà Phạm Thanh Hoa và bầu bổ sung 02 thành viên HĐQT mới. ▪ Các nội dung nghị sự tại cuộc họp HĐQT sẽ được trình và xin ý kiến ĐHĐCĐ thông qua tại cuộc họp Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2016. 	
2	02-2016/ NQ-LHTP	24/3/2016	- Thông qua phương án Đăng ký lưu ký cổ phiếu tại Trung tâm Lưu ký chứng khoán Việt Nam và Đăng ký giao dịch toàn bộ số cổ phiếu của Công ty Cổ phần Liên hợp Thực phẩm trên sàn giao dịch Upcom tại Sở Giao dịch chứng khoán Hà Nội.	Đã thực hiện xong
3	02A-2016/ NQ-LHTP	29/3/2016	- Thông qua nội dung góp vốn thành lập doanh nghiệp do chia tách Công ty Cổ phần Falcon Sông Hồng.	Đã thực hiện xong
			- Thông qua việc bổ nhiệm người đại diện theo ủy quyền quản lý cổ phần của Công ty Cổ phần Liên hợp thực phẩm tại doanh nghiệp dự kiến thành lập.	Đã thực hiện xong
4	03-2016/ NQ-LHTP	17/6/2016	- Phê chuẩn và thông qua việc nhận chuyển nhượng 60.000 cổ phần của Bà Dương Thị Phong và bà Ngô Thị Lan đang sở hữu tại Công ty Cổ phần Bia Hà Đông.	Đã thực hiện xong
			- Thông qua phương án chuyển đổi loại hình doanh nghiệp từ Công ty Cổ phần Bia Hà Đông thành Công ty TNHH Bia Hà Đông sau khi nhận chuyển nhượng cổ phần.	Đã thực hiện xong
			- Thông qua Điều lệ của Công ty TNHH Bia Hà Đông.	Đã thực hiện xong
5	04-2016/ NQ-LHTP	17/8/2016	- Thông qua việc tiếp tục duy trì sản xuất bia hơi và cho thuê nhà bằng để kinh doanh dịch vụ.	Đã thực hiện xong
			- Thông qua các hồ sơ, thủ tục pháp lý về việc sáp nhập Công ty TNHH Bia Hà Đông vào Công ty Cổ phần Liên hợp thực phẩm.	Đã thực hiện xong
			- Thông qua nội dung sửa đổi, bổ sung Điều lệ đã được ĐHĐCĐ thường niên 2016 Công ty thông qua và ủy quyền cho HĐQT ban hành.	Đã thực hiện xong
			- Thông qua triển khai thực hiện công tác di chuyển nhà máy và lập dự án đầu tư tại địa điểm 267 đường Quang Trung, Q. Hà Đông, Tp. Hà Nội.	Đang thực hiện
			- Thông qua việc phân công nhiệm vụ đối với các thành viên HĐQT.	Đã thực hiện xong
			- Thông qua việc chia gói thù lao HĐQT năm 2016	Đã thực hiện xong
			- Thông qua bổ nhiệm chức danh và mức tiền lương đối với Giám đốc, Phó giám đốc và Kế toán trưởng Công ty.	Đã thực hiện xong
6	05-2016/ NQ-LHTP	20/9/2016	Thông qua việc triệu tập ĐHĐCĐ bất thường lần 1 năm 2016.	Đã thực hiện xong

- HĐQT đã ban hành các Nghị quyết, Quyết định thống nhất về chiến lược, định hướng phát triển, kế hoạch sản xuất kinh doanh và chỉ đạo công tác quản lý trong phạm vi thẩm quyền của Hội đồng quản trị.

- HĐQT đã thường xuyên chỉ đạo, kiểm tra, giám sát và đôn đốc Ban giám đốc công ty trong công tác điều hành và quản lý doanh nghiệp, đảm bảo mọi hoạt động của Công ty trong việc triển khai và thực hiện đúng theo các quyết định, nghị quyết của HĐQT, ĐHĐCĐ Công ty và pháp luật Nhà nước.

- HĐQT chỉ đạo Ban giám đốc chấp hành nghiêm túc các quy định tài chính và nghĩa vụ thuế với Nhà nước, bảo toàn và phát triển vốn của cổ đông và thu nhập của người lao động.

- Ban hành Điều lệ tổ chức và hoạt động của Công ty được sửa đổi, bổ sung theo các nội dung phù hợp các quy định văn bản pháp luật hiện hành.

d) Danh sách các thành viên Hội đồng quản trị có chứng chỉ đào tạo về quản trị công ty. Danh sách các thành viên Hội đồng quản trị tham gia các chương trình về quản trị công ty trong năm : Tất cả các thành viên HĐQT Công ty đều có chứng chỉ về quản trị công ty. Trong năm qua không có thành viên HĐQT nào tham gia về các chương trình quản trị công ty.

2. Ban Kiểm soát

a) Thành viên và cơ cấu của Ban kiểm soát: Ban Kiểm soát gồm 03 người, 01 trưởng ban và 02 thành viên. Các thành viên BKS không sở hữu bất kỳ một cổ phiếu nào của Công ty.

b) Hoạt động của Ban kiểm soát: Trong năm qua Ban kiểm soát đã hoàn thành nhiệm vụ theo điều lệ Công ty và nhiệm vụ của ĐHCĐ đã đề ra, Trong năm qua đã có 05 cuộc họp của Ban kiểm soát, nội dung các cuộc họp chủ yếu là triển khai các nhiệm vụ theo quy định. Kết quả các cuộc họp đều hoàn thành tốt nhiệm vụ, không có vấn đề gì xảy ra.

3. Các giao dịch, thù lao và các khoản lợi ích của Hội đồng quản trị, Ban giám đốc và Ban kiểm soát :

a) Lương, thưởng, thù lao, các khoản lợi ích.

BẢNG THÙ LAO CỦA HĐQT, BAN KIỂM SOÁT VÀ THƯ KÝ HĐQT NĂM 2016

STT	Họ và tên	Chức vụ	Mức thù lao năm 2016
	HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ		
1	Trần Văn Công	Chủ tịch HĐQT	60.000.000
2	Đỗ Thành Duy	Thành viên	42.620.000
3	Hoàng Tuấn Anh	Thành viên	24.000.000
4	Nguyễn Tuấn Tú	Thành viên	24.000.000
5	Dương Thị Phong	Thành viên	24.000.000
6	Trần Đức Thuận	Thành viên	12.000.000
7	Đỗ Công Khanh	Phó chủ tịch HĐQT	25.300.000
8	Đoàn Văn Tuyển	Thành viên	12.000.000
	Cộng		223.920.000
	BAN KIỂM SOÁT + THƯ KÝ		
9	Chu Thị Bích Liên	Trưởng ban Kiểm soát	24.000.000
10	Đinh Thị Phương Dung	UV Ban Kiểm soát	12.000.000
11	Vũ Thị Ngọc	UV Ban Kiểm soát	12.000.000
12	Giang Diệu Huyền	Thư ký	24.000.000
	Cộng		72.000.000
	Tổng cộng		295.920.000

BẢNG TỔNG HỢP LƯƠNG CỦA CÁN BỘ QUẢN LÝ NĂM 2016

STT	Họ và tên	Chức vụ	Lương 2016
1	Nguyễn Tuấn Tú	Giám đốc	276.876.700
2	Trần Văn Công	Phó GD	242.836.400
3	Lưu Xuân Hải	Phó GD	240.737.600
4	Dương Thị Phong	Kế toán trưởng	240.358.100

b) Giao dịch cổ phiếu của cổ đông nội bộ. Trong năm qua Công ty không có bất kỳ giao dịch cổ phiếu nào của các thành viên HĐQT. BKS và Ban giám đốc, kế toán trưởng cũng như cổ đông lớn của công ty.

c) Hợp đồng hoặc giao dịch với cổ đông nội bộ : Trong năm qua Công ty chỉ có duy nhất một hợp đồng giao dịch nội bộ với công ty con đó là Hợp đồng sáp nhập giữa Công ty mẹ là Công ty Cổ phần LHTP với Công ty con là Công ty TNHH Bia Hà Đông.

d) Việc thực hiện các quy định về quản trị công ty : Công ty là loại hình doanh nghiệp nhỏ. Hoạt động chủ yếu là SXKD Bia hơi, Không phải công ty lớn cho nên khi hoạt động với tư cách là công ty niêm yết còn rất nhiều bỡ ngỡ và thiếu kiến thức về lĩnh vực chứng khoán và các quy định của pháp luật đối với công ty niêm yết., đội ngũ cán bộ thì thiếu và yếu về chuyên môn, đại đa số cổ đông là người lao động nên hầu như không có một chút kiến thức nào về chứng khoán cả cho nên việc quản trị công ty và quan hệ cổ đông hết sức khó khăn. Công ty sẽ cố gắng khắc phục điểm yếu này.

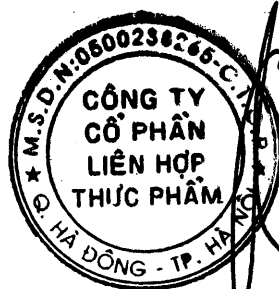
VI. BÁO CÁO TÀI CHÍNH:

1. Ý kiến kiểm toán: « Theo ý kiến của chúng tôi, Báo cáo tài chính đã phản ánh trung thực và hợp lý trên các khía cạnh trọng yếu tình hình tài chính của Công ty Cổ phần Liên Hợp Thực phẩm tại ngày 31/12/2016, cũng như kết quả kinh doanh và các luồng lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính kết thúc cùng ngày, phù hợp với chuẩn mực và 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. »

2. Báo cáo tài chính được kiểm toán:

(Báo cáo tài chính năm 2016 đã được kiểm toán thể hiện tại File đính kèm)

XÁC NHẬN CỦA ĐẠI DIỆN THEO PHÁP LUẬT CỦA CÔNG TY

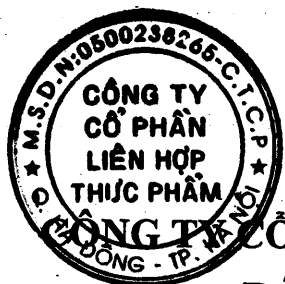


GIÁM ĐỐC

Nguyễn Tuấn Tú



Vietnam Auditing
and Valuation
Company Limited



**CÔNG TY CỔ PHẦN LIÊN HỢP THỰC PHẨM
BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2016

Đã được kiểm toán

CÔNG TY CỔ PHẦN LIÊN HỢP THỰC PHẨM
BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2016

Đã được kiểm toán

123456789

CÔNG TY CỔ PHẦN LIÊN HỢP THỰC PHẨM

Địa chỉ: số 267, đường Quang Trung, phường Quang Trung, Hà Đông, Hà Nội

NỘI DUNG	Trang
Báo cáo của Ban Giám đốc	02-04
Báo cáo Kiểm toán độc lập	05-06
Báo cáo Tài chính đã được kiểm toán	
Bảng cân đối kế toán	07-08
Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh	09
Báo cáo lưu chuyển tiền tệ	10
Bản thuyết minh Báo cáo tài chính	11-31

CÔNG TY CỔ PHẦN LIÊN HỢP THỰC PHẨM

Địa chỉ: số 267, đường Quang Trung, phường Quang Trung, Hà Đông, Hà Nội

BÁO CÁO CỦA BAN GIÁM ĐỐC

Ban Giám đốc Công ty Cổ phần Liên Hợp Thực phẩm (sau đây gọi tắt là "Công ty") trình bày Báo cáo của mình và Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2016.

CÔNG TY

Công ty Cổ phần Liên hợp Thực phẩm là công ty cổ phần, hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh công ty cổ phần số 0303000235 đăng ký lần đầu ngày 15/01/2005 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Hà Tây cấp, thay đổi đăng ký kinh doanh lần thứ sáu (06) theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp Công ty cổ phần do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hà Nội cấp ngày 29 tháng 10 năm 2010.

Trụ sở chính của Công ty tại số 267, đường Quang Trung, phường Quang Trung, quận Hà Đông, thành phố Hà Nội.

HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ, BAN GIÁM ĐỐC VÀ BAN KIỂM SOÁT

Hội đồng quản trị

Các thành viên của Hội đồng quản trị trong năm và tại thời điểm lập báo cáo này gồm có:

Họ và tên	Chức vụ	
Ông: Trần Văn Công	Chủ tịch	
Ông: Đỗ Thành Duy	Phó Chủ tịch	
Ông: Hoàng Tuấn Anh	Ủy viên	
Ông: Nguyễn Tuấn Tú	Ủy viên	
Bà: Dương Thị Phong	Ủy viên	
Ông: Trần Đức Thuận	Ủy viên	(Bổ nhiệm ngày 27/06/2016)
Ông: Đỗ Công Khanh	Ủy viên	(Bổ nhiệm ngày 27/06/2016)
Ông: Đoàn Văn Tuyên	Ủy viên	(Bổ nhiệm ngày 27/06/2016)

Ban Giám đốc

Các thành viên của Ban Giám đốc trong năm và tại thời điểm lập báo cáo này gồm có:

Họ và tên	Chức vụ
Ông: Nguyễn Tuấn Tú	Giám đốc
Ông: Lưu Xuân Hải	Phó Giám đốc
Ông: Trần Văn Công	Phó Giám đốc
Bà: Dương Thị Phong	Kế toán trưởng

CÔNG TY CỔ PHẦN LIÊN HỢP THỰC PHẨM

Địa chỉ: số 267, đường Quang Trung, phường Quang Trung, Hà Đông, Hà Nội

Ban Kiểm soát

Các thành viên của Ban Kiểm soát trong năm và tại thời điểm lập báo cáo này gồm có:

Họ và tên	Chức vụ
Bà: Chu Thị Bích Liên	Trưởng ban
Bà: Đinh Thị Phương Dung	Thành viên
Bà: Vũ Thị Ngọc	Thành viên

KIỂM TOÁN VIÊN

Báo cáo tài chính tổng hợp cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2016 của Công ty đã được kiểm toán bởi Công ty TNHH Kiểm toán và Thẩm định giá Việt Nam (AVA) - đơn vị đã được Ủy ban Chứng khoán Nhà nước chấp thuận là công ty kiểm toán độc lập đủ điều kiện kiểm toán cho các tổ chức niêm yết, tổ chức phát hành và kinh doanh chứng khoán tại Việt Nam.

CÔNG BỐ TRÁCH NHIỆM CỦA BAN GIÁM ĐỐC ĐỐI VỚI BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Ban Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm về việc lập Báo cáo tài chính phản ánh trung thực, hợp lý tình hình hoạt động, kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ của Công ty trong kỳ. Trong quá trình lập Báo cáo tài chính, Ban Giám đốc Công ty được yêu cầu phải:

- Xây dựng và duy trì kiểm soát nội bộ mà Ban Giám đốc và Ban quản trị Công ty xác định là cần thiết để đảm bảo cho việc lập và trình bày báo cáo tài chính không còn sai sót trọng yếu do gian lận hoặc do nhầm lẫn;
- Lựa chọn các chính sách kế toán thích hợp và áp dụng các chính sách này một cách nhất quán;
- Đưa ra các đánh giá và dự đoán hợp lý và thận trọng;
- Nêu rõ các chuẩn mực kế toán được áp dụng có được tuân thủ hay không, có những áp dụng sai lệch trọng yếu đến mức cần phải công bố và giải thích trong báo cáo tài chính hay không;
- Lập và trình bày các báo cáo tài chính trên cơ sở tuân thủ các chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán và các quy định có liên quan hiện hành;
- Lập các báo cáo tài chính dựa trên cơ sở hoạt động kinh doanh liên tục, trừ trường hợp không thể cho rằng Công ty sẽ tiếp tục hoạt động kinh doanh.

Ban Giám đốc Công ty đảm bảo rằng các số kế toán được lưu giữ để phản ánh tình hình tài chính của Công ty, với mức độ trung thực, hợp lý tại bất cứ thời điểm nào và đảm bảo rằng Báo cáo tài chính tuân thủ các quy định hiện hành của Nhà nước. Đồng thời có trách nhiệm trong việc bảo đảm an toàn tài sản của Công ty và thực hiện các biện pháp thích hợp để ngăn chặn, phát hiện các hành vi gian lận và các vi phạm khác.

Ban Giám đốc Công ty cam kết rằng Báo cáo tài chính đã phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính của Công ty tại thời điểm ngày 31/12/2016, kết quả hoạt động kinh doanh và Báo cáo lưu chuyển tiền tệ cho

CÔNG TY CỔ PHẦN LIÊN HỢP THỰC PHẨM

Địa chỉ: số 267, đường Quang Trung, phường Quang Trung, Hà Đông, Hà Nội

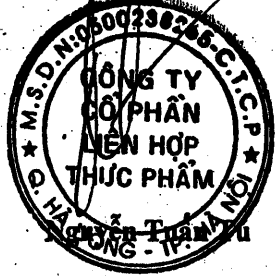
năm tài chính kết thúc cùng ngày, phù hợp với chuẩn mực, chế độ kế toán Việt Nam và tuân thủ các quy định hiện hành có liên quan.

Ban Giám đốc cam kết rằng Công ty không vi phạm nghĩa vụ công bố thông tin theo quy định tại Thông tư số 155/2015/TT-BTC, ngày 16/10/2015 của Bộ Tài chính hướng dẫn về việc công bố thông tin trên Thị trường chứng khoán.

Hà Nội, ngày 20 tháng 02 năm 2017

TM Ban Giám đốc

Giám đốc





Số 251/BCKT/TC/NV7

Công ty TNHH Kiểm toán và Thẩm định giá Việt Nam
Địa chỉ: Tầng 14 Tòa nhà Sudico, đường Mỹ Đình 1,
P. Mỹ Đình 1, Q. Nam Từ Liêm, Hà Nội, Việt Nam
Tel: (+84 4) 3868 9566 / (+84 4) 3868 9588
Fax: (+84 4) 3868 6248
Web: kiemtoanava.com.vn

BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP

Kính gửi: Quý Cổ đông, Hội đồng quản trị và Ban Giám đốc
Công ty Cổ phần Liên Hợp Thực phẩm

Chúng tôi đã kiểm toán Báo cáo tài chính kèm theo của Công ty Cổ phần Liên Hợp Thực phẩm lập ngày 20/02/2017, được trình bày từ trang 07 đến trang 31, bao gồm: Bảng cân đối kế toán tại ngày 31/12/2016, Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính kết thúc cùng ngày và Bản thuyết minh Báo cáo tài chính.

Trách nhiệm của Ban Giám đốc

Ban Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm về việc lập và trình bày trung thực và hợp lý báo cáo tài chính của Công ty theo chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính và chịu trách nhiệm về kiểm soát nội bộ mà Ban Giám đốc xác định là cần thiết để đảm bảo cho việc lập và trình bày báo cáo tài chính không có sai sót trọng yếu do gian lận hoặc nhầm lẫn.

Trách nhiệm của Kiểm toán viên

Trách nhiệm của chúng tôi là đưa ra ý kiến về báo cáo tài chính dựa trên kết quả của cuộc kiểm toán. Chúng tôi đã tiến hành kiểm toán theo các chuẩn mực kiểm toán Việt Nam. Các chuẩn mực này yêu cầu chúng tôi tuân thủ chuẩn mực và các quy định về đạo đức nghề nghiệp, lập kế hoạch và thực hiện cuộc kiểm toán để đạt được sự đảm bảo hợp lý về việc liệu báo cáo tài chính của Công ty có còn sai sót trọng yếu hay không.

Công việc kiểm toán bao gồm thực hiện các thủ tục nhằm thu thập các bằng chứng kiểm toán về các số liệu và thuyết minh trên báo cáo tài chính. Các thủ tục kiểm toán được lựa chọn dựa trên xét đoán của kiểm toán viên, bao gồm đánh giá rủi ro có sai sót trọng yếu trong báo cáo tài chính do gian lận hoặc nhầm lẫn. Khi thực hiện đánh giá các rủi ro này, kiểm toán viên đã xem xét kiểm soát nội bộ của Công ty liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính trung thực, hợp lý nhằm thiết kế các thủ tục kiểm toán phù hợp với tình hình thực tế, tuy nhiên không nhằm mục đích đưa ra ý kiến về hiệu quả của kiểm soát nội bộ của Công ty. Công việc kiểm toán cũng bao gồm đánh giá tính thích hợp của các chính sách kế toán được áp dụng và tính hợp lý của các ước tính kế toán của Ban Giám đốc cũng như đánh giá việc trình bày tổng thể báo cáo tài chính.

Chúng tôi tin tưởng rằng các bằng chứng kiểm toán mà chúng tôi đã thu thập được là đầy đủ và thích hợp làm cơ sở cho ý kiến kiểm toán của chúng tôi.

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2016

Đơn vị tính: đồng

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	31/12/2016	01/01/2016
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		42.640.376.790	44.685.896.177
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	V.01	3.783.753.907	6.960.059.345
1. Tiền	111		3.783.753.907	6.960.059.345
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120		-	-
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		35.664.556.764	34.250.010.391
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	V.02	1.683.531.935	1.810.685.419
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	V.03	171.676.000	62.491.019
3. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135	V.04	18.600.000.000	18.600.000.000
4. Phải thu ngắn hạn khác	136	V.05	15.621.236.921	14.188.722.045
5. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137	V.06	(411.888.092)	(411.888.092)
IV. Hàng tồn kho	140	V.07	3.192.066.119	3.472.183.644
1. Hàng tồn kho	141		3.192.066.119	3.472.183.644
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149		-	-
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		-	3.642.797
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	V.08	-	3.642.797
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200		35.577.716.095	36.418.464.023
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		320.000.000	220.000.000
1. Phải thu dài hạn khác	216	V.05	320.000.000	220.000.000
II. Tài sản cố định	220		2.597.769.414	3.571.964.994
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.09	2.411.929.394	3.359.266.970
- Nguyên giá	222		31.062.650.402	38.039.936.102
- Giá trị hao mòn lũy kế(*)	223		(28.650.721.008)	(34.680.669.132)
2. Tài sản cố định vô hình	227	V.10	185.840.020	212.698.024
- Nguyên giá	228		268.580.000	268.580.000
- Giá trị hao mòn lũy kế(*)	229		(82.739.980)	(55.881.976)
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240		217.566.982	40.558.800
1. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	V.11	217.566.982	40.558.800
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250	V.12	32.298.500.000	32.298.500.000
1. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252		24.700.000.000	24.700.000.000
2. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253		7.598.500.000	7.598.500.000
VI. Tài sản dài hạn khác	260		143.879.699	287.440.229
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.13	143.879.699	287.440.229
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		78.218.092.885	81.104.360.200

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2016
(Tiếp theo)

Đơn vị tính: đồng

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	31/12/2016	01/01/2016
C. NỢ PHẢI TRẢ	300		21.801.219.044	9.894.621.160
I. Nợ ngắn hạn	310		17.370.382.044	5.458.741.160
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	V.14	6.719.715	225.883
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		11.222.432	11.258.426
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	V.15	14.360.910.165	2.041.037.925
4. Phải trả người lao động	314		1.431.350.500	1.206.023.300
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	V.16	-	484.600.000
6. Phải trả ngắn hạn khác	319	V.17	1.290.188.113	907.161.139
7. Quỹ khen thưởng phúc lợi	322		269.991.119	808.434.487
II. Nợ dài hạn	330		4.430.837.000	4.435.880.000
1. Phải trả dài hạn khác	337	V.17	4.430.837.000	4.435.880.000
D. VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		56.416.873.841	71.209.739.040
I. Vốn chủ sở hữu	410	V.18	56.416.873.841	71.209.739.040
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		59.970.400.000	59.970.400.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		59.970.400.000	59.970.400.000
- Cổ phiếu ưu đãi	411b		-	-
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		8.556.300.000	8.556.300.000
3. Vốn khác của chủ sở hữu	414		-	-
4. Quỹ đầu tư phát triển	418		933.364.760	543.320.339
5. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		(13.043.190.919)	2.139.718.701
- Lợi nhuận sau thuế chưa PP lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		189.496.592	1.764.165.762
- Lợi nhuận sau thuế chưa PP kỳ này	421b		(13.232.687.511)	375.552.939
II. Nguồn kinh phí và các quỹ khác	430		-	-
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		78.218.092.885	81.104.360.200

Người lập biểu

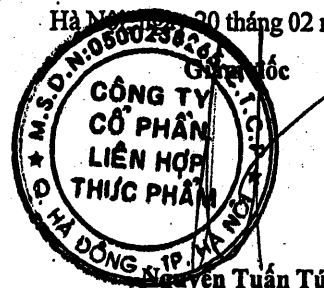


Vũ Hồng Hoa

Kế toán trưởng



Dương Thị Phong



BÁO CÁO
KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH
Năm 2016

Đơn vị tính: đồng

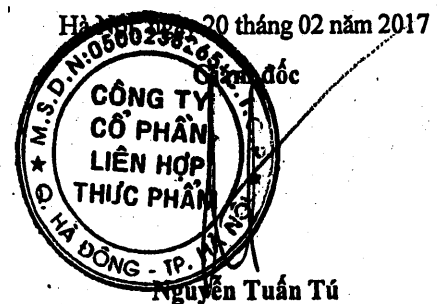
CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Năm nay	Năm trước
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.1	27.902.704.058	33.417.197.786
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02	VI.2	1.004.198.113	1.138.718.641
3. Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ	10		26.898.505.945	32.278.479.145
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.3	21.735.638.317	23.527.484.406
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		5.162.867.628	8.750.994.739
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.4	1.630.951.998	1.532.756.371
7. Chi phí tài chính	22		-	-
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		-	-
8. Chi phí bán hàng	24	VI.7	573.707.077	802.957.590
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25	VI.7	6.879.958.719	7.533.803.856
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		(659.846.170)	1.946.989.664
11. Thu nhập khác	31	VI.5	402.574.446	534.581.271
12. Chi phí khác	32	VI.6	12.975.415.787	-
13. Lợi nhuận khác	40		(12.572.841.341)	534.581.271
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		(13.232.687.511)	2.481.570.935
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VI.8	-	531.348.826
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		-	-
17. Lợi nhuận sau thuế TNDN	60		(13.232.687.511)	1.950.222.109
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70	VI.9	(2.207)	228

Người lập biểu

Vũ Hồng Hoa

Kế toán trưởng

Dương Thị Phong



BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

(Theo phương pháp trực tiếp)

Năm 2016

Đơn vị tính: đồng

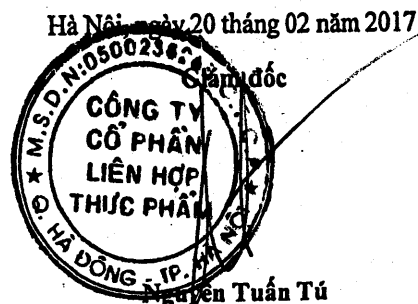
CHỈ TIÊU	Mã số	Năm nay	Năm trước
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh			
1. Tiền thu từ bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác	01	41.964.421.374	50.424.315.367
2. Tiền chi trả người cung cấp hàng hóa và dịch vụ	02	(16.895.921.416)	(25.485.447.655)
3. Tiền chi trả cho người lao động	03	(8.027.185.000)	(11.134.318.680)
4. Tiền chi nộp thuế thu nhập doanh nghiệp	05	(351.348.826)	(406.072.577)
5. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	06	2.000.509.120	5.949.402.150
6. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	07	(21.913.750.000)	(19.064.629.064)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20	(3.223.274.748)	283.249.541
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư			
1. Tiền chi để mua sắm, XD TSCĐ và các TSDH khác	21	-	(1.198.197.000)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các TS dài hạn khác	22	350.000.000	-
3. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	672.080.365	792.325.704
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30	1.022.080.365	(405.871.296)
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 thu từ đi vay	33	-	-
3. Tiền trả nợ gốc vay	34	-	-
4. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	(975.111.055)	(997.184.000)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40	(975.111.055)	(997.184.000)
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ	50	(3.176.305.438)	(1.119.805.755)
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60	6.960.059.345	8.079.865.100
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61	-	-
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	70	3.783.753.907	6.960.059.345

Người lập biểu

Vũ Hồng Hoa

Kế toán trưởng

Dương Thị Phong



THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Năm 2016

1. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG DOANH NGHIỆP

1. Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần Liên hợp Thực phẩm là công ty cổ phần, hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh công ty cổ phần số 0303000235 đăng ký lần đầu ngày 15/01/2005 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Hà Tây cấp, thay đổi đăng ký kinh doanh lần thứ sáu (06) theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hà Nội cấp ngày 29/10/2010.

Vốn điều lệ của Công ty theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp là: 60.000.000.000 đồng (Sáu mươi tỷ đồng chẵn).

Trụ sở chính của Công ty tại số 267, đường Quang Trung, phường Quang Trung, quận Hà Đông, thành phố Hà Nội.

2. Lĩnh vực kinh doanh

Lĩnh vực kinh doanh của Công ty là sản xuất bia, thương mại.

3. Ngành nghề kinh doanh

- Công nghiệp bia, nước giải khát, rượu, bánh, mứt các loại;
- Chế biến kinh doanh thực phẩm chất lượng cao từ các nông sản;
- Dịch vụ ăn uống, phục vụ hội nghị;
- Bán buôn, bán lẻ hàng hóa thực phẩm và công nghệ thực phẩm

4. Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường

Hoạt động sản xuất, kinh doanh thông thường của Công ty là 12 tháng.

Chu kỳ sản xuất kinh doanh bình quân của ngành, lĩnh vực: 12 tháng.

5. Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp trong kỳ kế toán có ảnh hưởng đến Báo cáo tài chính

Như đã thuyết minh tại mục V.12, Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2016 của Công ty Cổ phần Liên hợp Thực phẩm đã thông qua chủ trương chuyển toàn bộ cổ phần sở hữu tại Công ty Cổ phần Falcon Sông Hồng sang Công ty Cổ phần Bia Hà Đông để phục vụ việc tái cấu trúc Công ty. Đến thời điểm 31/12/2016, việc tách Công ty Cổ phần Bia Hà Đông khỏi Công ty Cổ phần Falcon Sông Hồng và sáp nhập Công ty Cổ phần Bia Hà Đông (sau khi thực hiện mua toàn bộ phần vốn cổ phần của các cổ đông còn lại tại Công ty Cổ phần Bia Hà Đông) vào Công ty Cổ phần Liên hợp Thực phẩm vẫn đang được các bên có liên quan tiến hành thực hiện.

Ngoài ra, trong kỳ kế toán, hoạt động của Công ty không có đặc điểm đáng kể nào có ảnh hưởng đến Báo cáo tài chính. Hoạt động của Công ty diễn ra bình thường ở tất cả các kỳ trong năm.

II. KỲ KẾ TOÁN, ĐƠN VỊ TIỀN TỆ SỬ DỤNG TRONG KẾ TOÁN**1. Kỳ kế toán năm**

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

2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán là Đồng Việt Nam (ký hiệu quốc gia là “đ”; ký hiệu quốc tế là “VND”).

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 và Thông tư số 53/2016/TT-BTC ngày 21/3/2016 về việc sửa đổi, bổ sung thông tư số 200/2014/TT-BTC do Bộ Tài chính ban hành.

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

Công ty đã áp dụng các Chuẩn mực kế toán Việt Nam và các văn bản hướng dẫn Chuẩn mực do Nhà nước đã ban hành. Các báo cáo tài chính được lập và trình bày theo đúng mọi quy định của từng chuẩn mực, thông tư hướng dẫn thực hiện chuẩn mực và Chế độ kế toán hiện hành đang áp dụng.

IV. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG**1. Các loại tỷ giá hối đoái áp dụng trong kế toán**

Công ty có nghiệp vụ kinh tế phát sinh bằng ngoại tệ thực hiện ghi sổ kế toán và lập Báo cáo tài chính theo một đơn vị tiền tệ thống nhất là Đồng Việt Nam. Việc quy đổi đồng ngoại tệ ra Đồng Việt Nam căn cứ vào:

- Tỷ giá giao dịch thực tế;
- Tỷ giá ghi sổ kế toán.

2. Nguyên tắc xác định lãi suất thực tế (lãi suất hiệu lực) dùng để chiết khấu dòng tiền

Lãi suất thực tế (lãi suất hiệu lực) được xác định như sau:

- Là lãi suất ngân hàng thương mại cho vay đang áp dụng phổ biến trên thị trường tại thời điểm giao dịch;
- Trường hợp không xác định được lãi suất ngân hàng thương mại cho vay nêu trên thì lãi suất thực tế là lãi suất Công ty có thể đi vay dưới hình thức phát hành công cụ nợ không có quyền chuyển đổi thành cổ phiếu (như phát hành trái phiếu thường không có quyền chuyển đổi hoặc vay bằng kế ước thông thường) trong điều kiện sản xuất, kinh doanh đang diễn ra bình thường.

3. Nguyên tắc ghi nhận tiền và các khoản tương đương tiền

Tiền và các khoản tương đương tiền bao gồm tiền mặt tại quỹ, tiền gửi ngân hàng, các khoản đầu tư ngắn hạn có thời gian đáo hạn không quá 03 tháng, có tính thanh khoản cao, có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành các lượng tiền xác định và không có nhiều rủi ro trong chuyển đổi thành tiền.

Các khoản tiền do doanh nghiệp khác và cá nhân ký cược, ký quỹ tại Công ty được quản lý và hạch toán như tiền của Công ty.

4. Nguyên tắc kế toán các khoản đầu tư tài chính

a. Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

Gồm các khoản tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn và các khoản cho vay nắm giữ đến ngày đáo hạn với mục đích thu lãi hàng kỳ.

Đối với các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn, nếu chưa được lập dự phòng phải thu khó đòi theo quy định của pháp luật, kế toán tiến hành đánh giá khả năng thu hồi. Trường hợp có bằng chứng chắc chắn cho thấy một phần hoặc toàn bộ khoản đầu tư có thể không thu hồi được, kế toán tiến hành ghi nhận số tổn thất vào chi phí tài chính trong kỳ. Trường hợp số tổn thất không thể xác định được một cách đáng tin cậy, kế toán tiến hành thuyết minh trên Báo cáo tài chính về khả năng thu hồi của khoản đầu tư.

b. Các khoản cho vay

Các khoản cho vay theo kế ước giữa các bên nhưng không được giao dịch mua, bán trên thị trường như chứng khoán. Tùy theo từng hợp đồng, các khoản cho vay theo kế ước có thể được thu hồi một lần tại thời điểm đáo hạn hoặc thu hồi dần từng kỳ.

Đối với các khoản cho vay, nếu chưa được lập dự phòng phải thu khó đòi theo quy định của pháp luật, kế toán tiến hành đánh giá khả năng thu hồi. Trường hợp có bằng chứng chắc chắn cho thấy một phần hoặc toàn bộ khoản cho vay có thể không thu hồi được, kế toán tiến hành ghi nhận số tổn thất vào chi phí tài chính trong kỳ. Trường hợp số tổn thất không thể xác định được một cách đáng tin cậy, kế toán tiến hành thuyết minh trên Báo cáo tài chính về khả năng thu hồi của khoản cho vay.

c. Đầu tư vào Công ty con; Công ty liên kết

Các khoản đầu tư vào các công ty con mà trong đó Công ty nắm quyền kiểm soát được trình bày theo phương pháp giá gốc. Các khoản phân phối lợi nhuận mà công ty mẹ nhận được từ số lợi nhuận lũy kế của các công ty con sau ngày công ty mẹ nắm quyền kiểm soát được ghi vào kết quả hoạt động kinh doanh trong kỳ của công ty mẹ. Các khoản phân phối khác được xem như phần thu hồi của các khoản đầu tư và được trừ vào giá trị đầu tư.

Các khoản đầu tư vào các công ty liên kết mà trong đó Công ty có ảnh hưởng đáng kể được trình bày theo phương pháp giá gốc.

Các khoản phân phối lợi nhuận từ số lợi nhuận thuần lũy kế của các công ty liên kết sau ngày đầu tư được phân bổ vào kết quả hoạt động kinh doanh trong kỳ của Công ty. Các khoản phân phối khác được xem như phần thu hồi các khoản đầu tư và được trừ vào giá trị đầu tư.

Dự phòng giảm giá đầu tư được lập vào thời điểm cuối năm. Mức trích lập dự phòng được xác định dựa vào báo cáo tài chính tại thời điểm trích lập dự phòng của tổ chức kinh tế.

d. Đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác

Các khoản đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác được trình bày theo phương pháp giá gốc.

Dự phòng giảm giá đầu tư được lập vào thời điểm cuối năm là số chênh lệch giữa giá gốc được hạch toán trên sổ kế toán lớn hơn giá trị thị trường của chúng tại thời điểm lập dự phòng. Hoặc mức trích lập dự phòng được xác định dựa vào báo cáo tài chính tại thời điểm trích lập dự phòng của tổ chức kinh tế khi không xác định được giá trị thị trường.

5. Nguyên tắc kế toán phải thu

Việc phân loại các khoản phải thu là phải thu khách hàng, phải thu khác được thực hiện theo nguyên tắc:

a. Phải thu của khách hàng gồm các khoản phải thu mang tính chất thương mại phát sinh từ giao dịch có tính chất mua - bán, như: Phải thu về bán hàng, cung cấp dịch vụ, thanh lý, nhượng bán tài sản (TSCĐ), các khoản đầu tư tài chính) giữa Công ty và người mua (là đơn vị độc lập với người bán, gồm cả các khoản phải thu giữa công ty mẹ và công ty con, liên doanh, liên kết). Khoản phải thu này gồm cả các khoản phải thu về tiền bán hàng xuất khẩu của bên giao ủy thác thông qua bên nhận ủy thác;

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

- Các khoản phải thu tạo ra doanh thu hoạt động tài chính, như: khoản phải thu về lãi cho vay, tiền gửi, cổ tức và lợi nhuận được chia;
- Các khoản chi hộ bên thứ ba được quyền nhận lại; Các khoản bên nhận ủy thác xuất khẩu phải thu hộ cho bên giao ủy thác;
- Các khoản phải thu không mang tính thương mại như cho mượn tài sản, phải thu về tiền phạt, bồi thường, tài sản thiếu chờ xử lý...

Khi lập Báo cáo tài chính, kế toán căn cứ kỳ hạn còn lại của các khoản phải thu để phân loại là dài hạn hoặc ngắn hạn. Các chỉ tiêu phải thu của Bảng cân đối kế toán có thể bao gồm cả các khoản được phản ánh ở các tài khoản khác ngoài các tài khoản phải thu, như: Khoản cho vay được phản ánh ở TK 1283; Khoản ký quỹ, ký cược phản ánh ở TK 244, khoản tạm ứng ở TK 141...

Các khoản phải thu có gốc ngoại tệ được đánh giá lại cuối kỳ khi lập Báo cáo tài chính. Tỷ giá giao dịch thực tế khi đánh giá lại các khoản phải thu có gốc ngoại tệ tại thời điểm lập Báo cáo tài chính là tỷ giá công bố của ngân hàng thương mại nơi Công ty thường xuyên có giao dịch (do Công ty tự lựa chọn khi giao dịch với đối tượng phải thu).

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

Việc xác định các khoản cần lập dự phòng phải thu khó đòi được căn cứ vào các khoản mục được phân loại là phải thu ngắn hạn, dài hạn của Bảng cân đối kế toán. Dự phòng nợ phải thu khó đòi được trích lập cho từng khoản phải thu khó đòi căn cứ vào tuổi nợ quá hạn của các khoản nợ hoặc dự kiến mức tổn thất có thể xảy ra.

6. Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho

a. Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho

Hàng tồn kho của Công ty là những tài sản được mua vào để sản xuất hoặc để bán trong kỳ sản xuất, kinh doanh bình thường. Đối với sản phẩm dở dang, nếu thời gian sản xuất, luân chuyển vượt quá một chu kỳ

kinh doanh thông thường thì không trình bày là hàng tồn kho trên Bảng cân đối kế toán mà trình bày là tài sản dài hạn.

Các loại sản phẩm, hàng hóa, vật tư, tài sản nhận giữ hộ, nhận ký gửi, nhận ủy thác xuất nhập khẩu, nhận gia công... không thuộc quyền sở hữu và kiểm soát của Công ty thì không phản ánh là hàng tồn kho.

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

b. Phương pháp tính giá trị hàng tồn kho

Giá trị hàng tồn kho được xác định theo phương pháp bình quân gia quyền tháng.

Phương pháp xác định giá trị sản phẩm dở dang: chi phí sản xuất kinh doanh dở dang được tập hợp theo chi phí phát sinh thực tế cho từng giai đoạn sản xuất trong dây chuyền.

c. Phương pháp hạch toán hàng tồn kho

Hàng tồn kho được hạch toán theo phương pháp kê khai thường xuyên.

d. Phương pháp lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho

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

7. Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao tài sản cố định

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

Tài sản cố định thuê tài chính được ghi nhận nguyên giá theo giá trị hợp lý hoặc giá trị hiện tại của khoản thanh toán tiền thuê tối thiểu (không bao gồm thuế GTGT) và các chi phí trực tiếp phát sinh ban đầu liên quan đến TSCĐ thuê tài chính. Trong quá trình sử dụng, tài sản cố định thuê tài chính được ghi nhận theo nguyên giá, hao mòn lũy kế và giá trị còn lại.

Khấu hao TSCĐ của Công ty được ước tính phù hợp và thực hiện theo phương pháp đường thẳng. Thời gian khấu hao được ước tính như sau:

- Nhà cửa, vật kiến trúc	05 - 25 năm
- Máy móc, thiết bị	06 - 10 năm
- Phương tiện vận tải	06 - 10 năm
- Thiết bị văn phòng	03 - 05 năm

8. Nguyên tắc kế toán chi phí trả trước

Các chi phí trả trước chỉ liên quan đến chi phí sản xuất kinh doanh của một năm tài chính hoặc một chu kỳ kinh doanh được ghi nhận là chi phí trả trước ngắn hạn và được tính vào chi phí sản xuất kinh doanh trong năm tài chính. Các chi phí đã phát sinh trong năm tài chính nhưng liên quan đến kết quả hoạt động sản xuất

kinh doanh của nhiều niên độ kế toán được hạch toán vào chi phí trả trước dài hạn để phân bổ dần vào kết quả hoạt động kinh doanh trong các niên độ kế toán sau.

Việc tính và phân bổ chi phí trả trước dài hạn vào chi phí sản xuất kinh doanh từng kỳ hạch toán được căn cứ vào tính chất, mức độ từng loại chi phí để chọn phương pháp và tiêu thức phân bổ hợp lý. Chi phí trả trước được phân bổ dần vào chi phí sản xuất kinh doanh theo phương pháp đường thẳng.

9. Nguyên tắc kế toán nợ phải trả

Việc phân loại các khoản phải trả là phải trả người bán, phải trả khác được thực hiện theo nguyên tắc:

a. Phải trả người bán 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 độc lập với người mua, gồm cả các khoản phải trả giữa công ty mẹ và công ty con, công ty liên doanh, liên kết). Khoản phải trả này gồm cả các khoản phải trả khi nhập khẩu thông qua người nhận ủy thác (trong giao dịch nhập khẩu ủy thác);

b. 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 liên quan đến chi phí tài chính, như: khoản phải trả về lãi vay, cổ tức và lợi nhuận phải trả, chi phí hoạt động đầu tư tài chính phải trả;
- Các khoản phải trả do bên thứ ba chi hộ; Các khoản tiền bên nhận ủy thác nhận của các bên liên quan để thanh toán theo chỉ định trong giao dịch ủy thác xuất nhập khẩu;
- Các khoản phải trả không mang tính thương mại như phải trả do mượn tài sản, phải trả về tiền phạt, bồi thường, tài sản thừa chờ xử lý, phải trả về các khoản BHXH, BHYT, BHTN, KPCĐ...

Khi lập Báo cáo tài chính, kế toán căn cứ kỳ hạn còn lại của các khoản phải trả để phân loại là dài hạn hoặc ngắn hạn. Khi có các bằng chứng cho thấy một khoản tổn thất có khả năng chắc chắn xảy ra, kế toán ghi nhận ngay một khoản phải trả theo nguyên tắc thận trọng.

Các khoản phải trả có gốc ngoại tệ được đánh giá lại cuối kỳ khi lập Báo cáo tài chính. Tỷ giá giao dịch thực tế khi đánh giá lại các khoản phải trả có gốc ngoại tệ tại thời điểm lập Báo cáo tài chính là tỷ giá công bố của ngân hàng thương mại nơi doanh nghiệp thường xuyên có giao dịch (do Công ty tự lựa chọn khi giao dịch với đối tượng phải trả).

10. Nguyên tắc ghi nhận các khoản vay

Các khoản vay có thời gian trả nợ hơn 12 tháng kể từ thời điểm lập Báo cáo tài chính, kế toán trình bày là vay và nợ thuê tài chính dài hạn. Các khoản đến hạn trả trong vòng 12 tháng tiếp theo kể từ thời điểm lập Báo cáo tài chính, kế toán trình bày là vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn để có kế hoạch chi trả.

Các chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến khoản vay (ngoài lãi vay phải trả), như chi phí thẩm định, kiểm toán, lập hồ sơ vay vốn... được hạch toán vào chi phí tài chính. Trường hợp các chi phí này phát sinh từ khoản vay riêng cho mục đích đầu tư, xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang thì được vốn hóa.

Khi lập Báo cáo tài chính, số dư các khoản vay bằng ngoại tệ được đánh giá lại theo tỷ giá giao dịch thực tế tại thời điểm lập Báo cáo tài chính. Các khoản chênh lệch tỷ giá phát sinh từ việc thanh toán và đánh giá lại cuối kỳ khoản vay bằng ngoại tệ được hạch toán vào doanh thu hoặc chi phí hoạt động tài chính.

11. Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả

Các khoản phải trả cho hàng hóa, dịch vụ đã nhận được từ người bán hoặc đã cung cấp cho người mua trong kỳ báo cáo nhưng thực tế chưa chi trả do chưa có hóa đơn hoặc chưa đủ hồ sơ, tài liệu kế toán, được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh của kỳ báo cáo.

Việc hạch toán các khoản chi phí phải trả vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ phải thực hiện theo nguyên tắc phù hợp giữa doanh thu và chi phí phát sinh trong kỳ.

Các khoản chi phí phải trả phải sẽ được quyết toán với số chi phí thực tế phát sinh. Số chênh lệch giữa số trích trước và chi phí thực tế sẽ được hoàn nhập.

12. Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu**a. Nguyên tắc ghi nhận vốn góp của chủ sở hữu**

Vốn đầu tư của chủ sở hữu được ghi nhận theo số vốn thực góp của chủ sở hữu.

b. Nguyên tắc ghi nhận lợi nhuận chưa phân phối

Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối là số lợi nhuận từ các hoạt động của Công ty sau khi trừ (-) các khoản điều chỉnh do áp dụng hồi tố thay đổi chính sách kế toán và điều chỉnh hồi tố sai sót trọng yếu của các năm trước. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối có thể được chia cho các nhà đầu tư dựa trên tỷ lệ góp vốn sau khi được Hội đồng quản trị phê duyệt và sau khi đã trích lập các quỹ dự phòng theo Điều lệ Công ty và các quy định của pháp luật Việt Nam.

13. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu**a. Doanh thu bán hàng**

Doanh thu bán hàng được ghi nhận khi đồng thời thỏa mãn các điều kiện sau:

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

b. Doanh thu cung cấp dịch vụ

Doanh thu cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi kết quả của giao dịch đó được xác định một cách đáng tin cậy. Trường hợp việc cung cấp dịch vụ liên quan đến nhiều kỳ thì doanh thu được ghi nhận trong kỳ theo kết

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

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

Phần công việc cung cấp dịch vụ đã hoàn thành được xác định theo phương pháp đánh giá công việc hoàn thành.

c. Doanh thu hoạt động tài chính

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

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

Cổ tức, lợi nhuận được chia được ghi nhận khi Công ty được quyền nhận cổ tức hoặc được quyền nhận lợi nhuận từ việc góp vốn.

d. Thu nhập khác

Phản ánh các khoản thu nhập khác ngoài hoạt động sản xuất, kinh doanh của doanh nghiệp, bao gồm:

- Thu nhập từ nhượng bán, thanh lý TSCĐ;
- Thu nhập từ nghiệp vụ bán và thuê lại tài sản;
- Các khoản thuế phải nộp khi bán hàng hóa, cung cấp dịch vụ nhưng sau đó được giảm, được hoàn (thuế xuất khẩu được hoàn, thuế GTGT, TTĐB, BVMT phải nộp nhưng sau đó được giảm);
- Thu tiền bồi thường của bên thứ ba để bù đắp cho tài sản bị tổn thất (ví dụ thu tiền bảo hiểm được bồi thường, tiền đền bù di dời cơ sở kinh doanh và các khoản có tính chất tương tự);
- Thu tiền được phạt do khách hàng vi phạm hợp đồng;
- Các khoản thu nhập khác ngoài các khoản nêu trên.

14. Nguyên tắc kế toán các khoản giảm trừ doanh thu

Các khoản được điều chỉnh giảm trừ vào doanh thu bán hàng, cung cấp dịch vụ phát sinh trong kỳ, gồm: Chiết khấu thương mại, giảm giá hàng bán và hàng bán bị trả lại.

Trường hợp sản phẩm, hàng hoá, dịch vụ đã tiêu thụ từ các kỳ trước, đến kỳ sau mới phát sinh chiết khấu thương mại, giảm giá hàng bán hoặc hàng bán bị trả lại thì Công ty ghi giảm doanh thu theo nguyên tắc:

- Nếu sản phẩm, hàng hoá, dịch vụ đã tiêu thụ từ các kỳ trước, đến kỳ sau phải giảm giá, phải chiết khấu thương mại, bị trả lại nhưng phát sinh trước thời điểm phát hành Báo cáo tài chính, kế toán coi đây là một sự kiện cần điều chỉnh phát sinh sau ngày lập Bảng cân đối kế toán và ghi giảm doanh thu, trên Báo cáo tài chính của kỳ lập báo cáo (kỳ trước).

- Trường hợp sản phẩm, hàng hoá, dịch vụ phải giảm giá, phải chiết khấu thương mại, bị trả lại sau thời điểm phát hành Báo cáo tài chính thì doanh nghiệp ghi giảm doanh thu của kỳ phát sinh (kỳ sau).

15. Nguyên tắc kế toán giá vốn hàng bán

Phản ánh trị giá vốn của sản phẩm, hàng hóa, dịch vụ bán trong kỳ.

Khoản dự phòng giảm giá hàng tồn kho được tính vào giá vốn hàng bán trên cơ sở số lượng hàng tồn kho và phần chênh lệch giữa giá trị thuần có thể thực hiện được nhỏ hơn giá gốc hàng tồn kho.

Đối với phần giá trị hàng tồn kho hao hụt, mất mát, kế toán tính ngay vào giá vốn hàng bán (sau khi trừ đi các khoản bồi thường, nếu có).

Đối với chi phí nguyên vật liệu trực tiếp tiêu hao vượt mức bình thường, chi phí nhân công, chi phí sản xuất chung cố định không phân bổ vào giá trị sản phẩm nhập kho, kế toán tính ngay vào giá vốn hàng bán (sau khi trừ đi các khoản bồi thường, nếu có) kể cả khi sản phẩm, hàng hóa chưa được xác định là tiêu thụ.

Các khoản thuế nhập khẩu, thuế tiêu thụ đặc biệt, thuế bảo vệ môi trường đã tính vào giá trị hàng mua, nếu khi xuất bán hàng hóa mà các khoản thuế đó được hoàn lại thì được ghi giảm giá vốn hàng bán.

Các khoản chi phí giá vốn hàng bán không được coi là chi phí tính thuế TNDN theo quy định của Luật thuế nhưng có đầy đủ hóa đơn chứng từ và đã hạch toán đúng theo Chế độ kế toán Công ty không ghi giảm chi phí kế toán mà chỉ điều chỉnh trong quyết toán thuế TNDN để làm tăng số thuế TNDN phải nộp.

16. Nguyên tắc kế toán chi phí tài chính

Phản ánh những khoản chi phí hoạt động tài chính bao gồm các khoản chi phí hoặc các khoản lỗ liên quan đến các hoạt động đầu tư tài chính, chi phí cho vay và đi vay vốn, chi phí góp vốn liên doanh, liên kết, lỗ chuyển nhượng chứng khoán ngắn hạn, chi phí giao dịch bán chứng khoán; Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh, dự phòng tổn thất đầu tư vào đơn vị khác, khoản lỗ phát sinh khi bán ngoại tệ, lỗ tỷ giá hối đoái...

Các khoản chi phí tài chính không được coi là chi phí tính thuế TNDN theo quy định của Luật thuế nhưng có đầy đủ hóa đơn chứng từ và đã hạch toán đúng theo Chế độ kế toán Công ty không ghi giảm chi phí kế toán mà chỉ điều chỉnh trong quyết toán thuế TNDN để làm tăng số thuế TNDN phải nộp.

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

Các khoản chi phí ghi nhận là chi phí bán hàng bao gồm: Các chi phí thực tế phát sinh trong quá trình bán sản phẩm, hàng hoá, cung cấp dịch vụ, bao gồm các chi phí chào hàng, giới thiệu sản phẩm, quảng cáo sản phẩm, hoa hồng bán hàng, chi phí bảo hành sản phẩm, hàng hoá, chi phí bảo quản, đóng gói, vận chuyển,...

Các khoản chi phí ghi nhận là chi phí quản lý doanh nghiệp bao gồm: Các chi phí về lương nhân viên bộ phận quản lý doanh nghiệp (tiền lương, tiền công, các khoản phụ cấp,...); bảo hiểm xã hội, bảo hiểm y tế, kinh phí công đoàn, bảo hiểm thất nghiệp của nhân viên quản lý doanh nghiệp; chi phí vật liệu văn phòng, công cụ lao động, khấu hao TSCĐ dùng cho quản lý doanh nghiệp; tiền thuê đất, thuế môn bài; khoản lập dự phòng phải thu khó đòi; dịch vụ mua ngoài (điện, nước, điện thoại, fax, bảo hiểm tài sản, cháy nổ...); chi phí bằng tiền khác (tiếp khách, hội nghị khách hàng...)

Các khoản chi phí bán hàng, chi phí quản lý doanh nghiệp không được coi là chi phí tính thuế TNDN theo quy định của Luật thuế nhưng có đầy đủ hóa đơn chứng từ và đã hạch toán đúng theo Chế độ kế toán Công

ty không ghi giảm chi phí kế toán mà chỉ điều chỉnh trong quyết toán thuế TNDN để làm tăng số thuế TNDN phải nộp.

18. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành là số thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp tính trên thu nhập chịu thuế trong năm và thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành. Hiện tại, Công ty đang áp dụng mức thuế suất thuế TNDN là 20%.

19. Các nguyên tắc và phương pháp kế toán khác**a. Công cụ tài chính***Ghi nhận ban đầu***Tài sản tài chính**

Tài sản tài chính của Công ty bao gồm tiền và các khoản tương đương tiền, các khoản phải thu khách hàng và phải thu khác, các khoản cho vay, các khoản đầu tư ngắn hạn và dài hạn. Tại thời điểm ghi nhận ban đầu, tài sản tài chính được xác định theo giá mua/chi phí phát hành cộng các chi phí phát sinh khác liên quan trực tiếp đến việc mua, phát hành tài sản tài chính đó.

Nợ phải trả tài chính

Nợ phải trả tài chính của Công ty bao gồm các khoản vay, các khoản phải trả người bán và phải trả khác, chi phí phải trả. Tại thời điểm ghi nhận lần đầu, các khoản nợ phải trả tài chính được xác định theo giá phát hành cộng các chi phí phát sinh liên quan trực tiếp đến việc phát hành nợ phải trả tài chính đó.

Giá trị sau ghi nhận ban đầu

Hiện tại chưa có các quy định về đánh giá lại công cụ tài chính sau ghi nhận ban đầu.

b. Các bên liên quan

Các doanh nghiệp, các cá nhân, trực tiếp hay gián tiếp qua một hoặc nhiều trung gian, có quyền kiểm soát Công ty hoặc chịu sự kiểm soát của Công ty, hoặc cùng chung sự kiểm soát với Công ty, bao gồm cả công ty mẹ, công ty con và công ty liên kết là các bên liên quan. Các bên liên kết, các cá nhân trực tiếp hoặc gián tiếp nắm quyền biểu quyết của Công ty mà có ảnh hưởng đáng kể đối với Công ty, những nhân sự quản lý chủ chốt bao gồm Ban Giám đốc, viên chức của Công ty, những thành viên mật thiết trong gia đình của các cá nhân này hoặc các bên liên kết này hoặc những công ty liên kết với các cá nhân này cũng được coi là bên liên quan.

Trong việc xem xét từng mối quan hệ của các bên liên quan, cần chú ý tới bản chất của mối quan hệ chứ không chỉ hình thức pháp lý của các quan hệ đó.

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

Đơn vị tính: đồng

	31/12/2016	01/01/2016
1 . Tiền		
Tiền mặt tại quỹ	671.503.494	299.938.106
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	3.112.250.413	6.660.121.239
Cộng	3.783.753.907	6.960.059.345
2 . Phải thu khách hàng ngắn hạn		
a) Phải thu khách hàng	1.683.531.935	1.810.685.419
- Công ty TNHH Đầu tư PT TM Dịch vụ Nhật Minh Anh	126.231.800	-
- Tổ tiêu thụ số 01 (cũ)	333.025.030	352.545.030
- Phòng Văn Hải	470.926.000	470.926.000
- Tổ tiêu thụ số 04 (Hương)	207.013.813	207.013.813
- Các khách hàng khác	546.335.292	780.200.576
b) Phải thu của khách hàng là các bên liên quan	-	-
Cộng	1.683.531.935	1.810.685.419
3 . Trả trước người bán ngắn hạn		
a) Trả trước cho người bán	171.676.000	62.491.019
- Công ty TNHH Xăng dầu Xuân Thắng	20.000.000	20.000.000
- Công ty TNHH TM & Trắc địa bản đồ Khôi Nguyên	28.550.000	28.550.000
- Văn phòng luật sư Bảo Lâm	40.000.000	-
- Viện Công nghiệp Thực phẩm	60.000.000	-
- Trả trước cho người bán khác	23.126.000	13.941.019
b) Trả trước cho người bán là các bên liên quan	-	-
Cộng	171.676.000	62.491.019
4 . Phải thu về cho vay ngắn hạn		
Công ty Cổ phần Bông Sen Vàng	18.600.000.000	18.600.000.000
Cộng	18.600.000.000	18.600.000.000

5 . Phải thu khác	31/12/2016		01/01/2016	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
a, Phải thu ngắn hạn khác	15.621.236.921	-	14.188.722.045	-
Phải thu khác, trong đó	12.124.759.441	-	11.147.245.645	-
- Công ty Cổ phần Bông Sen Vàng (lãi cho vay)	11.938.847.078	-	10.979.975.445	-
- Phải thu ngắn hạn khác	185.912.363	-	167.270.200	-
Tạm ứng	3.496.477.480	-	3.041.476.400	-
Dư nợ phải trả, phải nộp khác	-	-	-	-
b, Phải thu dài hạn khác	320.000.000	-	220.000.000	-
Đặt cược tiền bom, tủ bia	320.000.000	-	220.000.000	-
Cộng	15.941.236.921	-	14.408.722.045	-

6 . Nợ phải thu khó đòi	31/12/2016		01/01/2016	
	Giá gốc	Giá trị đã lập dự phòng	Giá gốc	Giá trị đã lập dự phòng
Tổng giá trị các khoản phải thu quá hạn thanh toán hoặc quá hạn nhưng khó có khả năng thu hồi, trong đó:	553.165.892	(411.888.092)	553.165.892	(411.888.092)
+ Công ty TNHH MT & TĐBĐ Khôi Nguyên	28.550.000	(28.550.000)	28.550.000	(28.550.000)
+ Nguyễn Mạnh Thắng	53.689.892	(53.689.892)	53.689.892	(53.689.892)
+ Phùng Văn Hải	470.926.000	(329.648.200)	470.926.000	(329.648.200)
Cộng	553.165.892	(411.888.092)	553.165.892	(411.888.092)

7 . Hàng tồn kho	31/12/2016		01/01/2016	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
Nguyên liệu, vật liệu	382.212.281	-	371.521.379	-
Công cụ, dụng cụ	281.632.873	-	426.118.109	-
Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang	2.528.220.965	-	2.674.544.156	-
Cộng	3.192.066.119	-	3.472.183.644	-

Giá trị hàng tồn kho ứ đọng, kém, mất phẩm chất không có khả năng tiêu thụ tại thời điểm 31/12/2016: 0 đồng;

Giá trị hàng tồn kho dùng để thế chấp bảo đảm các khoản nợ phải trả tại thời điểm cuối năm 31/12/2016: 0 đồng;

8 . Chi phí trả trước ngắn hạn	31/12/2016	01/01/2016
Công cụ, dụng cụ chờ phân bổ	-	3.642.797
Cộng	-	3.642.797

9 . Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình

Khoản mục	Nhà cửa vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải	Thiết bị DCQL	Cộng
Nguyên giá TSCĐ					
Số dư đầu kỳ	7.226.878.827	29.083.205.275	1.729.852.000	-	38.039.936.102
Số tăng trong kỳ	-	37.000.000	-	-	37.000.000
Mua trong kỳ	-	37.000.000	-	-	37.000.000
Số giảm trong kỳ	-	7.014.285.700	-	-	7.014.285.700
Thanh lý, nhượng bán	-	7.014.285.700	-	-	7.014.285.700
Số dư cuối kỳ	7.226.878.827	22.105.919.575	1.729.852.000	-	31.062.650.402
Giá trị hao mòn lũy kế					
Số dư đầu kỳ	6.246.251.180	27.779.404.659	655.013.293	-	34.680.669.132
Số tăng trong kỳ	179.313.672	614.623.901	190.400.003	-	984.337.576
Khấu hao trong kỳ	179.313.672	614.623.901	190.400.003	-	984.337.576
Số giảm trong kỳ	-	7.014.285.700	-	-	7.014.285.700
Thanh lý, nhượng bán	-	7.014.285.700	-	-	7.014.285.700
Số dư cuối kỳ	6.425.564.852	21.379.742.860	845.413.296	-	28.650.721.008
Giá trị còn lại					
Tại ngày đầu kỳ	980.627.647	1.303.800.616	1.074.838.707	-	3.359.266.970
Tại ngày cuối kỳ	801.313.975	726.176.715	884.438.704	-	2.411.929.394

Trong đó:

Nguyên giá TSCĐ hữu hình tại 31/12/2016 đã hết khấu hao nhưng vẫn còn sử dụng: 26.804.407.261

10 . Tăng, giảm tài sản cố định vô hình

Đơn vị tính: đồng

Khoản mục	Quyền sử dụng đất	Tài sản cố định vô hình khác	Cộng
Nguyên giá			
Số dư đầu kỳ	-	268.580.000	268.580.000
Số tăng trong kỳ	-	-	-
Số giảm trong kỳ	-	-	-
Số dư cuối kỳ	-	268.580.000	268.580.000
Giá trị hao mòn lũy kế			
Số dư đầu kỳ	-	55.881.976	55.881.976
Số tăng trong kỳ	-	26.858.004	26.858.004
Khấu hao trong kỳ	-	26.858.004	26.858.004
Số giảm trong kỳ	-	-	-
Số dư cuối kỳ	-	82.739.980	82.739.980
Giá trị còn lại			
Tại ngày đầu kỳ	-	212.698.024	212.698.024
Tại ngày cuối kỳ	-	185.840.020	185.840.020

11 . Tài sản dở đang dài hạn	31/12/2016	01/01/2016
Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	217.566.982	40.558.800
Chi phí phục vụ di rời nhà máy bia	217.566.982	40.558.800
Cộng	217.566.982	40.558.800

12 . Đầu tư tài chính dài hạn	31/12/2016			01/01/2016		
	Giá gốc	Dự phòng	Giá trị hợp lý	Giá gốc	Dự phòng	Giá trị hợp lý
- Đầu tư góp vốn vào công ty liên kết, liên doanh	24.700.000.000	-	24.700.000.000	24.700.000.000	-	24.700.000.000
+ Công ty CP Falcon Sông Hồng (*)	13.200.000.000	-	13.200.000.000	13.200.000.000	-	13.200.000.000
+ Công ty CP Falcon Đồng Trúc	11.500.000.000	-	11.500.000.000	11.500.000.000	-	11.500.000.000
- Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	7.598.500.000	-	7.598.500.000	7.598.500.000	-	7.598.500.000
+ Công ty CP Giồng cây trồng Hà Tây	7.598.500.000	-	7.598.500.000	7.598.500.000	-	7.598.500.000

(*) Ngày 23/03/2016, đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2016 Công ty Cổ phần Falcon Sông Hồng đã thông qua chủ trương tách Công ty Cổ phần Bia Hà Đông (Công ty được tách) từ Công ty Cổ phần Falcon Sông Hồng (Công ty bị tách). Theo đó, toàn bộ số cổ phần của Công ty Cổ phần Liên hợp Thực phẩm sở hữu tại Công ty Cổ phần Falcon Sông Hồng (600.000 cổ phiếu tương ứng 30% vốn điều lệ) sẽ được chuyển sang Công ty Cổ phần Bia Hà Đông (600.000 cổ phiếu tương ứng 90,9% vốn điều lệ)

- Ngày 27/06/2016, Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2016 của Công ty Cổ phần Liên hợp Thực phẩm đã thông qua chủ trương chuyển toàn bộ cổ phần sở hữu tại Công ty Cổ phần Falcon Sông Hồng sang Công ty Cổ phần Bia Hà Đông để phục vụ việc tái cấu trúc công ty.

- Đến thời điểm 31/12/2016, quá trình tách Công ty Cổ phần Falcon Sông Hồng vẫn đang được tiến hành. Do vậy, Công ty Cổ phần Liên hợp Thực phẩm vẫn đang ghi nhận khoản đầu tư góp vốn vào công ty liên kết tại Công ty Cổ phần Falcon Sông Hồng.

13 . Chi phí trả trước dài hạn	31/12/2016	01/01/2016
- Công cụ, dụng cụ chờ phân bổ	143.879.699	287.440.229
Cộng	143.879.699	287.440.229

14 . Phải trả người bán ngắn hạn	31/12/2016		01/01/2016	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
a) Phải trả người bán ngắn hạn	6.719.715	6.719.715	225.883	225.883
- Công ty TNHH BEERPLAZA Việt Nam	6.479.715	6.479.715	-	-
- Phải trả người bán ngắn hạn khác	240.000	240.000	225.883	225.883
b) Phải trả người bán là các bên liên quan	-	-	-	-
Cộng	6.719.715	6.719.715	225.883	225.883

15 . Thuế và các khoản phải thu/phải nộp nhà nước

	01/01/2016	Số phải nộp trong năm	Số đã thực nộp trong năm	31/12/2016
Thuế giá trị gia tăng	750.335.423	3.808.666.238	3.812.285.904	746.715.757
Thuế tiêu thụ đặc biệt	524.488.876	19.378.110.991	10.748.318.473	9.154.281.394
Thuế thu nhập doanh nghiệp	351.348.826	-	351.348.826	-
Thuế thu nhập cá nhân	7.200.000	49.117.396	29.901.445	26.415.951
Thuế tài nguyên	400.800	12.775.512	12.654.840	521.472
Tiền thuê đất, thuế nhà đất	407.264.000	2.012.900.688	2.420.164.688	-
Các loại thuế khác	-	3.000.000	3.000.000	-
Phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác	-	4.432.975.591	-	4.432.975.591
Cộng	2.041.037.925	29.697.546.416	17.377.674.176	14.360.910.165

Quyết toán thuế của Công ty sẽ chịu sự kiểm tra của cơ quan thuế. Do việc áp dụng luật và các quy định về thuế đối với nhiều loại giao dịch khác nhau có thể được giải thích theo nhiều cách khác nhau, số thuế được trình bày trên Báo cáo tài chính có thể bị thay đổi theo quyết định của cơ quan thuế.

16 . Chi phí phải trả ngắn hạn

Chi phí sửa chữa lớn tài sản cố định

Cộng

31/12/2016

01/01/2016

-

484.600.000

-

484.600.000

17 . Phải trả khác

a, Phải trả ngắn hạn khác

- Tài sản thừa chờ xử lý

- Kinh phí công đoàn

- Bảo hiểm xã hội, bảo hiểm y tế, bảo hiểm thất nghiệp

- Các khoản phải trả, phải nộp khác:

+ Phạm Quỳnh Trang

+ Tiền bảo hiểm, thai sản trả cho người lao động

- Nhận ký cược, ký quỹ ngắn hạn

b, Phải trả dài hạn khác

- Phải trả, phải nộp dài hạn khác

Cộng

31/12/2016

01/01/2016

1.290.188.113

907.161.139

-

28.369.901

125.843.213

93.009.415

223.523.300

98.447.423

145.228.200

15.966.000

15.966.000

15.966.000

129.262.200

-

795.593.400

671.368.400

4.430.837.000

4.435.880.000

4.430.837.000

4.435.880.000

5.721.025.113

5.343.041.139

18 . Vốn chủ sở hữu

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

Khoản mục	Vốn góp của CSH	Thặng dư vốn cổ phần	Quỹ đầu tư phát triển	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Tổng cộng
Số dư đầu năm	59.970.400.000	8.556.300.000	228.385.471	1.764.165.762	70.519.251.233
Tăng vốn năm trước	-	-	314.934.868	1.950.222.109	2.265.156.977
Lãi/lỗ năm trước	-	-	-	1.950.222.109	1.950.222.109
Trích quỹ	-	-	314.934.868	-	314.934.868
Giảm vốn năm trước	-	-	-	(1.574.669.170)	(1.574.669.170)
Dư cuối năm trước	59.970.400.000	8.556.300.000	543.320.339	2.139.718.701	71.209.739.040
Tăng vốn kỳ này	-	-	390.044.421	(13.232.687.511)	(12.842.643.090)
Lãi/lỗ kỳ này	-	-	-	(13.232.687.511)	(13.232.687.511)
Trích quỹ	-	-	390.044.421	-	390.044.421
Giảm vốn trong kỳ	-	-	-	(1.950.222.109)	(1.950.222.109)
Phân phối lợi nhuận	-	-	-	(1.950.222.109)	(1.950.222.109)
Số dư cuối kỳ	59.970.400.000	8.556.300.000	933.364.760	(13.043.190.919)	56.416.873.841

18.2. Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu

	31/12/2016	01/01/2016
Vốn góp của Nhà nước	-	-
Vốn góp của các cổ đông khác	59.970.400.000	59.970.400.000
Cộng	59.970.400.000	59.970.400.000

18.3. Các giao dịch về vốn với các Chủ sở hữu và phân phối cổ tức, lợi nhuận

	Năm nay	Năm trước
- Vốn đầu tư của chủ sở hữu	-	-
+ Vốn góp đầu năm	59.970.400.000	59.970.400.000
+ Vốn góp tăng trong kỳ	-	-
+ Vốn góp giảm trong kỳ	-	-
+ Vốn góp cuối kỳ	59.970.400.000	59.970.400.000
- Cổ tức, lợi nhuận đã chia	-	-

18.4. Cổ phiếu

	31/12/2016	01/01/2016
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	5.997.040	5.997.040
Số lượng cổ phiếu đã bán ra ngoài công chúng	5.997.040	5.997.040
- Cổ phiếu phổ thông	5.997.040	5.997.040
Số lượng cổ phiếu được mua lại	-	-
- Cổ phiếu phổ thông	-	-
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	5.997.040	5.997.040
- Cổ phiếu phổ thông	5.997.040	5.997.040
Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành	10.000	10.000

18.5. Các quỹ của doanh nghiệp:

	31/12/2016	01/01/2016
- Quỹ đầu tư phát triển	933.364.760	543.320.339

VI. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO KẾT QUẢ KINH DOANH

Đơn vị tính: Đồng

	Năm nay	Năm trước
1 . Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ		
- Doanh thu bán thành phẩm, hàng hóa	20.739.409.304	25.471.779.859
- Doanh thu cung cấp dịch vụ	3.175.287.481	3.352.463.833
- Doanh thu vận chuyển	3.988.007.273	4.592.954.094
Cộng	27.902.704.058	33.417.197.786
2 . Các khoản giảm trừ doanh thu		
Chiết khấu thương mại	1.004.198.113	1.138.718.641
Cộng	1.004.198.113	1.138.718.641
3 . Giá vốn hàng bán		
- Giá vốn của thành phẩm, hàng hóa đã bán	20.239.062.213	22.216.561.739
- Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp	324.108.203	119.816.200
- Giá vốn của dịch vụ vận chuyển	1.172.467.901	1.191.106.467
Cộng	21.735.638.317	23.527.484.406
4 . Doanh thu hoạt động tài chính		
- Lãi tiền gửi, tiền cho vay	1.327.011.998	1.274.407.371
- Cổ tức, lợi nhuận được chia	303.940.000	258.349.000
Cộng	1.630.951.998	1.532.756.371
5 . Thu nhập khác		
- Thanh lý, nhượng bán TSCĐ	318.181.818	517.855.833
- Các khoản thu nhập khác	84.392.628	16.725.438
Cộng	402.574.446	534.581.271
6 . Chi phí khác		
- Thuế tiêu thụ đặc biệt bị truy thu các năm	8.523.744.835	-
- Phạt vi phạm hành chính thuế	4.432.975.591	-
- Chi phí khác	18.695.361	-
Cộng	12.975.415.787	-

7 . Chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp	Năm nay	Năm trước
<i>a) Các khoản chi phí quản lý doanh nghiệp phát sinh trong kỳ</i>	6.879.958.719	7.533.803.856
Các khoản chi phí quản lý doanh nghiệp phát sinh trong kỳ	6.879.958.719	7.533.803.856
- Chi phí nhân viên quản lý	3.624.108.805	4.084.716.754
- Thuế, phí và lệ phí	2.022.962.280	2.060.361.155
- Chi phí bằng tiền khác	1.019.089.627	225.706.032
- Chi phí quản lý doanh nghiệp khác	213.798.007	1.163.019.915
<i>b) Các khoản chi phí bán hàng phát sinh trong kỳ</i>	573.707.077	802.957.590
Các khoản chi phí bán hàng phát sinh trong kỳ	573.707.077	802.957.590
- Chi phí nhân viên bán hàng	379.818.777	429.243.546
- Chi phí vận chuyển, bốc xếp	171.138.300	266.664.862
- Chi phí bằng tiền khác	22.750.000	107.049.182
8 . Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	Năm nay	Năm trước
a. Lợi nhuận trước thuế	(13.232.687.511)	2.481.570.935
b. Các khoản điều chỉnh tăng (+), giảm (-) lợi nhuận tính thuế	4.316.955.591	(66.349.000)
- Các khoản điều chỉnh tăng	4.620.895.591	192.000.000
+ Thù lao HĐQT không trực tiếp tham gia điều hành	187.920.000	192.000.000
+ Phạt vi phạm hành chính về thuế	4.432.975.591	
- Các khoản điều chỉnh giảm	303.940.000	258.349.000
+ Cổ tức, lợi nhuận được chia	303.940.000	258.349.000
c. Lợi nhuận tính thuế TNDN (a)+(b)	-	2.415.221.935
d. Thuế TNDN ={(c)*thuế suất thuế TNDN}	-	531.348.826
9 . Lãi cơ bản trên cổ phiếu	Năm nay	Năm trước
Lợi nhuận sau thuế TNDN	(13.232.687.511)	1.950.222.109
Trích quỹ khen thưởng, phúc lợi	-	585.066.632
Cổ phiếu lưu hành bình quân trong kỳ	5.997.040	5.997.040
Lãi cơ bản trên cổ phiếu	(2.207)	228
10 . Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố	Năm nay	Năm trước
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	11.773.527.907	13.260.693.979
Chi phí nhân công	10.191.319.090	10.854.200.958
Chi phí khấu hao tài sản cố định	1.011.195.580	1.846.380.504
Chi phí dịch vụ mua ngoài	4.833.159.767	5.484.118.638
Cộng	27.809.202.344	31.445.394.079

VII . NHỮNG THÔNG TIN KHÁC

1 . Những khoản nợ tiềm tàng, khoản cam kết và những thông tin khác:

Không phát sinh bất kỳ khoản nợ tiềm tàng nào phát sinh từ những sự kiện đã xảy ra có thể ảnh hưởng đến các thông tin đã được trình bày trong Báo cáo tài chính tổng hợp mà Công ty không kiểm soát được hoặc chưa ghi nhận.

2 . Những sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc kỳ kế toán

Không phát sinh bất kỳ sự kiện nào có thể ảnh hưởng đến các thông tin đã được trình bày trong Báo cáo tài chính tổng hợp cũng như có hoặc có thể tác động đáng kể đến hoạt động của Công ty.

3 . Thông tin về các bên liên quan

Giao dịch với các bên liên quan khác:

Thu nhập Hội đồng quản trị, Ban Giám đốc, Ban kiểm soát năm 2016:

TT	Bộ phận	Thu nhập
1	Hội đồng quản trị, Ban Giám đốc	1.207.920.000
2	Ban Kiểm soát	72.000.000
Cộng		1.279.920.000

4 . Báo cáo bộ phận

Công ty không lập báo cáo bộ phận vì không thỏa mãn 1 trong 3 điều kiện phải lập báo cáo bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh hay khu vực địa lý được quy định tại thông tư 20/2006/TT-BTC ngày 26/3/2006 của Bộ Tài chính v/v hướng dẫn thực hiện (06) chuẩn mực kế toán ban hành theo Quyết định số 12/2005/QĐ-BTC ngày 15/2/2005 của Bộ trưởng Bộ Tài chính.

5 . Công cụ tài chính

Giá trị sổ kế toán

	31/12/2016		01/01/2016	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
Tài sản tài chính				
Tiền và tương đương tiền	3.783.753.907	-	6.960.059.345	-
Phải thu khách hàng và phải thu khác	17.624.768.856	(411.888.092)	16.219.407.464	(411.888.092)
Phải thu về cho vay ngắn hạn	18.600.000.000	-	18.600.000.000	-
Đầu tư ngắn hạn	-	-	-	-
Cộng	40.008.522.763	(411.888.092)	41.779.466.809	(411.888.092)

Giá trị sổ kế toán

	31/12/2016	01/01/2016
	VND	VND
Nợ phải trả tài chính		
Phải trả người bán và phải trả khác	5.727.744.828	5.343.267.022
Chi phí phải trả	-	484.600.000
Cộng	5.727.744.828	5.827.867.022

Giá trị hợp lý của các tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính được phản ánh theo giá trị mà công cụ tài chính có thể được chuyển đổi trong một giao dịch hiện tại giữa các bên có đầy đủ hiểu biết và mong muốn giao dịch.

Phương pháp và giả định sau đây được sử dụng để ước tính giá trị hợp lý:

- Tiền mặt, tiền gửi ngân hàng, các khoản phải thu khách hàng, phải trả người bán và nợ phải trả ngắn hạn khác tương đương giá trị ghi sổ do kỳ hạn ngắn hạn của những công cụ này.

- Giá trị hợp lý của các khoản vay có lãi suất cố định hoặc thả nổi không xác định được do không có đủ thông tin để áp dụng các mô hình định giá phù hợp.

- Ngoài các khoản nêu trên, Công ty chưa đánh giá giá trị hợp lý của tài sản tài chính và công nợ tài chính tại ngày kết thúc kỳ kế toán do Thông tư 210/2009/TT-BTC yêu cầu áp dụng chuẩn mực Báo cáo tài chính Quốc tế về việc trình bày Báo cáo tài chính và thuyết minh thông tin đối với công cụ tài chính nhưng không đưa ra hướng dẫn tương đương cho việc đánh giá và ghi nhận công cụ tài chính bao gồm cả áp dụng giá trị hợp lý, nhằm phù hợp với chuẩn mực Báo cáo tài chính Quốc tế. Tuy nhiên, Ban Giám đốc Công ty đánh giá giá trị hợp lý của các tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính này không có sự khác biệt trọng yếu so với giá trị ghi sổ vào ngày kết thúc kỳ kế toán.

Rủi ro tín dụng

Rủi ro tín dụng là rủi ro mà đối tác sẽ không thực hiện các nghĩa vụ của mình theo quy định của một công cụ tài chính hoặc hợp đồng khách hàng, dẫn đến tổn thất về tài chính. Công ty có rủi ro tín dụng từ các hoạt động kinh doanh của mình (chủ yếu đối với các khoản phải thu khách hàng) và từ hoạt động tài chính của mình bao gồm tiền gửi ngân hàng và các công cụ tài chính khác.

Phải thu khách hàng

Việc quản lý rủi ro tín dụng khách hàng của Công ty dựa trên các chính sách, thủ tục và quy định kiểm soát của Công ty có liên quan đến việc quản lý rủi ro tín dụng khách hàng.

Các khoản phải thu khách hàng chưa trả thường xuyên được theo dõi. Các phân tích về khả năng lập dự phòng được thực hiện tại ngày lập báo cáo trên cơ sở từng khách hàng đối với khách hàng lớn.

Tiền gửi ngân hàng

Phần lớn tiền gửi ngân hàng của Công ty được gửi tại các ngân hàng lớn có uy tín ở Việt Nam. Công ty nhận thấy mức độ tập trung rủi ro tín dụng đối với tiền gửi ngân hàng là thấp.

Rủi ro thanh khoản

Rủi ro thanh khoản là rủi ro Công ty gặp khó khăn trong việc đáp ứng các nghĩa vụ tài chính do tình trạng thiếu vốn. Rủi ro thanh khoản của Công ty phát sinh chủ yếu do không tương xứng trong các kỳ hạn của tài sản tài chính và các khoản phải trả tài chính.

Công ty giám sát rủi ro thanh khoản bằng việc duy trì tỷ lệ tiền mặt và các khoản tương đương tiền ở mức mà Ban Giám đốc cho là đủ để hỗ trợ tài chính cho các hoạt động kinh doanh của Công ty và để giảm thiểu ảnh hưởng của những thay đổi các luồng tiền.

Thông tin thời hạn đáo hạn của nợ phải trả tài chính của Công ty dựa trên các giá trị thanh toán chưa chiết khấu theo hợp đồng như sau:

	Từ 01 năm trở xuống	Từ 01 đến 05 năm	Cộng
Số cuối kỳ			
Các khoản vay	-	-	-
Phải trả người bán	6.719.715	-	6.719.715
Chi phí phải trả	-	-	0
Phải trả khác	1.290.188.113	4.430.837.000	5.721.025.113
Số đầu kỳ			
Các khoản vay	-	-	-
Phải trả người bán	225.883	-	225.883
Chi phí phải trả	484.600.000	-	484.600.000
Phải trả khác	907.161.139	4.435.880.000	5.343.041.139

Công ty cho rằng mức độ tập trung rủi ro đối với việc trả nợ là thấp. Công ty có khả năng thanh toán các khoản nợ đến hạn từ dòng tiền từ hoạt động kinh doanh và tiền thu từ các tài sản tài chính đáo hạn.

Rủi ro thị trường

Rủi ro thị trường là rủi ro mà giá trị hợp lý hoặc các luồng tiền trong tương lai của công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của giá thị trường. Rủi ro thị trường bao gồm 03 loại: rủi ro ngoại tệ, rủi ro lãi suất và rủi ro về giá khác

Rủi ro ngoại tệ

Rủi ro ngoại tệ là rủi ro mà giá trị hợp lý hoặc các luồng tiền trong tương lai của công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của tỷ giá hối đoái. Ngoại tệ có rủi ro này chủ yếu là đồng Đô la Mỹ (USD).

Công ty quản lý rủi ro ngoại tệ bằng cách xem xét thị trường hiện hành và dự kiến khi Công ty lập kế hoạch cho các giao dịch trong tương lai bằng ngoại tệ. Công ty giám sát các rủi ro đối với các tài sản và nợ phải trả tài chính bằng ngoại tệ.

Rủi ro lãi suất

Rủi ro lãi suất là rủi ro mà giá trị hợp lý hoặc các luồng tiền trong tương lai của một công cụ tài chính sẽ biến động do thay đổi lãi suất thị trường. Rủi ro về thay đổi lãi suất thị trường của Công ty chủ yếu liên quan đến các khoản tiền gửi ngắn hạn, các khoản vay.

Công ty quản lý rủi ro lãi suất bằng cách theo dõi chặt chẽ tình hình thị trường có liên quan để xác định các chính sách lãi suất hợp lý có lợi cho các mục đích quản lý giới hạn rủi ro của Công ty.

Công ty không thực hiện phân tích độ nhạy đối với lãi suất vì rủi ro thay đổi lãi suất tại ngày lập báo cáo là không đáng kể.

Rủi ro về giá khác

Rủi ro về giá khác là rủi ro mà giá trị hợp lý hoặc các luồng tiền trong tương lai của một công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của giá thị trường ngoài thay đổi của lãi suất và tỷ giá hối đoái.

7. Thông tin so sánh.

Số liệu so sánh là số liệu trên Báo cáo tài chính năm 2015 của Công ty Cổ phần Liên hợp Thực phẩm đã được kiểm toán bởi Công ty TNHH Kiểm toán và Dịch vụ Tư vấn Hà Nội.

Một số chỉ tiêu đã được phân loại và điều chỉnh lại cho phù hợp để so sánh với số liệu năm nay:

Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh

Phân loại, trình bày lại			Đã trình bày trên báo cáo năm trước		
Chỉ tiêu	Mã số	Số tiền	Chỉ tiêu	Mã số	Số tiền
Thu nhập khác	31	534.581.271	Thu nhập khác	31	961.810.165
Chi phí khác	32	-	Chi phí khác	32	427.228.894
Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70	228	Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70	-

8. Thông tin về hoạt động liên tục

Không có bất kỳ sự kiện nào gây ra sự nghi ngờ lớn về khả năng hoạt động liên tục và Công ty không có ý định cũng như buộc phải ngừng hoạt động, hoặc phải thu hẹp đáng kể qui mô hoạt động của mình.

Người lập biểu



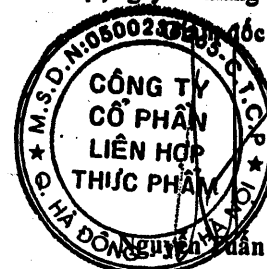
Vũ Hồng Hoa

Kế toán trưởng



Dương Thị Phong

Hà Nội, ngày 20 tháng 02 năm 2017



Nguyễn Văn Tú



CÔNG TY TNHH KIỂM TOÁN VÀ THẨM ĐỊNH GIÁ VIỆT NAM

Trụ sở chính

Tầng 14 Tòa nhà SUDICO, đường Mễ Trì
P. Mỹ Đình 1, Q. Nam Từ Liêm, TP Hà Nội
Tel: (+84 4) 3868 9566 / (+84 4) 3868 9588
Fax: 04 3868 6248

Chi nhánh Quảng Ninh

Tổ 4, Khu 4, P. Giếng Đáy,
TP Hạ Long, Quảng Ninh
Tel: (+84 33) 382 2030
Fax: (+84 33) 382 2030

Văn phòng đại diện KV miền Trung

Số 23 Mai Hắc Đế, TP Vinh, Nghệ An
Tel: (+84 38) 354 1046
Fax: (+84 38) 354 1046
Website: kiemtoanava.com.vn