

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ PHÁT TRIỂN
SAIGON CO-OP

..... ∞ ∞

BÁO CÁO
QUYẾT TOÁN
QUÝ 1 NĂM 2014



Nơi Nhận: UBCKNN

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

(Ban hành theo QĐ số 15/2006/QĐ-BTC Ngày 20/03/2006 của Bộ trưởng BTC)

Quý 1 - Niên độ tài chính năm 2014

Mã số thuế: 0304921066

Người nộp thuế: CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ PHÁT TRIỂN SÀI GÒN CO.OP

Đơn vị tiền: Đồng Việt nam

STT	CHỈ TIÊU	Mã	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)
	TÀI SẢN				
A	A - TÀI SẢN NGẮN HẠN (100=110+120+130+140+150)	100		230,406,390,375	288,850,189,708
I	I. Tiền và các khoản tương đương tiền (110=111+112)	110	V.01	56,568,617,903	116,474,978,127
1	1. Tiền	111		16,568,617,903	49,474,978,127
2	2. Các khoản tương đương tiền	112		40,000,000,000	67,000,000,000
II	II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn (120=121+129)	120		14,950,000,000	15,435,444,929
1	1. Đầu tư ngắn hạn	121		14,950,000,000	15,435,444,929
2	2. Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn (*) (2)	129		-	-
III	III. Các khoản phải thu ngắn hạn (130 = 131 + 132 + 133 + 134 + 135 + 139)	130	V.2	117,467,522,271	119,001,124,012
1	1. Phải thu khách hàng	131		32,133,274	5,347,862,796
2	2. Trả trước cho người bán	132		44,593,440,237	53,034,797,070
3	3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133		-	-
4	4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	134		-	-
5	5. Các khoản phải thu khác	135		72,841,948,760	60,618,464,146
6	6. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	139		-	-
IV	IV. Hàng tồn kho (140 = 141 + 149)	140	V.3	60,000,000	60,000,000
1	1. Hàng tồn kho	141		60,000,000	60,000,000
2	2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149		-	-
V	V. Tài sản ngắn hạn khác (150 = 151 + 152 + 154 + 158)	150		41,360,250,201	37,878,642,640
1	1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		6,775,610,797	6,183,515,110
2	2. Thuế GTGT được khấu trừ	152	V.4	33,418,789,404	30,657,127,538
3	3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	154		-	-
4	4. Tài sản ngắn hạn khác	158		1,165,850,000	1,038,000,000
B	B - TÀI SẢN DÀI HẠN (200=210+220+240+250+260)	200		2,127,258,348,633	2,101,973,255,798
I	I- Các khoản phải thu dài hạn (210 = 211 + 212 + 213 + 218 + 219)	210		-	-
1	1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211		-	-
2	2. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	212		-	-
3	3. Phải thu dài hạn nội bộ	213		-	-
4	4. Phải thu dài hạn khác	218		-	-
5	5. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219		-	-

BẢNG CÂN ĐỐI KÊ TOÀN

(Ban hành theo QĐ số 15/2006/QĐ-BTC Ngày 20/03/2006 của Bộ trưởng BTC)

Quý 1 - Niên độ tài chính năm 2014

Mã số thuế: 0304921066

Người nộp thuế: CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ PHÁT TRIỂN SÀI GÒN CO.OP

Đơn vị tiền: Đồng Việt Nam

STT	CHỈ TIÊU	Mã	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)
II	II. Tài sản cố định (220 = 221 + 224 + 227 + 230)	220		631,982,874,419	618,313,543,806
1	1. Tài sản cố định hữu hình (221 = 222 + 223)	221	V.6	111,086,361,260	108,327,877,032
-	- Nguyên giá	222		130,825,542,361	122,599,871,585
-	- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(19,739,181,101)	(14,271,994,553)
2	2. Tài sản cố định thuê tài chính (224 = 225 + 226)	224		-	-
-	- Nguyên giá	225		-	-
-	- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	226		-	-
3	3. Tài sản cố định vô hình (227 = 228 + 229)	227	V.7	3,109,700,017	3,113,700,016
-	- Nguyên giá	228		3,177,700,000	3,177,700,000
-	- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(67,999,983)	(63,999,984)
4	4. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	230	V.8	517,786,813,142	506,871,966,758
III	III. Bất động sản đầu tư (240 = 241 + 242)	240		63,024,950,645	63,466,027,458
-	- Nguyên giá	241		71,075,619,802	71,075,619,802
-	- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	242		(8,050,669,157)	(7,609,592,344)
IV	IV. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn (250 = 251 + 252 + 258 + 259)	250		1,257,986,389,204	1,258,167,887,654
1	1. Đầu tư vào công ty con	251		30,000,000,000	30,000,000,000
2	2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252		1,350,097,348,038	1,350,278,846,488
3	3. Đầu tư dài hạn khác	258		-	-
4	4. Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn (*)	259		(122,110,958,834)	(122,110,958,834)
V	V. Tài sản dài hạn khác (260 = 261 + 262 + 268)	260		174,264,134,365	162,025,796,880
1	1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.9	139,070,737,106	126,832,399,621
2	2. Tài sản thuê thu nhập hoãn lại	262	V.10	-	-
3	3. Tài sản dài hạn khác	268		35,193,397,259	35,193,397,259
	TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200)	270		2,357,664,739,008	2,390,823,445,506
	NGUỒN VỐN				
A	A - NỢ PHẢI TRẢ (300 = 310 + 330)	300		384,691,899,573	420,363,242,627
I	I. Nợ ngắn hạn (310 = 311 + 312 + ... + 319 + 320 + 323)	310		148,834,430,864	184,565,572,628
1	1. Vay và nợ ngắn hạn	311		48,678,624,616	53,486,624,616
2	2. Phải trả người bán	312	V.12	5,250,743,777	14,394,122,812
3	3. Người mua trả tiền trước	313		86,246,118,201	81,376,260,681
4	4. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	314	V.13	51,684,063	27,711,179,575
5	5. Phải trả người lao động	315		1,163,266,774	-

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

(Ban hành theo QĐ số 15/2006/QĐ-BTC Ngày 20/03/2006 của Bộ trưởng BTC)

Quý 1 - Niên độ tài chính năm 2014

Mã số thuế: 0304921066

Người nộp thuế: CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ PHÁT TRIỂN SÀI GÒN CO.OP

Đơn vị tiền: Đồng Việt nam

STT	CHỈ TIÊU	Mã	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)
6	6. Chi phí phải trả	316	V.14	723,069,185	938,600,342
7	7. Phải trả nội bộ	317		-	-
8	8. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	318		-	-
9	9. Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác	319	V.15	1,677,721,503	1,523,131,857
10	10. Dự phòng phải trả ngắn hạn	320		-	-
11	11. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	323		5,043,202,745	5,135,652,745
II	II. Nợ dài hạn (330 = 331 + 332 + ... + 338 + 339)	330		235,857,468,709	235,797,669,999
1	1. Phải trả dài hạn người bán	331		-	-
2	2. Phải trả dài hạn nội bộ	332		-	-
3	3. Phải trả dài hạn khác	333		24,627,232,539	24,627,232,539
4	4. Vay và nợ dài hạn	334	V.17	19,636,835,526	25,488,991,680
5	5. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	335		168,115,596,432	168,115,596,432
6	6. Dự phòng trợ cấp mất việc làm	336		-	-
7	7. Dự phòng phải trả dài hạn	337		-	-
8	8. Doanh thu chưa thực hiện	338		23,477,804,212	17,565,849,348
9	9. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	339		-	-
B	B - VỐN CHỦ SỞ HỮU (400 = 410 + 430)	400		1,972,972,839,435	1,970,460,202,879
I	I. Vốn chủ sở hữu (410 = 411 + 412 + ... + 421 + 422)	410	V.18	1,972,972,839,435	1,970,460,202,879
1	1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411		1,000,000,000,000	1,000,000,000,000
2	2. Thặng dư vốn cổ phần	412		-	-
3	3. Vốn khác của chủ sở hữu	413		-	-
4	4. Cổ phiếu quỹ (*)	414		-	-
5	5. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	415		-	-
6	6. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	416		-	-
7	7. Quỹ đầu tư phát triển	417		754,099,056,000	754,099,056,000
8	8. Quỹ dự phòng tài chính	418		19,227,121,971	19,227,121,971
9	9. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	419		-	-
10	10. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	420		199,646,661,464	197,134,024,908
11	11. Nguồn vốn đầu tư XDCB	421		-	-
12	12. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	422		-	-
II	II. Nguồn kinh phí và quỹ khác (430=432+433)	430		-	-
1	1. Nguồn kinh phí	432		-	-
2	2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	433		-	-

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

(Ban hành theo QĐ số 15/2006/QĐ-BTC Ngày 20/03/2006 của Bộ trưởng BTC)

Quý 1 - Niên độ tài chính năm 2014

Mã số thuế: 0304921066

Người nộp thuế: CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ PHÁT TRIỂN SÀI GÒN CO.OP

Đơn vị tiền: Đồng Việt Nam

STT	CHỈ TIÊU	Mã	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)
	TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440 = 300 + 400)	440		2,357,664,739,008	2,390,823,445,506
	CHỈ TIÊU NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN				
1	1. Tài sản thuê ngoài			-	-
2	2. Vật tư, hàng hóa nhận giữ hộ, nhận gia công			-	-
3	3. Hàng hóa nhận bán hộ, nhận ký gửi, ký cược			-	-
4	4. Nợ khó đòi đã xử lý			-	-
5	5. Ngoại tệ các loại			789.05	792.35
6	6. Dự án chi sự nghiệp, dự án			-	-

Lập ngày 21 tháng 04 năm 2014

Người lập biểu

Nguyễn Cao Huân

Kế toán trưởng

Nguyễn Thị Hồng



Nguyễn Thị Tranh



BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG SẢN XUẤT KINH DOANH

(Ban hành theo QĐ số 15/2006/QĐ-BTC Ngày 20/03/2006 của Bộ trưởng BTC)

Quý 1 - Niên độ tài chính năm 2014

Mã số thuế: 0304921066

Người nộp thuế: CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ PHÁT TRIỂN SÀI GÒN CO.OP

Stt	Chỉ tiêu	Mã	Thuyết minh	Quý 1	
				Năm nay	Năm trước
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)
1	Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.21	38,637,446,249	17,298,571,614
2	Các khoản giảm trừ doanh thu	02		-	-
3	Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01 - 02)	10		38,637,446,249	17,298,571,614
4	Giá vốn hàng bán	11	VI.22	32,028,178,768	14,017,931,012
5	Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20 = 10 - 11)	20		6,609,267,481	3,280,640,602
6	Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.21	7,738,942,734	28,229,087,513
7	Chi phí tài chính	22	VI.23	1,665,243,088	2,393,909,178
	- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		1,665,243,088	2,393,909,178
8	Chi phí bán hàng	24		41,846,604	45,845,751
9	Chi phí quản lý doanh nghiệp	25		10,190,842,687	9,173,466,539
10	Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh (30 = 20 + (21 - 22) - (24 + 25))	30		2,450,277,836	19,896,506,647
11	Thu nhập khác	31		62,358,720	97,775,145
12	Chi phí khác	32		-	-
13	Lợi nhuận khác (40 = 31 - 32)	40		62,358,720	97,775,145
14	Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50 = 30 + 40)	50		2,512,636,556	19,994,281,792
15	Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	51	VI.25	-	-
16	Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	52		-	-
17	Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60 = 50 - 51 - 52)	60		2,512,636,556	19,994,281,792
18	Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70		-	-

Lập ngày 21 tháng 04 năm 2014

Người lập biểu



Nguyễn Cao Huân

Kế toán trưởng



Nguyễn Thị Hồng



Nguyễn Thị Thanh

LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ (THEO PHƯƠNG PHÁP TRỰC TIẾP)

(Ban hành theo QĐ số 15/2006/QĐ-BTC Ngày 20/03/2006 của Bộ trưởng BTC)

Quý 1 - Niên độ tài chính năm 2014

Mã số thuế: 0304921066

Người nộp thuế: CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ PHÁT TRIỂN SÀI GÒN CO.OP

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

STT	CHỈ TIÊU	Mã	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
				Năm nay	Năm trước
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)
I	I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
1	1. Tiền thu từ bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác	01		-	-
2	2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và dịch vụ	02		(23,202,075,893)	(14,570,413,048)
3	3. Tiền chi trả cho người lao động	03		(5,652,390,518)	(6,152,110,863)
4	4. Tiền chi trả lãi vay	04		(1,133,285,014)	(2,410,549,159)
5	5. Tiền chi nộp thuế thu nhập doanh nghiệp	05		(27,291,492,927)	-
6	6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	06		90,576,078,213	76,055,612,593
7	7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	07		(87,948,679,597)	(103,851,159,844)
	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		(54,651,845,736)	(50,928,620,321)
II	II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư				
1	1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21		(6,787,886,387)	(326,271,527)
2	2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22		62,258,720	97,775,145
3	3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		(46,200,000,000)	(30,000,000,000)
4	4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		73,685,444,929	99,500,000,000
5	5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25		-	(13,640,000,000)
6	6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26		181,458,450	-
7	7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		804,169,800	1,478,920,000
	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		21,745,485,512	57,110,228,446
III	III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính				
1	1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31		-	-
2	2. Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32		-	-
3	3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33		-	-
4	4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34		-	-
5	5. Tiền chi trả nợ thuế tài chính	35		-	-
6	6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		-	-
	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		-	-
	Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20+30+40)	50		(32,906,360,224)	6,181,808,125



LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ (THEO PHƯƠNG PHÁP TRỰC TIẾP)

(Ban hành theo QĐ số 15/2006/QĐ-BTC Ngày 20/03/2006 của Bộ trưởng BTC)

Quý 1 - Niên độ tài chính năm 2014

Mã số thuế: 0304921066
 Người nộp thuế: CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ PHÁT TRIỂN SÀI GÒN CO.OP

Đơn vị tiền: Đồng Việt Nam

STT	CHỈ TIÊU	Mã	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
				Năm nay	Năm trước
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)
	Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		49,474,978,127	1,979,016,811
	Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		-	-
	Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70 = 50+60+61)	70	V.1	16,568,617,903	8,160,824,936

Lập ngày 21 tháng 04 năm 2014

Người lập biểu

Kế toán trưởng




Nguyễn Cao Huân

Nguyễn Thị Hồng



Nguyễn Thị Thanh



BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH
Quý I năm 2014

1- Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp:

1- Hình thức sở hữu vốn:

Công ty Cổ phần Đầu Tư Phát Triển Saigon Coop là Công ty cổ phần thành lập theo Nghị quyết số 06/NQ_HĐQT ngày 16/3/2007 của Liên Hiệp HTX TM TP HCM (Saigon Coop)

2- Lĩnh vực kinh doanh: Đầu tư xây dựng, thương mại và dịch vụ.

3- Ngành nghề kinh doanh:

- Đầu tư xây dựng, kinh doanh trung tâm thương mại, cao ốc văn phòng.
- Sản xuất và mua bán vật liệu xây dựng, hàng trang trí nội thất.
- Kinh doanh bất động sản, cho thuê kho bãi.
- Đại lý mua bán, ký gửi hàng hóa.
- Mua bán, chế biến nông lâm sản nguyên liệu, lương thực, thực phẩm, đồ dùng cá nhân và gia đình.
- Môi giới thương mại.

II- Niên độ kế toán, đơn vị tiền sử dụng trong kế toán:

1- Niên độ kế toán

Niên độ kế toán của đơn vị bắt đầu từ ngày 01/01/2013 và kết thúc vào ngày 31/12/2013

2- Đơn vị tiền sử dụng trong kế toán

Đơn vị tiền tệ sử dụng trong ghi chép kế toán là đồng Việt Nam (VNĐ) theo Công văn chấp thuận chế độ kế toán số 484/TC/CĐKT do Bộ tài chính cấp ngày 08/9/1995.

III- Chế độ kế toán áp dụng:

1- Chế độ kế toán áp dụng:

Đơn vị áp dụng chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam.

2- Hình thức kế toán áp dụng:

Đơn vị áp dụng hình thức sổ kế toán Nhật ký chung.

IV- Tuyến báo về việc tuân thủ Chuẩn mực kế toán và chế độ kế toán Việt Nam

Đơn vị tuân thủ các chuẩn mực kế toán và chế độ kế toán Việt Nam theo Công văn chấp thuận chế độ kế toán số 484/TC/CĐKT do Bộ tài chính cấp ngày 08/9/1995.

V- Các chính sách kế toán áp dụng:

- 1- Nguyên tắc xác định các khoản tiền trên một, tiền gửi ngân hàng, tiền đang chuyển gồm:
 - Nguyên tắc xác định các khoản tương đương tiền:
 - Nguyên tắc xác định các khoản tương đương tiền là các khoản đầu tư ngắn hạn không quá 3 tháng có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành tiền và không có nhiều rủi ro trong nguyên tắc xác định các khoản tương đương tiền, do đồng tiền khác ra đồng tiền sử dụng trong kế toán
 - Nguyên tắc và phương pháp trích khấu hao: Việc trích khấu hao tính toán theo tỷ giá giao dịch thực tế (theo tỷ giá bình quân liên ngân hàng) tại thời điểm trích sách nghiệp vụ
 - Nguyên tắc và phương pháp trích khấu hao: Việc trích khấu hao tính toán theo tỷ giá giao dịch thực tế (theo tỷ giá bình quân liên ngân hàng) tại thời điểm trích sách nghiệp vụ
- 2- Chính sách kế toán đối với hàng tồn kho:

- Nguyên tắc định giá hàng tồn kho: Hàng tồn kho được tính theo giá gốc. 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 cho chi phí không được tính vào giá gốc của hàng tồn kho.

- Các khoản chiết khấu thương mại và giảm giá hàng mua do hàng mua không đúng quy cách phẩm chất.

- Chi phí bán hàng.

- Chi phí quản lý doanh nghiệp.

- Phương pháp xác định giá trị hàng tồn kho cuối kỳ: Giá trị hàng tồn kho cuối kỳ được xác định theo phương pháp tính quân.

- Phương pháp hạch toán hàng tồn kho: Đơn vị áp dụng phương pháp kê khai thường xuyên để hạch toán hàng tồn kho.

3. Nguyên tắc ghi nhận các khoản phải thu thương mại và phải thu khác

Các khoản phải thu khách hàng, khoản trả trước cho người bán, phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng (nếu có) và các khoản phải thu khác tại thời điểm báo cáo, nếu:

- Có thời hạn thu hồi hoặc thanh toán dưới 1 năm được phân loại là Tài sản ngắn hạn.

- Có thời hạn thu hồi hoặc thanh toán trên 1 năm được phân loại là Tài sản dài hạn.

4. Ghi nhận và khấu hao TSCĐ

- Nguyên tắc ghi nhận TSCĐ hữu hình, TSCĐ vô hình: bao gồm giá mua và các chi phí liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản đó vào sử dụng. Nhưng chi phí cải tiến nâng cấp làm thay đổi hiện trạng của tài sản ghi tăng nguyên giá tài sản cố định, chi phí sửa chữa hao trị được ghi vào chi phí của năm hiện hành.

- Phương pháp khấu hao TSCĐ hữu hình, TSCĐ vô hình: Đơn vị áp dụng phương pháp khấu hao theo đường thẳng trong suốt thời gian hữu dụng của tài sản. Tỷ lệ khấu hao được

5. Kế toán các hoạt động liên doanh:

Nguyên tắc kế toán hoạt động liên doanh dưới hình thức: Hoạt động kinh doanh đồng kiểm soát và tài sản đồng kiểm soát; Cơ sở kinh doanh đồng kiểm soát.

6. Ghi nhận các khoản phải trả thương mại và phải trả khác .

Các khoản phải trả người bán, phải trả khác tại thời điểm báo cáo, nếu:

- Có thời hạn thanh toán hoặc thanh toán dưới 1 năm được phân loại là Tài sản ngắn hạn.

- Có thời hạn thanh toán hoặc thanh toán trên 1 năm được phân loại là Tài sản dài hạn.

7. Ghi nhận chi phí phải trả, trích trước chi phí sửa chữa lớn, chi phí bảo hành sản phẩm...

Các khoản chi phí thực tế chưa phát sinh nhưng được trích trước vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ để đảm bảo khi chi phí phát sinh thực tế không gây đột biến cho chi phí sản xuất kinh doanh.

8. Ghi nhận các khoản chi phí trả trước, dự phòng.

Các chi phí trả trước chi liên quan đến chi phí sản xuất kinh doanh nằm tại chính hiện tại được ghi nhận là chi phí trả trước ngắn hạn.

Các chi phí sau đây đã phát sinh trong năm tài chính nhưng được hạch toán vào chi phí trả trước dài hạn để phân bổ dần vào kết quả hoạt động kinh doanh:

- Chi phí sửa chữa sản phẩm

- Chi phí sửa chữa, xây tạo mới hàng chịu thuế

9. Nguyên vốn chi số thuế:

- Chi thu nhập cá nhân, thuế thu nhập doanh nghiệp được hạch toán vào doanh thu tài chính.

Nguyên tắc trích lập các khoản dự trữ các quỹ lợi nhuận sau thuế? Các quỹ được trích từ lợi nhuận sau thuế theo quyết định của Đại hội đồng cổ đông.

10. Nguyên tắc ghi nhận doanh thu:

Nguyên tắc ghi nhận doanh thu bán hàng, doanh thu cung cấp dịch vụ, doanh thu hoạt động tài chính.

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

+ Hàng hóa đã chuyển quyền sở hữu sản phẩm hoặc hàng hóa đã được chuyển giao cho người mua.

+ Doanh vi không còn nắm giữ quyền quản lý hàng hóa hoặc quyền kiểm soát hàng hóa.

+ Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn.

+ Đơn vị đã thu hoặc sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch bán hàng.

- Doanh thu dịch vụ được ghi nhận khi đồng thời thỏa mãn các điều kiện sau:
 - + Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn
 - + Đơn vị đã thu hoặc sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch bán hàng.
- Doanh thu hoạt động tài chính được ghi nhận khi đồng thời thỏa mãn các điều kiện sau:
 - + Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn
 - + Đơn vị đã thu hoặc sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch bán hàng.

VI. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong bảng kế cân đối kế toán và báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh

1. Tiền và các khoản tương đương tiền

- Tiền mặt
 - Tiền gửi ngân hàng
 - Tiền đang chuyển
 - Các khoản tương đương tiền
- Cộng**

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
	204,195,263	154,896,404
	16,364,422,640	49,320,081,723
	-	-
	40,000,000,000	67,000,000,000
	56,568,617,903	116,474,978,127

2. Các khoản phải thu ngắn hạn

- Phải thu khách hàng
 - Trả trước cho người bán
 - Phải thu nội bộ
 - Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng
 - Các khoản phải thu khác:
 - + *Tạm ứng*
 - + *Tài sản thiếu chờ xử lý*
 - + *Kế quỹ lý của ngân hàng*
 - + *Phải thu khác*
 - Phải thu khác
 - Các khoản cần phải thu khác theo chương trình và phải thu khác
- Cộng**

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
	32,133,274	5,347,862,796
	44,593,440,237	53,034,797,070
	-	-
	74,007,798,760	61,656,464,146
	1,159,850,000	1,032,000,000
	-	-
	6,000,000	6,000,000
	72,891,948,260	60,618,464,146
	-	-
	118,633,772,271	120,039,124,012

3. Hàng tồn kho

- Hàng mua đang dấn công
 - Nguyên liệu, vật liệu
 - Công cụ, dụng cụ
 - Chi phí SX, KTD dở dang
 - Thành phẩm
 - Hàng bán
 - Hàng gửi đi bán
- Cộng giá gốc hàng tồn kho**

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
	-	-
	-	-
	-	-
	-	-
	-	-
	60,000,000	60,000,000
	-	-
	60,000,000	60,000,000

- Dự phòng giảm giá hàng tồn kho

- Giá trị thuần có thể thực hiện được

* Giá trị hoàn nhập dự phòng giảm giá hàng tồn kho trong năm:

* Giá trị hàng tồn kho đóng để thế chấp cho các khoản nợ:

* Lý do trích thêm hoặc hoàn nhập dự phòng giảm giá hàng tồn kho:

4- Các khoản thuế phải thu

- Thuế GTGT còn được khấu trừ

- Các khoản thuế nộp thừa cho Nhà nước:

+ Thuế thu nhập doanh nghiệp

+ Thuế thu nhập cá nhân

Cộng

5- Các khoản phải thu dài hạn

- Phải thu dài hạn khách hàng:

- Phải thu nội bộ dài hạn

+ Văn kinh doanh ở các đơn vị trực thuộc:

+ Cho vay ngắn hạn

+ Phải thu nội bộ khác:

- Phải thu dài hạn khác

- Dự phòng phải thu dài hạn khác:

- Giá trị thuần của các khoản phải thu dài hạn

Cộng

6- Tang, giảm tài sản cố định hữu hình:

Khoản mục	Nhà cửa	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải truyền dẫn	Thiết bị đụng cụ quản lý	TSCĐ khác	Tổng cộng
Nguyên giá TSCĐ hữu hình						
Số dư đầu năm		117.961.155.717	4.247.027.088	391.088.785	-	122.599.871.585
- Mua trong năm		8.225.670.776			-	8.225.670.776
- Hết từ NTKD hoàn thành						-
- Tàng khác						-
- Chuyển sang công cụ dụng cụ						-
- Thanh lý, nhượng bán						-
- Giảm khác						-
Số dư cuối kỳ		126.186.826.488	4.247.027.088	391.088.785	-	130.825.842.361

Số cuối kỳ

33.418.789.404

Số đầu năm

30.657.127.530

Số cuối kỳ

33.418.789.404

Số đầu năm

30.657.127.530

Giá trị hao mòn lũy kế						
Số dư đầu năm	-	13.089.226.592	990.405.459	192.362.502	-	14.271.994.553
- Khấu hao trong năm	-	53.498.123.01	106.175.682	11.198.565	-	5.467.186.548
- Chuyển sang công cụ dùng cụ	-	-	-	-	-	-
- Thanh lý, nhượng bán	-	-	-	-	-	-
- Giảm khác	-	-	-	-	-	-
Số dư cuối kỳ	-	18.439.038.893	1.096.581.141	203.561.067	-	19.739.181.101
Giá trị còn lại của TSCĐ hữu hình	-	104.871.929.120	3.236.621.629	199.326.283	-	108.327.877.032
- Tại ngày đầu năm	-	107.747.787.595	3.150.445.947	188.127.718	-	111.086.361.260
- Tại ngày cuối kỳ	-	-	-	-	-	-

* Giá trị còn lại cuối năm của TSCĐ hữu hình đã được thế chấp, cầm cố các khoản vay:

* Nguyên giá TSCĐ cuối năm đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng:

* Nguyên giá TSCĐ cuối năm chờ thanh lý:

* Các cam kết về việc mua, bán TSCĐ hữu hình có giá trị lớn chưa thực hiện:

7- **Tang, giảm tài sản cố định vô hình:**

Khoản mục	Quyền sử dụng đất	Hạn quyền, hàng sáng chế	Nhân hiệu hàng hoá	Phần mềm máy tính	TSCĐ vô hình khác	Tổng cộng
Nguyên giá TSCĐ vô hình	3.097.700.000	-	-	80.000.000	-	3.177.700.000
Số dư đầu năm	-	-	-	-	-	-
- Mua trong năm	-	-	-	-	-	-
- Tạo ra từ hoạt động nghiệp vụ	-	-	-	-	-	-
- Tăng do hợp nhất kinh doanh	-	-	-	-	-	-
- Xây dựng cơ bản hoàn thành	-	-	-	-	-	-
- Chuyển sang tài động sản đầu tư	-	-	-	-	-	-
- Giảm khác (tôp vớt)	-	-	-	-	-	-
- Thanh lý, nhượng bán	-	-	-	-	-	-
Số dư cuối kỳ	3.097.700.000	-	-	80.000.000	-	3.177.700.000
Giá trị hao mòn lũy kế	-	-	-	63.999.984	-	63.999.984
Số dư đầu năm	-	-	-	3.999.999	-	3.999.999
- Khấu hao trong năm	-	-	-	-	-	-
- Thanh lý, nhượng bán	-	-	-	-	-	-
- Chuyển sang tài động sản đầu tư	-	-	-	-	-	-
- Giảm khác	-	-	-	-	-	-
Số dư cuối kỳ	-	-	-	67.999.983	-	67.999.983
Giá trị còn lại của TSCĐ VÔ HÌNH	-	-	-	16.000.016	-	16.000.016
- Tại ngày đầu năm	3.097.700.000	-	-	12.000.017	-	3.113.700.016
- Tại ngày cuối kỳ	3.097.700.000	-	-	12.000.017	-	3.109.700.017

Thuyết minh số liệu và giải thích khác theo yêu cầu của Chuẩn mực kế toán số 04/TSCĐ vô hình:

8- Chi phí xây dựng cơ bản dở dang:
 - Chi phí xây dựng cơ bản

Số cuối kỳ 517.786.813,142
 Số đầu năm 506.871.966,738

9- Chi phí trả trước dài hạn

- Số dư đầu năm
- Tàng tương năm
- Đã kết chuyển vào chi phí SXKD trong năm
- Giảm khác
- Số dư cuối năm

Số cuối kỳ 126.832.399,621
 13.611.054,762
 1.372.717,277
 -
 139.070.737,106

Số đầu năm 35.149.120,653
 96.386.422,931
 4.703.143,963
 -
 126.832.399,621

10- Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả

- Tài sản thuế thu nhập hoãn lại

Số cuối kỳ -
 Số đầu năm -

11- Các khoản vay và nợ ngắn hạn

- Vay ngắn hạn
- Vay dài hạn đến hạn trả
- Trái phiếu phát hành đến hạn trả

Cộng

Số cuối kỳ 25.270.000,000
 23.408.624,616
 48.678.624,616

Số đầu năm 25.270.000,000
 28.216.624,616
 53.486.624,616

12- Phải trả người bán và người mua trả tiền trước

- Phải trả người bán
- Người mua trả tiền trước

Cộng

Số cuối kỳ 5.250.743,777
 86.346.118,201
 91.596.861,978

Số đầu năm 14.304.122,812
 81.376.260,681
 95.770.383,493

13- Thuế và các khoản phải nộp nhà nước

13.1- Thuế phải nộp nhà nước

- Thuế GTGT
- Thuế môn thu đặc biệt
- Thuế xuất nhập khẩu
- Thuế TNDN
- Thuế tài nguyên
- Thuế Nhà đất
- Thuế đất
- Các loại thuế khác

13.2- Các khoản phải nộp khác

- Các khoản phí lệ phí
- Các khoản phải nộp khác

Cộng

Số cuối kỳ 31.684,063
 -
 -
 -
 -
 -
 51.684,063
 -
 -
 -
 -
 -
 51.684,063

Số đầu năm 27.711.179,575
 -
 -
 -
 -
 -
 419.686,648
 -
 -
 -
 -
 -
 27.711.179,575

11/1/2020 14h

14- Chi phí phải trả

- Chi phí phải trả
- Quỹ dự phòng trợ cấp mất việc làm

Cộng

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
	723.069,185	938.600,341
	-	-
	723.069,185	938.600,341

15- Các khoản phải trả, phải nộp khác

- Tài sản thừa chờ xử lý
- Bảo hiểm y tế
- Bảo hiểm xã hội
- Kinh phí công đoàn
- Doanh thu chưa thực hiện
- Quỹ quản lý của cấp trên
- Cổ tức phải trả
- Các khoản phải trả, phải nộp khác

Cộng

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
	-	-
	-	-
	-	-
	-	-
	23.477.804,212	17.565.849,348
	-	-
	413.106,020	417.059,120
	6.307.818,228	6.241.725,482
	30.198.728,460	24.224.633,950

16- Phải trả dài hạn nội bộ

- Phải trả dài hạn nội bộ về cấp vốn
- Vay dài hạn nội bộ
- Phải trả dài hạn nội bộ khác

Cộng

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
	-	-
	-	-
	-	-

17- Các khoản vay và nợ dài hạn

17.1- Vay dài hạn

- Vay ngắn hạn
- Vay dài hạn khác

17.2- Nợ dài hạn

- Thuế tài chính
- Trái phiếu phải trả
- Nợ dài hạn khác

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
	19.036.834,526	26.488.991,680

* Công ty tài chính có thể chuyển đổi
 * Tài sản thanh toán tài chính

17.3- Các khoản nợ thuế tài chính

Thời gian	Năm nay		Năm trước	
	Tổng khoản T khoản tiền thuế tài chính	Trái nợ tài thuế	Tổng khoản T khoản tiền thuế tài chính	Trái nợ tài thuế
Dưới 1 năm				
Từ 1 - 5 năm				
Từ 5 năm				

100.000.000.000

18. Vốn chủ sở hữu

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

	A	1	2	3	4	5	6	7	8	9
Số dư đầu năm trước		744.922.360.000				-	754.099.056.000	11.681.110.557		150.920.228.277
- Lợi nhuận tăng trong năm trước		-				-	-	-		168.516.566.610
- Trích lập các quỹ trong năm trước		-				-	-	7.546.011.404		(10.564.415.979)
- Chuyển đổi năm trước		-				-	-	-		(111.738.354.000)
Số dư cuối năm trước		1.000.000.000.000	-	-	-	-	754.099.056.000	19.227.121.971		197.134.024.908
Số dư đầu năm nay		1.000.000.000.000	-	-	-	-	754.099.056.000	19.227.121.971		197.134.024.908
- Lợi nhuận tăng trong năm nay		-				-	-	-		2.512.636.556
- Trích lập các quỹ trong năm nay		-				-	-	-		-
- Chuyển đổi trong năm nay		-				-	-	-		-
- Phát hành cổ phiếu		-				-	-	-		-
Số dư cuối kỳ nay		1.000.000.000.000	-	-	-	-	754.099.056.000	19.227.121.971		199.646.661.464

18.2. Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu

	Năm nay		Năm trước	
	Tổng số	Vốn cổ phần thường	Vốn cổ phần ưu đãi	Tổng số
- Vốn đầu tư của nhà nước				
- Vốn góp (cổ đông, thành viên...)	1.000.000.000,000	1.000.000.000,000		1.000.000.000,000
- Thặng dư vốn cổ phần				
- Cổ phiếu ngân quỹ				
Cộng	1.000.000.000,000	1.000.000.000,000	-	1.000.000.000,000

* Giá trị trái phiếu đã chuyển thành cổ phiếu trong năm

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

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
- Vốn đầu tư của chủ sở hữu		
+ Vốn góp đầu năm	1.000.000.000,000	1.000.000.000,000
+ Vốn góp tăng trong năm	-	-
+ Vốn góp giảm trong năm	-	-
+ Vốn góp cuối năm	1.000.000.000,000	1.000.000.000,000
- Cổ tức lợi, lợi nhuận đã chia		

18.4. Cổ tức

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
- Cổ tức đã công bố sau ngày kết thúc niên độ kế toán:		
+ Cổ tức đã công bố quyền cổ phiếu thường	-	-
+ Cổ tức đã công bố trên cổ phiếu ưu đãi	-	-
- Cổ tức của cổ phiếu ưu đãi họy kế chưa được ghi nhận	-	-

18.5. Cổ phiếu

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
- Số hàng cổ phiếu được phép phát hành	100.000,000	100.000,000
- Số hàng cổ phiếu đã phát hành với góp vốn đầy đủ	100.000,000	100.000,000
+ Cổ phiếu thường	100.000,000	100.000,000
+ Cổ phiếu ưu đãi	-	-
- Số hàng cổ phiếu được mua lại		
+ Cổ phiếu thường	-	-
+ Cổ phiếu ưu đãi	-	-
- Số hàng cổ phiếu đang làm thanh	100.000,000	100.000,000
+ Cổ phiếu thường	100.000,000	100.000,000
+ Cổ phiếu ưu đãi	-	-
* Mệnh giá cổ phiếu	10,000	10,000

18.6. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu

18.7: Mục đích lập quỹ đầu tư phát triển, quỹ dự phòng tài chính và quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu.

18.8: Thu nhập và chi phí, lãi hoặc lỗ được hạch toán trực tiếp vào Vốn chủ sở hữu theo quy định của các chuẩn mực kế toán khác

19- Nguồn kinh phí

- Nguồn kinh phí được cấp trong năm
- Chi sự nghiệp
- Nguồn kinh phí còn lại cuối kỳ

Số cuối kỳ

Số đầu năm

20- Tài sản thuế ngoài**20.1- Giá trị tài sản thuế ngoài**

- TSCD thuế ngoài
- Tài sản khác thuế ngoài

Số cuối kỳ

Số đầu năm

20.2- Tổng số tiền thuế tối thiểu trong tương lai của Hợp đồng thuế hoạt động TSCD không hủy ngang theo các thời hạn

- Đến 1 năm
- Trên 1 - 5 năm
- Trên 5 năm

21- Doanh thu**21.1- Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ**

- Tổng doanh thu
- + Doanh thu bán hàng
- + Doanh thu cung cấp dịch vụ
- Các khoản giảm trừ doanh thu
 - + Thuế khấu thuế hàng nhập
 - + Giảm giá hàng bán
 - + Hàng bán bị trả lại
 - + Thuế GTGT phải nộp (áp dụng tiếp)
 - + Thuế tiêu thụ đặc biệt
 - + Thuế xuất khẩu
- Doanh thu thuần
- + Doanh thu thuần vào đối hàng bán
- + Doanh thu thuần vào đối dịch vụ

Kỳ này

Cùng kỳ năm trước

38.637.446.249

17.298.571.614

38.637.446.249

17.298.571.614

-

-

-

-

-

-

38.637.446.249

17.298.571.614

21.2- Doanh thu hoạt động tài chính

- Tài sản giá trị gia tăng
- Tài sản từ tài chính kỹ thuật, tin tức
- Các tài sản khác được chia
- Tài sản ngoài sổ
- Tài sản khác loại
- Tài sản hàng trả chậm
- Doanh thu hoạt động tài chính khác

804.169.800

654.125.288

6.924.398.175

27.874.898.689

-

-

-

-

10.374.789

-

7.238.942.734

28.229.087.513

21.3- Doanh thu hoạt động xây dựng

- Doanh thu của hợp đồng xây dựng được ghi nhận trong kỳ
- Tổng doanh thu lũy kế của hợp đồng xây dựng được ghi nhận đến thời điểm lập báo cáo tài chính
- Số tiền còn phải trả cho khách hàng liên quan đến hợp đồng xây dựng
- Số tiền còn phải thu cho khách hàng liên quan đến hợp đồng xây dựng

22. Giá vốn hàng bán

- Giá vốn của thành phẩm đã cung cấp
- Giá vốn của hàng hóa đã cung cấp
- Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp
- Khác (hao mòn bất động sản đầu tư)

Công

Kỳ này

Cùng kỳ năm trước

31,587,101,955	13,576,854,199
441,076,813	441,076,813
32,028,178,768	14,017,931,012

23. Chi phí tài chính

- Chi phí hoạt động tài chính
- Lãi do thanh lý các khoản đầu tư ngắn hạn
- Lãi phát sinh khi bán ngoại tệ

Công

Kỳ này

Cùng kỳ năm trước

1,665,243,088	2,303,909,178
1,665,243,088	2,303,909,178

24. Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố

- 24.1- Chi phí nguyên liệu, vật liệu
- 24.2- Chi phí nhân công
- 24.3- Chi phí khấu hao tài sản cố định
- 24.4- Chi phí dịch vụ mua ngoài
- 24.5- Chi phí khác không tính

Công

25. Thu nhập nghiệp vụ kinh doanh phát sinh từ hoạt động sau thuế trong kỳ

- Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế
- Các khoản điều chỉnh tăng hoặc giảm
 - + Các khoản điều chỉnh tăng
 - + Các khoản điều chỉnh giảm
 - + Kết chuyển từ các năm trước
- Thuế thu nhập doanh nghiệp
- Thuế thu nhập cá nhân
- Thuế thu nhập doanh nghiệp phát sinh kết chuyển từ chi phí thuế TNDN trước hai năm trước
- Chi phí thuế TNDN hoãn lại
- Lợi nhuận sau thuế từ nghiệp vụ kinh doanh

Kỳ này

Cùng kỳ năm trước

2,512,676,536	19,994,281,792
-	-
6,924,398,175	27,574,588,689
-	-
(4,411,761,619)	(7,589,600,897)
-	-
2,512,676,536	19,994,281,792

26. Tổng số các khoản tương đương tiền cuối kỳ

56,568,617,903	8,160,824,936
----------------	---------------

26.1- Các giao dịch không tiền

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

26.2- Các khoản tiền và tương đương tiền doanh nghiệp nắm giữ nhưng không được sử dụng :

- Các khoản tiền nhận ký quỹ, ký cược ngân hàng, dài hạn
- Kinh phí dự án

VII- Những thông tin khác

- 1- Những khoản nợ ngẫu nhiên, khoản cam kết và những thông tin tài chính khác.
- 2- Thông tin so sánh (Những thay đổi về thông tin năm trước).
- 3- Những thông tin khác.

Người lập biểu
(Ký, họ tên)



Nguyễn Cao Tuấn

Kế toán trưởng
(Ký, họ tên)



Nguyễn Thị Hồng

Lập ngày 21 tháng 04 năm 2014



Nguyễn Thị Thanh