

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH Ầ C KI M TOÁN**

*Cho n m tài chính k t thúc ngày 31 tháng 12 n m 2015*

**CÔNG TY C PH N C P THOÁT N C  
QU NG NAM**

# M C L C

---- oOo ----

---

	Trang
1. BÁO CÁO C A B A N T N G GIÁM C	01-03
2. BÁO CÁO K I M T O Á N C L P	04
3. B N G C Â N I K T O Á N	05-08
4. BÁO CÁO K T Q U H O T N G K I N H D O A N H	09
5. BÁO CÁO L U C H U Y N T I N T	10-11
6. B N T H U Y T M I N H B Á O C Á O TÀI CHÍNH	12-46

---

## BÁO CÁO CHẾ ĐƠN BAN GIÁM ĐỐC

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2015

Ban Giám đốc trân trọng trình báo cáo này cùng với các Báo cáo tài chính đã kiểm toán cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2015

### 1. Thông tin chung về Công ty:

#### Thành lập:

Công Ty Cổ Phần Công P Thoát Nước Quang Nam hiện thân là Công ty Xây dựng và kinh doanh nhà Quang Nam, được thành lập trên cơ sở ý kiến đề nghị của Ủy ban Nhân dân Tỉnh Bình Định theo Quyết định số 658/QĐ-UB ngày 06/05/1997 và được đổi tên thành Công ty Xây dựng và Công P thoát nước Quang Nam theo Quyết định số 4249/QĐ-UB ngày 25/09/2002 của UBND Tỉnh Quang Nam. Công ty chuyển sang Công ty Cổ phần theo Quyết định số 1529/QĐ-UBND ngày 11/05/2010 và được phê duyệt phương án chuyển Công ty Xây dựng và Công P thoát nước Quang Nam thành Công ty Cổ phần.

Công ty hiện đang hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 4000100160 ngày 01 tháng 07 năm 2010 và thay đổi lần 5 ngày 19 tháng 06 năm 2015 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Tỉnh Quang Nam cấp.

#### Hình thức hoạt động:

Vốn Cổ phần

#### Hoạt động kinh doanh của Công ty:

- Thi công và kinh doanh công P thoát nước.
- Kinh doanh nước tinh khiết đóng chai.
- Dịch vụ khách sạn, Dịch vụ nhà hàng, Dịch vụ du lịch hành khách và du lịch.
- Đầu tư kinh doanh hàng tiêu dùng, khu công nghiệp, khu dân cư, kinh doanh bất động sản, cho thuê nhà.
- Xây dựng công trình dân dụng, công nghiệp, giao thông thủy lợi, công trình công cộng, công trình điện 35 KV trở xuống. Sản phẩm công nghiệp.
- Tư vấn lập dự án đầu tư, thẩm tra hồ sơ thiết kế, tổng dự toán các công trình công trình xây dựng, lập hồ sơ mời thầu và phân tích đánh giá hồ sơ mời thầu.
- Khai thác, chế biến đá xây dựng, các loại khoáng sản phi kim loại.
- Thiết kế công trình dân dụng, công nghiệp, giám sát công trình dân dụng, thủy nông, công cộng, nhà ở.
- Sản xuất, kinh doanh vật liệu xây dựng.
- Sản xuất, kinh doanh vật tư, vật liệu ngành công P thoát nước.
- Nuôi trồng, chế biến thủy sản. Nuôi chim yến.
- Vận tải khách du lịch, vận tải khách theo tuyến bus ô tô.
- Bán buôn thực phẩm.
- Trồng và chế biến cây cao su.
- Dịch vụ (mua bán hàng tiêu dùng, vật tư, vật liệu, vật tư kỹ thuật và xử lý môi trường).

**Tên tiếng Anh:** QUANG NAM WATER DRAINING SUPPLYING JOINT STOCK COMPANY

**Tên viết tắt:** QUANGNAM WDS.Co

**Trụ sở chính:** Số 86-88, Phan Bội Châu, Thành phố Tam Kỳ, Tỉnh Quang Nam.

## BÁO CÁO CÁI BẠN TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2015

### 2. Tình hình tài chính và kết quả hoạt động:

Tình hình tài chính và kết quả hoạt động trong năm của Công ty được trình bày trong các báo cáo tài chính kèm.

### 3. Thành viên Hội đồng Quản trị, Ban Kiểm soát và Ban Tài chính:

Thành viên Hội đồng Quản trị, Ban Kiểm soát và Ban Tài chính trong năm và ngày lập báo cáo tài chính gồm có:

#### Hội đồng Quản trị

Ông Nguyễn Văn Ban	Chủ tịch
Ông Ngô Đức Trung	Thành viên
Ông Cường	Thành viên
Ông Đoàn Ngọc Trung	Thành viên
Bà Ngô Trần Thị Uyên	Thành viên
Ông Nguyễn Hữu Ý	Thành viên
Ông Nguyễn Văn Phú	Thành viên

#### Ban Kiểm soát

Bà Trần Thị Kim Quy	Trưởng ban
Ông Phạm Quang Hải	Thành viên
Bà Lê Xuân Khoa	Thành viên

#### Ban Tài chính Giám đốc và Kế toán trưởng

Ông Ngô Đức Trung	Trưởng Giám đốc
Ông Nguyễn Hữu Ý	Phó Trưởng Giám đốc kiêm Kế toán trưởng
Ông Cường	Phó Trưởng Giám đốc
Ông Nguyễn Văn Phú	Phó Trưởng Giám đốc

Người đi diển theo pháp luật của Công ty trong năm và ngày lập báo cáo tài chính như sau:

Ông Ngô Đức Trung	Trưởng Giám đốc
-------------------	-----------------

### 4. Các thông tin khác: Không có.

### 5. Kiểm toán độc lập

Công ty TNHH Kiểm toán và Dịch vụ Tin học Tp.HCM (AISC) được chọn là kiểm toán viên cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2015.

### 6. Cam kết của Hội đồng Quản trị và Ban Tài chính

Hội đồng Quản trị và Ban Tài chính chịu trách nhiệm lập các báo cáo tài chính thể hiện trung thực và hợp lý tình hình tài chính của Công ty tại ngày 31 tháng 12 năm 2015, kết quả hoạt động kinh doanh và các lưu ngại liên quan đến tài chính kết thúc cùng ngày. Trong việc soạn lập các báo cáo tài chính này, Hội đồng Quản trị và Ban Tài chính đã xem xét và tuân thủ các vấn đề sau đây:

- Chọn lựa các chính sách kế toán thích hợp và áp dụng một cách nhất quán;
- Thể hiện các xét đoán và ước tính một cách hợp lý và thận trọng;
- Báo cáo tài chính lập trên cơ sở hoạt động liên tục, trừ trường hợp không thể minh chứng Công ty sẽ tiếp tục hoạt động liên tục.

## BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2015

### 6. Cam kết của Hội đồng Quản trị và Ban Tổng Giám đốc (tiếp theo)

Hội đồng Quản trị và Ban Tổng Giám đốc chịu trách nhiệm đảm bảo rằng các sổ sách kế toán thích hợp đã được thiết lập và duy trì để thể hiện tình hình tài chính của Công ty với độ chính xác hợp lý tại mọi thời điểm và làm cơ sở để soạn lập các báo cáo tài chính phù hợp với chế độ kế toán được nêu ở Thuyết minh cho các Báo cáo tài chính. Hội đồng Quản trị và Ban Tổng Giám đốc cũng chịu trách nhiệm đối với việc bảo vệ các tài sản của Công ty và thực hiện các biện pháp hợp lý để phòng ngừa và phát hiện các hành vi gian lận và các vi phạm khác.

### 7. Xác nhận

Theo ý kiến của Hội đồng Quản trị và Ban Tổng Giám đốc, chúng tôi xác nhận rằng các Báo cáo tài chính bao gồm Bảng cân đối kế toán tại ngày 31 tháng 12 năm 2015, Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ và các Thuyết minh đính kèm được soạn thảo đã thể hiện quan điểm trung thực và hợp lý về tình hình tài chính cũng như kết quả hoạt động kinh doanh và các luồng lưu chuyển tiền tệ của Công ty cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2015

Báo cáo tài chính của Công ty được lập phù hợp với chuẩn mực và hệ thống kế toán Việt Nam.

Quảng Nam, ngày 07 tháng 04 năm 2016

Thay mặt Ban Tổng Giám đốc



Ngô Đức Trung

Tổng Giám đốc





Số: 04.16.58

**BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP**

**Kính gửi:**

**HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ VÀ BAN TỔNG GIÁM ĐỐC**  
**CÔNG TY CỔ PHẦN CẤP THOÁT NƯỚC QUẢNG NAM**

Chúng tôi đã kiểm toán báo cáo tài chính kèm theo của Công ty Cổ phần Cấp thoát nước Quảng Nam, được lập ngày 28 tháng 03 năm 2016, từ trang 05 đến trang 46, bao gồm Bảng cân đối kế toán tại ngày 31 tháng 12 năm 2015, 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 Tổng Giám đốc**

Ban Tổng 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 doanh nghiệp 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 Tổng 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 Tổng 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.

**Ý kiến của Kiểm toán viên**

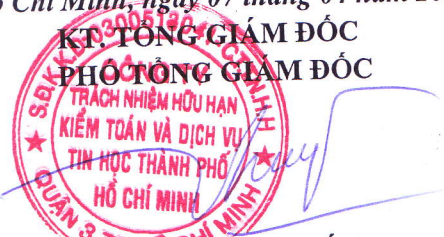
Theo ý kiến của chúng tôi, báo cáo tài chính đã phản ánh trung thực và hợp lý, trên các khía cạnh trọng yếu tình hình tài chính của Công ty Cổ phần Cấp thoát nước Quảng Nam tại ngày 31 tháng 12 năm 2015, cũng như kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính kết thúc cùng ngày, phù hợp với chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính.

TP Hồ Chí Minh, ngày 07 tháng 04 năm 2016

**KIỂM TOÁN VIÊN**

**NGUYỄN THỊ HIỆP**

Số GCNĐKHNKT: 1401-2013-05-1  
 Bộ Tài Chính Việt Nam cấp



**TRƯƠNG ĐIỀU THÚY**

Số GCNĐKHNKT: 0212-2013-05-1  
 Bộ Tài Chính Việt Nam cấp

**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN**

T i ngày 31 tháng 12 n m 2015

n v tính: ng Vi t Nam

<b>TÀI SẢN</b>	<b>Mã s</b>	<b>Thuyết minh</b>	<b>31/12/2015</b>	<b>01/01/2015</b>
<b>A. TÀI SẢN NG N H N</b>	<b>100</b>		<b>434.641.434.020</b>	<b>474.891.270.366</b>
<b>I. Ti n và các kho n t ng ng ti n</b>	<b>110</b>	<b>V.1</b>	<b>32.609.838.086</b>	<b>88.021.198.115</b>
1. Ti n	111		4.609.838.086	19.021.198.115
2. Các kho n t ng ng ti n	112		28.000.000.000	69.000.000.000
<b>II. Các kho n u t tài chính ng n h n</b>	<b>120</b>		<b>60.000.000.000</b>	<b>18.000.000.000</b>
1. Ch ng khoản kinh doanh	121		-	-
2. D phòng gi m giá ch ng khoản kinh doanh	122		-	-
3. u t n m gi n ngày áo h n	123	V.2	60.000.000.000	18.000.000.000
<b>III. Các kho n ph i thu ng n h n</b>	<b>130</b>		<b>201.775.618.310</b>	<b>224.633.377.382</b>
1. Ph i thu ng n h n c a khách hàng	131	V.3	35.966.286.068	33.586.773.208
2. Tr tr c cho ng i bán ng n h n	132	V.4	6.333.889.241	35.547.001.685
3. Ph i thu n i b ng n h n	133		-	-
4. Ph i thu theo ti n k ho ch h p ng xây d ng	134		-	-
5. Ph i thu v cho vay ng n h n	135	V.5	1.188.251.000	1.176.000.000
6. Ph i thu ng n h n khác	136	V.6	159.873.823.227	156.056.553.097
7. D phòng ph i thu ng n h n khó òi	137	V.3	(1.586.631.226)	(1.732.950.608)
8. Tài s n thi u ch x lý	139		-	-
<b>IV. Hàng t n kho</b>	<b>140</b>	<b>V.8</b>	<b>129.697.845.399</b>	<b>136.593.456.922</b>
1. Hàng t n kho	141		129.697.845.399	136.593.456.922
2. D phòng gi m giá hàng t n kho	149		-	-
<b>V. Tài s n ng n h n khác</b>	<b>150</b>		<b>10.558.132.225</b>	<b>7.643.237.947</b>
1. Chi phí tr tr c ng n h n	151	V.12	2.712.050.186	3.238.627.507
2. Thu GTGT c kh u tr	152		7.846.082.039	4.356.962.911
3. Thu và các kho n khác ph i thu Nhà n c	153	V.15	-	47.647.529
4. Giao d ch mua bán l i trái phi u Chính ph	154		-	-
5. Tài s n ng n h n khác	155		-	-

**B AN CÂN ĐỐI KẾ TOÁN**

T i ngày 31 tháng 12 n m 2015

n v tính: ng Vi t Nam

<b>TÀI SẢN</b>	<b>Mã số</b>	<b>Thuyết minh</b>	<b>31/12/2015</b>	<b>01/01/2015</b>
<b>B. TÀI SẢN DÀI HẠN</b>	<b>200</b>		<b>629.602.229.327</b>	<b>465.410.157.627</b>
<b>I. Các khoản phải thu dài hạn</b>	<b>210</b>		-	-
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211		-	-
2. Trả trước cho người bán dài hạn	212		-	-
3. Vốn kinh doanh ở nơi khác	213		-	-
4. Phải thu nội bộ dài hạn	214		-	-
5. Phải thu về cho vay dài hạn	215		-	-
6. Phải thu dài hạn khác	216		-	-
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi	219		-	-
<b>II. Tài sản cố định</b>	<b>220</b>		<b>357.503.131.078</b>	<b>248.036.220.212</b>
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.10	353.470.938.578	243.975.694.379
- Nguyên giá	222		479.584.554.031	351.617.236.298
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(126.113.615.453)	(107.641.541.919)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224		-	-
- Nguyên giá	225		-	-
- Giá trị hao mòn lũy kế	226		-	-
3. Tài sản cố định vô hình	227	V.11	4.032.192.500	4.060.525.833
- Nguyên giá	228		4.355.192.500	4.355.192.500
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		(323.000.000)	(294.666.667)
<b>III. Bất động sản</b>	<b>230</b>		-	-
- Nguyên giá	231		-	-
- Giá trị hao mòn lũy kế	232		-	-
<b>IV. Tài sản đang dài hạn</b>	<b>240</b>	V.9	<b>256.785.013.653</b>	<b>200.858.798.523</b>
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh đang dài hạn	241		-	-
2. Chi phí xây dựng cơ bản đang	242		256.785.013.653	200.858.798.523
<b>V. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn</b>	<b>250</b>	V.2	<b>12.961.403.131</b>	<b>14.972.436.268</b>
1. Đầu tư vào công ty con	251		-	-
2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252		13.549.599.108	15.337.487.878
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253		780.000.000	-
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn	254		(1.368.195.977)	(365.051.610)
5. Đầu tư ngắn hạn ngày đáo hạn	255		-	-
<b>VI. Tài sản dài hạn khác</b>	<b>260</b>		<b>2.352.681.465</b>	<b>1.542.702.624</b>
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.12	2.352.681.465	1.542.702.624
2. Tài sản thu nhập hoãn lại	262		-	-
3. Thiệt hại, vttt, phùng thay thế dài hạn	263		-	-
4. Tài sản dài hạn khác	268		-	-
<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN</b>	<b>270</b>		<b>1.064.243.663.347</b>	<b>940.301.427.993</b>



**BẢNG CÂN ĐỐI TOÁN**

T i ngày 31 tháng 12 n m 2015

n v tính: ng Vi t Nam

NGU N V N	Mã s	Thuy t minh	31/12/2015	01/01/2015
<b>C. N PH ITR</b>	<b>300</b>		<b>822.327.053.876</b>	<b>649.524.275.198</b>
<b>I. N ng n h n</b>	<b>310</b>		<b>416.233.961.842</b>	<b>353.334.829.706</b>
1. Ph i tr cho ng i bán ng n h n	311	V.13	74.368.243.064	84.399.658.060
2. Ng i mua tr ti n tr c ng n h n	312	V.14	4.835.637.923	15.363.530.872
3. Thu và các kho n ph i n p Nhà n c	313	V.15	5.867.935.088	4.819.088.084
4. Ph i tr ng ilao ng	314		539.070.640	1.185.605.685
5. Chi phí ph i tr ng n h n	315	V.16	51.195.081.790	43.868.768.873
6. Ph i tr n i b ng n h n	316		-	-
7. Ph i tr theo tỉ n k ho ch h p ng xây d ng	317		-	-
8. Doanh thu ch a th c hi n ng n h n	318		-	-
9. Ph i tr ng n h n khác	319	V.18	187.734.337.976	129.618.393.276
10. Vay và n thuê tài chính ng n h n	320	V.19	87.722.983.907	71.554.985.265
11. D phòng ph i tr ng n h n	321		-	-
12. Qu khen th ng, phúc l i	322		3.970.671.454	2.524.799.591
13. Qu bình n giá	323		-	-
14. Giao d ch mua bán l i trái phi u Chính ph	324		-	-
<b>II. N dài h n</b>	<b>330</b>		<b>406.093.092.034</b>	<b>296.189.445.492</b>
1. Ph i tr ng i bán dài h n	331		-	-
2. Ng i mua tr ti n tr c dài h n	332		-	-
3. Chi phí ph i tr dài h n	333		-	-
4. Ph i tr n i b v v n kinh doanh	334		-	-
5. Ph i tr n i b dài h n	335		-	-
6. Doanh thu ch a th c hi n dài h n	336	V.17	9.486.122.630	10.697.896.204
7. Ph i tr dài h n khác	337		-	-
8. Vay và n thuê tài chính dài h n	338	V.19	396.606.969.404	285.491.549.288
9. Trái phi u chuy n i	339		-	-
10. C phi u u ãi	340		-	-
11. Thu thu nh p hoãn l i ph i tr	341		-	-
12. D phòng ph i tr dài h n	342		-	-
13. Qu phát tri n khoa h c và công ngh	343		-	-

## BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2015

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	31/12/2015	01/01/2015
<b>D. VỐN CHỦ SỞ HỮU</b>	<b>400</b>		<b>241.916.609.471</b>	<b>290.777.152.795</b>
<b>I. Vốn chủ sở hữu</b>	<b>410</b>	<b>V.20</b>	<b>241.916.609.471</b>	<b>290.777.152.795</b>
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		216.000.000.000	216.000.000.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		216.000.000.000	216.000.000.000
- Cổ phiếu ưu đãi	411b		-	-
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		-	-
3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	413		-	-
4. Vốn khác của chủ sở hữu	414		-	-
5. Cổ phiếu quỹ	415		-	-
6. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	416		-	-
7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417		-	-
8. Quỹ đầu tư phát triển	418		10.898.675.491	7.886.882.366
9. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	419		-	-
10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420		1.707.501.182	1.504.166.216
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		13.310.432.798	20.333.496.563
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		-	-
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		13.310.432.798	20.333.496.563
12. Nguồn vốn đầu tư XDCB	422		-	45.052.607.650
<b>II. Nguồn kinh phí, quỹ khác</b>	<b>430</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
1. Nguồn kinh phí	431		-	-
2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	432		-	-
<b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN</b>	<b>440</b>		<b>1.064.243.663.347</b>	<b>940.301.427.993</b>

NGƯỜI LẬP BIỂU



Nguyễn Thị Mỹ Hương

KẾ TOÁN TRƯỞNG



Nguyễn Hữu Ý

Quảng Nam, ngày 28 tháng 03 năm 2016



Ngô Đức Trung

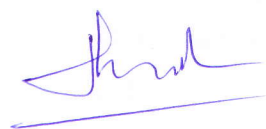
**BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH**

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2015

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Năm 2015	Năm 2014
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.1	118.758.526.952	86.636.669.786
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02		-	-
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	10	VI.2	118.758.526.952	86.636.669.786
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.3	86.079.125.431	58.560.057.702
<b>5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ</b> (20 = 10 - 11)	<b>20</b>		<b>32.679.401.521</b>	<b>28.076.612.084</b>
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.4	21.371.274.036	24.182.093.272
7. Chi phí tài chính	22	VI.5	15.352.321.526	7.563.039.809
Trong đó: Chi phí lãi vay	23		12.645.831.884	5.769.658.585
8. Chi phí bán hàng	25	VI.6	9.083.583.685	8.438.565.313
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	VI.6	13.054.248.781	12.058.181.905
<b>10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh</b> (30 = 20 + (21 - 22) - (25 + 26))	<b>30</b>		<b>16.560.521.565</b>	<b>24.198.918.329</b>
11. Thu nhập khác	31	VI.7	119.027.076	8.590.987.522
12. Chi phí khác	32	VI.8	1.154.166.072	9.137.688.018
<b>13. Lợi nhuận khác (40 = 31 - 32)</b>	<b>40</b>		<b>(1.035.138.996)</b>	<b>(546.700.496)</b>
<b>14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế</b> (50 = 30 + 40)	<b>50</b>		<b>15.525.382.569</b>	<b>23.652.217.833</b>
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VI.9	1.700.095.107	3.318.721.270
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		-	-
<b>17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp</b> (60 = 50 - 51 - 52)	<b>60</b>		<b>13.825.287.462</b>	<b>20.333.496.563</b>
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70	VI.10	640	941
19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu	71	VI.10	640	941

NGƯỜI LẬP BIỂU



Nguyễn Thị Mỹ Hương

KẾ TOÁN TRƯỞNG



Nguyễn Hữu Ý

TỔNG GIÁM ĐỐC



Ngô Đức Trung

**BÁO CÁO L U CHUY N TI N T**

(Theo ph ng pháp tr c ti p)

Cho n m tài chính k t thúc ngày 31 tháng 12 n m 2015

n v tính: ng Vi t Nam

CH TIÊU	Mã s	Thuy t minh	N m 2015	N m 2014
<b>I. L U CHUY N TI N T HO T NG KINH DOANH</b>				
1. Ti n thu bán hàng, cung c p d ch v và doanh thu khác	01		101,040,457,818	91,538,786,455
2. Ti n chi tr cho ng i cung c p hàng hóa và d ch v	02		(41,381,237,188)	(36,316,356,322)
3. Ti n chi tr cho ng i lao ng	03		(17,385,512,847)	(14,619,575,743)
4. Ti n lãi vay ã tr	04		(10,820,618,809)	(5,519,264,180)
5. Thu thu nh p doanh nghi p ã n p	05		-	(2,665,744,435)
6. Ti n thu khác t ho t ng kinh doanh	06		39,615,043,331	48,682,211,031
7. Ti n chi khác t ho t ng kinh doanh	07		(83,209,555,356)	(63,060,686,253)
<b>L u chuy n ti n thu n t ho t ng kinh doanh</b>	<b>20</b>		<b>(12,141,423,051)</b>	<b>18,039,370,553</b>
<b>II. L U CHUY N TI N T HO T NG UT</b>				
1. Ti n chi mua s m, xây d ng TSC và các TSDH khác	21		(151,267,527,737)	(151,529,364,804)
2. Ti n thu t thanh lý, nh ng bán TSC và các TSDH khác	22		-	-
3. Ti n chi cho vay, mua các công c n c a n v khác	23		(42,025,000,000)	(14,000,000,000)
4. Ti n thu h i cho vay, bán l i các công c n c a n v khác	24		-	1,045,000,000
5. Ti n chi ut góp v n vào n v khác	25		-	(170,000,000)
6. Ti n thu h i ut góp v n vào n v khác	26		543,900,000	2,100,000,000
7. Ti n thu t lãi cho vay, c t c và l i nhu n c chia	27		13,201,130,935	4,266,455,710
<b>L u chuy n ti n thu n t ho t ng ut</b>	<b>30</b>		<b>(179,547,496,802)</b>	<b>(158,287,909,094)</b>
<b>III. L U CHUY N TI N T HO T NG TÀI CHÍNH</b>				
1. Ti n thu t phát hành c phi u, nh n v n góp c a CSH	31		-	-
2. Ti n tr l i v n góp cho các ch s h u, mua l i c phi u c a doanh nghi p ã phát hành	32		-	-
3. Ti n thu t i vay	33	VII.1	212,210,518,678	180,610,518,678
4. Ti n tr n g c vay	34	VII.2	(64,492,798,093)	(26,072,902,032)
5. Ti n tr n g c thuê tài chính	35		-	-
6. C t c, l i nhu n ã tr cho ch s h u	36		(11,486,267,400)	(9,795,692,800)
<b>L u chuy n ti n thu n t ho t ng tài chính</b>	<b>40</b>		<b>136,231,453,185</b>	<b>144,741,923,846</b>



**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ**

(Theo phương pháp trực tiếp)

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2015

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

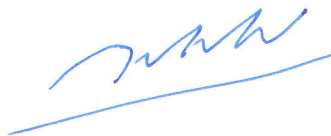
CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Năm 2015	Năm 2014
Lưu chuyển tiền thuần trong năm (50 = 20+30+40)	50		(55.457.466.668)	4.493.385.305
Tiền và tương đương tiền đầu năm	60		88.021.198.115	83.501.451.313
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		46.106.639	26.361.497
Tiền và tương đương tiền cuối năm (70 = 50+60+61)	70	V.1	<u>32.609.838.086</u>	<u>88.021.198.115</u>

Quảng Nam, ngày 28 tháng 03 năm 2016

NGƯỜI LẬP BIỂU

Kê toán trưởng

Tổng Giám đốc



Nguyễn Thị Mỹ Hương

Nguyễn Hữu Y

Ngô Đức Trung

**B N THUY T MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Cho n m tài chính k t thúc ngày 31 tháng 12 n m 2015

n v tính: ng Vi t Nam

**I. C I M HO T NG C A DOANH NGHI P****1. Hình th c s h u v n:**

V n c ph n

**2. L nh v c kinh doanh:**

Xây d ng, c p n c, b t ng s n

**3. Ngành ngh kinh doanh**

- Thi công và kinh doanh c p thoát n c.
- Kinh doanh n c tinh khi t óng chai.
- D ch v khách s n. D ch v nhà hàng. D ch v du l ch l hành n i a và qu c t .
- u t kinh doanh h t ng k thu t khu ô th , khu công nghi p, khu dân c , kinh doanh b t ng s n, cho thuê nhà.
- Xây d ng công trình dân d ng, công nghi p, giao thông th y l i, công trình công c ng, công trình i n t 35 KV tr xu ng. San l p m t b ng.
- T v n l p d án u t , th m tra h s thi t k , t ng d toán các công trình công trình xây d ng, l p h s m i th u và phân tích ánh giá h s m i th u.
- Khai thác, ch b i n á xây d ng, các lo i khoáng s n phi kim lo i
- Thi t k công trình dân d ng, công nghi p, giám sát công trình dân d ng, th y nông, công c ng, nhà .
- S n xu t, kinh doanh v t li u xây d ng.
- S n xu t, kinh doanh v t t , v t li u ngành c p thoát n c .
- Nuôi tr ng, ch b i n th y - h i s n. Nuôi chim y n.
- V n t i khách du l ch, v n t i khách theo tuy n b ng ô tô
- Bán buôn th c ph m.
- Tr ng và ch b i n cây cao su .
- i lý (mua bán ph ng ti n v n t i, ch t kh mùi và x lý môi tr ng) .

**4. Chu k s n xu t, kinh doanh thông th ng.**

Chu k s n xu t, kinh doanh c a Công ty kéo dài trong vòng 12 tháng theo n m tài chính thông th ng b t u t ngày 01 tháng 01 n ngày 31 tháng 12.

**5. c i m ho t ng c a doanh nghi p trong n m tài chính có nh h ng n báo cáo tài chính: không có****6. T ng s nhân viên n ngày 31 tháng 12 n m 2015: 314 nhân viên. (Ngày 31 tháng 12 n m 2014: 315 nhân viên)****7. C u trúc doanh nghi p****7.1. Danh sách các công ty liên doanh, liên k t**

T i ngày 31 tháng 12 n m 2015, Công ty có ba (03) công ty liên k t nh sau:

Tên Công ty và a ch	Ho t ng chính	T l v n góp	T l s h u	T l quy n bi u quy t
+ Công ty TNHH Khách s n Du l ch Riverpark H i An	D ch v khách s n	9%	9%	9%
+ Công ty TNHH Victoria H i An	D ch v khách s n	30%	30%	30%
+ Công ty TNHH Th nh An	Ch n nuôi	34%	34%	34%



**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2015

n v tính: đồng Việt Nam

**7. Cấu trúc doanh nghiệp (tập theo)**

7.2. Danh sách các đơn vị trực thuộc không có tài cách pháp nhân hạch toán phụ thuộc

<b>Đơn vị trực thuộc</b>	<b>Địa chỉ</b>	<b>Họ tên người chính</b>
Văn phòng Công ty	Tam Kỳ, Quảng Nam	Sở Xuất Nhập Khẩu
Xí nghiệp CẬP Thoát nước Duy Xuyên	Duy Xuyên, Quảng Nam	Sở Xuất Nhập Khẩu
Xí nghiệp CẬP Thoát nước Hòa An	Hòa An, Quảng Nam	Sở Xuất Nhập Khẩu
Xí nghiệp CẬP Thoát nước Liên Bàn	Liên Bàn, Quảng Nam	Sở Xuất Nhập Khẩu
Xí nghiệp CẬP Thoát nước Thành Bình	Tam Kỳ, Quảng Nam	Sở Xuất Nhập Khẩu
Công ty Du lịch Thành Mỹ Hòa An	Hòa An, Quảng Nam	Thành Mỹ, Du lịch
Công ty CẬP Thoát nước Tam Kỳ	Tam Kỳ, Quảng Nam	Sở Xuất Nhập Khẩu
Ban quản lý Dự án nước và Xây dựng môi trường Núi Thành	Liên Bàn, Quảng Nam	Quản lý Dự án
Xí nghiệp Khai thác và Quản lý khai thác Liên Ngạn	Liên Bàn, Quảng Nam	Cho thuê Máy móc
Văn phòng Giao dịch và Khai thác quặng	Liên Bàn, Quảng Nam	Bán hàng
Xí nghiệp CẬP Thoát nước Khâm Đức	Khâm Đức, Quảng Nam	Sở Xuất Nhập Khẩu
Xí nghiệp CẬP Thoát nước Phú Ninh	Phú Ninh, Quảng Nam	Sở Xuất Nhập Khẩu
Xí nghiệp CẬP Thoát nước Nam Giang	Nam Giang, Quảng Nam	Sở Xuất Nhập Khẩu

**8. Tuyên bố về khả năng so sánh thông tin trên Báo cáo tài chính**

Việc lựa chọn số liệu và thông tin cần trình bày trong báo cáo tài chính được thực hiện theo nguyên tắc có thể so sánh các giá trị kế toán tương đương.

**II. NIÊN KẾT TOÁN, NỘI TIẾP SỐ DẪNG TRONG KẾ TOÁN****1. Niên kết toán**

Niên kết toán của Công ty bắt đầu ngày 01 tháng 01 và kết thúc ngày 31 tháng 12 hàng năm.

**2. Nội tiếp số dẫn trong kế toán**

đồng Việt Nam (VND) được sử dụng làm đơn vị tính ghi sổ kế toán.

**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 Việt Nam theo hướng dẫn của Thông tư 200/2014/TT-BTC của Bộ Tài chính Việt Nam ban hành ngày 22/12/2014, thay thế cho Chế độ kế toán doanh nghiệp ban hành theo Quyết định số 15/2006/QĐ-BTC ngày 20/3/2006 của Bộ trưởng Bộ Tài chính và Thông tư số 244/2009/TT-BTC ngày 31/12/2009 của Bộ Tài chính.

**2. Tuyên bố về việc tuân thủ chuẩn mực kế toán và chế độ kế toán.**

Chúng tôi đã thực hiện công việc kế toán lập và trình bày báo cáo tài chính theo các chuẩn mực kế toán Việt Nam, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan. Báo cáo tài chính đã trình bày một cách trung thực và hợp lý về tình hình tài chính, kết quả kinh doanh và các lưu ý liên quan của doanh nghiệp.

Việc lựa chọn số liệu và thông tin cần trình bày trong bản Thuyết minh báo cáo tài chính được thực hiện theo nguyên tắc trình bày quy định tại chuẩn mực kế toán Việt Nam số 21 "Trình bày Báo cáo Tài chính".

**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Cho n m tài chính k t thúc ngày 31 tháng 12 n m 2015

n v tính: ng Vi t Nam

**IV. CÁC CHÍNH SÁCH K TOÁN ÁP DỤNG****1. Các thay đổi trong các chính sách k toán và thuy t minh:**

Các chính sách k toán của Công ty s d ng l p các báo cáo tài chính cho n m hi n hành c áp d ng nh t quán v i các chính sách ã c s d ng l p các báo cáo tài chính cho n m tài chính k t thúc ngày 31 tháng 12 n m 2014

**2. Các lo i t giá h i oái áp d ng trong k toán**

Công ty th c hi n quy i ng ngo i t ra ng Vi t Nam c n c vào t giá giao d ch th c t và t giá ghi s k toán.

**Nguyên t c xác nh t giá giao d ch th c t**

T t c các giao d ch b ng ngo i t phát sinh trong n m (mua bán ngo i t , ghi nh n n ph i tr ) c h ch toán theo t giá th c t t i th i i m giao d ch phát sinh.

S d cu i k c a các kho n m c t i n t (t i n, t ng ng t i n, các kho n ph i thu và ph i tr có g c ngo i t ) c ánh giá l i theo t giá giao d ch th c t công b t i th i i m l p báo cáo tài chính:

- T giá giao d ch th c t khi ánh giá l i các kho n m c t i n t có g c ngo i t c phân lo i là tài s n: áp d ng theo t giá mua ngo i t c a Ngân hàng Ngo i Th ng, t giá mua quy i t i ngày 31/12/2015: 22.450 VND/USD. Ngân hàng Nông nghi p và PTNT H i An, t giá qui i là: 22.430 VND/USD

- T giá giao d ch th c t khi ánh giá l i các kho n m c t i n t có g c ngo i t c phân lo i là n ph i tr : áp d ng theo t giá bán ngo i t c a Ngân hàng TMCP ut & PT Vi t Nam. T giá bán quy i t i ngày 31/12/2015: 22.540 VND/USD và 23.144 VND/EUR.

Chênh l ch t giá phát sinh trong n m t các giao d ch b ng ngo i t c ghi nh n vào k t qu ho t ng kinh doanh. Chênh l ch t giá do ánh giá l i các kho n m c t i n t có g c ngo i t t i ngày k t thúc n m tài chính sau khi bù tr chênh l ch t ng và chênh l ch gi m c ghi nh n vào k t qu ho t ng kinh doanh.

**Nguyên t c xác nh t giá ghi s k toán**

Khi thanh toán các kho n n ph i tr b ng ngo i t , Công ty s d ng t giá ghi s th c t ích danh.

Khi thanh toán t i b ng ngo i t , Công ty s d ng t giá ghi s bình quân gia quy n di ng

**3. Nguyên t c ghi nh n các kho n t i n và t ng ng t i n**

T i n bao g m t i n m t, t i n g i ngân hàng không k h n.

**Các kho n t ng ng t i n** bao g m các kho n t i n g i có k h n và các kho n ut ng n h n có th i h n g c không quá ba tháng, có tính thanh kho n cao, có kh n ng chuy n i d dàng thành các l ng t i n xác nh và không có nhi u r i ro trong chuy n i thành t i n.

**4. Nguyên t c k toán các kho n ut tài chính****Nguyên t c k toán các kho n ut vào công ty liên doanh, liên k t**

Kho n ut vào công ty liên doanh c ghi nh n khi Công ty có quy n ng ki m soát các chính sách tài chính và ho t ng c a công ty này. Khi Công ty không còn quy n ng ki m soát thì ghi gi m kho n ut vào công ty liên doanh.

Kho n ut vào công ty liên k t c ghi nh n khi Công ty n m gi t 20% n d i 50% quy n bi u quy t c a các công ty c ut , có nh h ng áng k trong các quy t nh v chính sách tài chính và ho t ng t i các công ty này.

Các kho n ut vào công ty liên k t c ghi nh n ban u theo giá g c, sau ó không c i u ch nh theo nh ng thay i c a ph n s h u c a các nhà ut trong tài s n thu n c a bên nh n ut . Giá g c bao g m giá mua và các chi phí liên quan tr c t i p n vi c ut . Tr ng h p ut b ng tài s n phi t i n t , giá phí kho n ut c ghi nh n theo giá tr h p lý c a tài s n phi t i n t t i th i i m phát sinh.

**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2015

n v tính: đồng Việt Nam

**4. Nguyên tắc kế toán các khoản thuế tài chính (tiếp theo)**

Đ phòng tính thuế vào công ty liên doanh, liên kết trích lập khi doanh nghiệp nhận vốn góp thuế bị đơn Công ty có khi nhận giảm thuế hoặc khi giá trị các khoản thuế vào công ty liên doanh, liên kết bị suy giảm giá trị. Các khoản trích lập đ phòng tính thuế là báo cáo tài chính của công ty thuế.

**Nguyên tắc kế toán các khoản thuế góp vốn vào vốn khác**

Khoản thuế góp vốn vào vốn khác là khoản Công ty thuế vào công ty nhận vốn khác nhưng không có quy định kiểm soát hoặc kiểm soát, không có hình phạt kinh tế nào.

Các khoản thuế ghi nhận theo giá gốc, bao gồm giá mua và các chi phí liên quan trực tiếp về thuế. Trường hợp thuế tài sản phi tài sản, giá trị khoản thuế ghi nhận theo giá trị hợp lý của tài sản phi tài sản thì miễn phát sinh.

Khoản thuế mà Công ty nhận miễn lâu dài (không phân loại là chi phí kinh doanh) và không có hình phạt kinh tế, vì lập đ phòng tính thuế thì chi như sau:

+ Khoản thuế không xác định giá trị hợp lý thì miễn báo cáo, vì lập đ phòng thuế thì chi về các khoản lệ phí bên ngoài. Các khoản trích lập đ phòng tính thuế vào vốn khác là báo cáo tài chính của công ty thuế.

**5. Nguyên tắc ghi nhận các khoản phí thu thuế nội và phí thu khác:**

**Nguyên tắc ghi nhận các khoản phí thu:** theo giá gốc trừ đ phòng cho các khoản phí thu khó ì.

Việc phân loại các khoản phí thu là phí thu khách hàng, phí thu nội bộ và phí thu khác tùy thuộc theo tính chất của giao dịch phát sinh hoặc quan hệ giữa công ty và đối tượng phí thu.

**Phương pháp lập đ phòng phí thu khó ì:** đ phòng phí thu khó ì các tính cho phần giá trị bị tính thuế của các khoản phí thu và các khoản thuế nhận ngày áo h ãn khác có bị tính thuế các khoản phí thu khó ì khi nhận thu h ãn quá h ãn thanh toán, chỉ quá h ãn nhưng có thể không ì do khách hàng không có khi nhận thanh toán vì làm vào tình trạng phá sản, đang làm thủ tục giải thể, mất tích, bị trốn...

**6. Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho:**

**Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho:** Hàng tồn kho được ghi nhận theo giá gốc (-) trừ đ phòng giảm giá và đ phòng cho hàng tồn kho bị mất, mất phẩm chất.

**Giá gốc hàng tồn kho được xác định như sau:**

- Nguyên liệu, vật liệu, hàng hóa: bao gồm giá mua, chi phí vận chuyển và các chi phí liên quan trực tiếp khác phát sinh có hàng tồn kho đầu tiên và tăng thái hình thức.

- Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang: bao gồm chi phí nguyên vật liệu chính, nhân công trực tiếp và chi phí sản xuất chung phát sinh trong quá trình sản xuất.

**Phương pháp tính giá trị hàng tồn kho:** Theo giá bình quân gia quyền

**Hạch toán hàng tồn kho:** Phương pháp kê khai thường xuyên.

**Phương pháp lập đ phòng giảm giá hàng tồn kho:** Đ phòng cho hàng tồn kho được trích lập khi giá trị thuần có thể thực hiện được hàng tồn kho nhỏ hơn giá gốc. Giá trị thuần có thể thực hiện được là giá bán tính trừ chi phí ước tính hoàn thành sản phẩm và chi phí bán hàng ước tính. Số đ phòng giảm giá hàng tồn kho là chênh lệch giữa giá gốc hàng tồn kho lớn hơn giá trị thuần có thể thực hiện được của chúng. Đ phòng giảm giá hàng tồn kho được lập cho từng mặt hàng tồn kho có giá gốc lớn hơn giá trị thuần có thể thực hiện được.

**B N THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Cho n m tài chính k t thúc ngày 31 tháng 12 n m 2015

n v tính: ng Việt Nam

**7. Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao tài sản cố định (TSCĐ):****7.1 Nguyên tắc ghi nhận TSCĐ hữu hình:**

Tài sản cố định hữu hình được ghi nhận theo nguyên giá trừ (-) giá trị hao mòn lũy kế. Nguyên giá là toàn bộ các chi phí mà doanh nghiệp phải bỏ ra có tài sản cố định tính đến thời điểm mà tài sản đó vào trạng thái sẵn sàng sử dụng theo định tính. Các chi phí phát sinh sau ghi nhận ban đầu của ghi tăng nguyên giá tài sản cố định nếu các chi phí này chắc chắn làm tăng lợi ích kinh tế trong tương lai do sử dụng tài sản đó. Các chi phí không thể đảm bảo lợi ích kinh tế trên các ghi nhận là chi phí trong kỳ.

Khi tài sản cố định được bán hoặc thanh lý, nguyên giá và khấu hao lũy kế được xóa sổ và bắt đầu kỳ nào phát sinh lợi ích kinh tế thì được tính vào thu nhập hay chi phí trong kỳ.

Xác định nguyên giá trong tương tự như sau:

*Tài sản cố định hữu hình mua sắm*

Nguyên giá tài sản cố định bao gồm giá mua (trừ (-) các khoản chiết khấu thương mại hoặc giảm giá), các khoản thu (không bao gồm các khoản thu được hoàn lại) và các chi phí liên quan trực tiếp để đưa tài sản vào trạng thái sẵn sàng sử dụng, như chi phí lắp đặt, chuyển vận, chuyên gia và các chi phí liên quan trực tiếp khác.

Tài sản cố định hình thành do tự xây dựng theo phương thức giao thầu, nguyên giá là giá quy toán công trình tự xây dựng, các chi phí liên quan trực tiếp khác và lợi ích trừ (nếu có).

Tài sản cố định là nhà cửa, vật kiến trúc gắn liền với quy định thì giá trị quy định được xác định riêng biệt và ghi nhận là tài sản cố định vô hình.

*Tài sản cố định hữu hình tự xây dựng hoặc tự chế*

Nguyên giá tài sản cố định hữu hình tự xây dựng hoặc tự chế là giá thành thực tế của tài sản cố định tự xây dựng hoặc tự chế, cộng (+) chi phí lắp đặt, chuyển vận. Trường hợp Công ty dùng sản phẩm do mình sản xuất ra chuyển thành tài sản cố định thì nguyên giá là chi phí sản xuất sản phẩm đó cộng (+) các chi phí trực tiếp liên quan để đưa tài sản đó vào trạng thái sẵn sàng sử dụng. Trong các trường hợp trên, mọi khoản lãi hoặc lỗ không được tính vào nguyên giá của tài sản đó.

*Tài sản cố định hữu hình tự xây dựng các nguồn khác*

Nguyên giá tài sản cố định hữu hình tài trợ, biếu tặng được ghi nhận ban đầu theo giá trị hợp lý ban đầu. Trường hợp không ghi nhận theo giá trị hợp lý ban đầu thì Công ty ghi nhận theo giá trị danh nghĩa cộng (+) các chi phí liên quan trực tiếp để đưa tài sản vào trạng thái sẵn sàng sử dụng.

**7.2 Nguyên tắc ghi nhận TSCĐ vô hình:**

**Tài sản cố định vô hình** được ghi nhận theo nguyên giá trừ (-) giá trị hao mòn lũy kế. Nguyên giá tài sản cố định vô hình là toàn bộ các chi phí mà doanh nghiệp phải bỏ ra có tài sản cố định vô hình tính đến thời điểm mà tài sản đó vào sử dụng theo định tính.

Xác định nguyên giá trong tương tự như sau:

*Mua tài sản cố định vô hình riêng biệt*

Nguyên giá tài sản cố định vô hình mua riêng biệt bao gồm giá mua (trừ (-) các khoản chiết khấu thương mại hoặc giảm giá), các khoản thu (không bao gồm các khoản thu được hoàn lại) và các chi phí liên quan trực tiếp để đưa tài sản vào trạng thái sẵn sàng sử dụng. Khi quy định được mua cùng với nhà cửa, vật kiến trúc trên thì giá trị quy định được xác định riêng biệt và ghi nhận là tài sản cố định vô hình.

*Tài sản cố định vô hình là quy định được*

Nguyên giá tài sản cố định vô hình là quy định được là số tiền trả khi nhận chuyển nhượng quy định được thực hiện pháp luật khác, chi phí nhượng, ghi phóng mua bán, san l p m t b ng, l p h i t r c b ...

*Ph n m m máy vi tính*

Ph n m m máy tính là toàn bộ các chi phí mà Công ty đã chi ra tính đến thời điểm mà ph n m m vào sử dụng.

**B N THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Cho n m tài chính k t thúc ngày 31 tháng 12 n m 2015

n v tính: ng Vi t Nam

**7.3 Ph ng pháp kh u hao TSC**

Tài s n c nh c kh u hao theo ph ng pháp ng th ng d a trên th i gian s d ng c tính c a tài s n. Th i gian h u d ng c tính là th i gian mà tài s n phát huy c tác d ng cho s n xu t kinh doanh.

**Th i gian h u d ng c tính c a các TSC nh sau:**

Nhà x ng, v t ki n trúc 5 - 50 n m

Máy móc, thi t b 3 - 20 n m

Ph ng tí n v n t i, truy n d n 4 - 30 n m

Thi t b , d ng c qu n lý 5 - 10 n m

Tài s n c nh khác 5 n m

Ph n m m qu n lý 5 n m

Quy n s d ng t vô th i h n c ghi nh n theo giá g c và không tính kh u hao.

**8. Nguyên t c ghi nh n chi phí xây d ng c b n d dang:**

Chi phí xây d ng c b n d dang c ghi nh n theo giá g c. Chi phí này bao g m toàn b chi phí c n thi t mua s m m i tài s n c nh, xây d ng m i ho c s a ch a, c i t o, m r ng hay trang b l i k thu t công trình nh : Chi phí xây d ng; chi phí thi t b ; chi phí qu n lý d án; chi phí t v n u t xây d ng và các chi phí khác.

Chi phí này c k t chuy n ghi t ng tài s n khi công trình hoàn thành, vì c nghi m thu t ng th ã th c hi n xong, tài s n c bàn giao và a vào tr ng thái s n sàng s d ng.

**9. Nguyên t c ghi nh n chi phí tr tr c**

Chi phí tr tr c t i Công ty bao g m các chi phí th c t ã phát sinh nh ng có liên quan n k t qu ho t ng kinh doanh c a nhi u k k toán. Chi phí tr tr c c a công ty bao g m các chi phí sau: công c d ng c ; giá tr còn l i c a tài s n không tiêu chu n ghi nh n TSC .

Ph ng pháp phân b chi phí tr tr c: Vì c tính và phân b chi phí tr tr c vào chí phí ho t ng kinh doanh t ng k theo ph ng pháp ng th ng. C n c vào tính ch t và m c t ng lo i chi phí mà có th i gian phân b nh sau: chi phí tr tr c ng n h n phân b trong vòng 12 tháng; chi phí tr tr c dài h n phân b t 12 tháng n 24 tháng.

**10. Nguyên t c ghi nh n n ph i tr**

Các kho n n ph i tr c ghi nh n theo nguyên giá và không th p h n ngh a v ph i thanh toán.

Công ty th c hi n phân lo i các kho n n ph i tr là ph i tr ng i bán, ph i tr n i b , ph i tr khác tùy thu c theo tính ch t c a giao d ch phát sinh ho c quan h gi a công ty và i t ng ph i tr .

Các kho n n ph i tr c theo dõi chi tí t theo k h n ph i tr , i t ng ph i tr và các y u t khác theo nhu c u qu n lý c a Công ty.

T i th i i m l p báo cáo tài chính, Công ty ghi nh n ngay m t kho n ph i tr khi có các b ng ch ng cho th y m t kho n t n th t có kh n ng ch c ch n x y ra theo nguyên t c th n tr ng.

**11. Nguyên t c ghi nh n vay.**

Giá tr các kho n vay c ghi nh n là t ng s t i n i vay c a các ngân hàng, t ch c và các i t ng khác (không bao g m các kho n vay d i hình th c phát hành trái phi u ho c phát hành c phi u u ã có i u kho n b t bu c bên phát hành ph i mua l i t i m t th i i m nh t nh trong t ng lai).

Các kho n vay c theo dõi chi tí t theo t ng i t ng cho vay, cho n , t ng kh c vay n .

**12. Nguyên t c ghi nh n doanh thu ch a th c hi n**

Doanh thu ch a th c hi n là doanh thu s c ghi nh n t ng ng v i ph n ngh a v mà Công ty s ph i th c hi n trong m t ho c nhi u k k toán t i p theo.

Doanh thu ch a th c hi n bao g m s t i n c a khách hàng ã tr tr c cho m t ho c nhi u k k toán v cho thuê tài s n.

**B N THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Cho n m tài chính k t thúc ngày 31 tháng 12 n m 2015

n v tính: ng Việt Nam

**12. Nguyên tắc ghi nhận doanh thu ch a th c hi n (ti p theo)**

Ph ng pháp phân b doanh thu ch a th c hi n theo nguyên tắc phù h p v i ph n ngh a v mà Công ty s ph i th c hi n trong m t ho c nhi u k k toán ti p theo.

**13. Nguyên tắc ghi nhận v n ch s h u****Nguyên tắc ghi nhận v n góp c a ch s h u:**

V n góp c a ch s h u c hình thành t s tỉ n ã góp v n ban u, góp b sung c a các c ông. V n góp c a ch s h u c ghi nhận theo s v n th c t ã góp b ng tỉ n ho c b ng tài s n tính theo m nh giá c a c phi u ã phát hành khi m i thành l p, ho c huy ng thêm m r ng quy mô ho t ng c a Công ty.

**Nguyên tắc ghi nhận l i nhu n ch a phân ph i.**

L i nhu n sau thu ch a phân ph i c ghi nhận là s l i nhu n (ho c l ) t k t qu ho t ng kinh doanh c a doanh nghi p sau khi tr (-) chi phí thu thu nh p doanh nghi p c a k hi n hành và các kho n i u ch nh do áp d ng h i t thay i chính sách k toán, i u ch nh h i t sai sót tr ng y u c a các n m tr c.

Vi c phân ph i l i nhu n c c n c vào i u l Công ty và thông qua i h i ng c ông hàng n m.

**14. Nguyên tắc và ph ng pháp ghi nhận Doanh thu và thu nh p khác****Nguyên tắc và ph ng pháp ghi nhận doanh thu bán hàng**

Doanh thu bán hàng c ghi nhận khi ng th i th a mãn 5 i u ki n sau: 1. Doanh nghi p ã chuy n giao ph n l n r i ro và l i ích g n li n quy n s h u s n ph m ho c hàng hóa cho ng i mua; 2. Doanh nghi p không còn n m gi quy n qu n lý hàng hóa nh ng i s h u hàng hóa ho c quy n ki m soát hàng hóa; 3. Doanh thu c xác nh t ng i ch c ch n. Khi h p ng quy nh ng i mua c quy n tr l i s n ph m, hàng hóa ã mua theo nh ng i u ki n c th , doanh nghi p ch c ghi nhận doanh thu khi nh ng i u ki n c th ó không còn t n t i và ng i mua không c quy n tr l i s n ph m, hàng hóa (tr tr ng h p tr l i d i hình th c i l i l y hàng hóa, d ch v khác); 4. Doanh nghi p ã ho c s thu c l i ích kinh t t giao d ch bán hàng; 5. Xác nh c các chi phí liên quan n giao d ch bán hàng.

**Nguyên tắc và ph ng pháp ghi nhận doanh thu cung c p d ch v**

Doanh thu c a giao d ch v cung c p d ch v c ghi nhận khi k t qu c a giao d ch ó c xác nh m t cách áng tin c y. Tr ng h p giao d ch v cung c p d ch v liên quan n nhi u k thì doanh thu c ghi nhận trong k theo k t qu ph n công vi c ã hoàn thành vào ngày l p B ng Cân i k toán c a k ó. Doanh thu cung c p d ch v c ghi nhận khi ng th i th a mãn t t c b n (4) i u ki n: 1. Doanh thu c xác nh t ng i ch c ch n. Khi h p ng quy nh ng i mua c quy n tr l i d ch v ã mua theo nh ng i u ki n c th , doanh nghi p ch c ghi nhận doanh thu khi nh ng i u ki n c th ó không còn t n t i và ng i mua không c quy n tr l i d ch v ã cung c p; 2. Doanh nghi p ã ho c s thu c l i ích kinh t t giao d ch cung c p d ch v ó; 3. Xác nh c ph n công vi c ã hoàn thành vào ngày l p b ng Cân i k toán; 4. Xác nh c chi phí phát sinh cho giao d ch và chi phí hoàn thành giao d ch cung c p d ch v ó.

N u không th xác nh c k t qu h p ng m t cách ch c ch n, doanh thu s ch c ghi nhận m c có th thu h i c c a các chi phí ã c ghi nhận.



**B N THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Cho n m tài chính k t thúc ngày 31 tháng 12 n m 2015

n v tính: ng Vi t Nam

**14. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận Doanh thu và thu nhập khác (tiếp theo)****Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu hợp xây dựng**

**Doanh thu của hợp xây dựng bao gồm:** Doanh thu ban đầu ghi nhận trong hợp đồng; và các khoản tăng, giảm khi thanh lý hợp đồng, các khoản tín dụng và các khoản thanh toán khác ngoài các khoản này có khi cần làm thay đổi doanh thu, và có thể xác nhận một cách đáng tin cậy. Doanh thu của hợp xây dựng xác nhận bằng giá trị hợp lý của các khoản đã thu hoặc sẽ thu được. Việc xác nhận doanh thu của hợp đồng chịu tác động của nhiều yếu tố không chắc chắn vì chúng được đầu tư vào các sản phẩm xây dựng trong tương lai. Việc tính toán ghi nhận các sản phẩm khi các sản phẩm đó phát sinh và không chắc chắn về giá trị quy định. Vì vậy, doanh thu của hợp đồng có thể tăng hay giảm đáng kể.

**Ghi nhận doanh thu và chi phí của hợp xây dựng được ghi nhận như sau:**

**Trường hợp hợp xây dựng quy định nhà thầu thanh toán theo giá trị khối lượng thực hiện:** khi kết thúc thực hiện hợp xây dựng xác nhận một cách đáng tin cậy và khách hàng xác nhận, doanh thu và chi phí liên quan đến hợp đồng ghi nhận theo giá trị phần công việc đã hoàn thành của khách hàng xác nhận trong kế hoạch trên hóa đơn lập.

Trong trường hợp xây dựng giá cố định, kết quả của hợp đồng được tính một cách đáng tin cậy khi thỏa mãn những điều kiện sau: 1. Tổng doanh thu của hợp đồng được tính toán một cách đáng tin cậy; 2. Doanh nghiệp thu được lợi ích kinh tế từ hợp đồng; 3. Chi phí hoàn thành hợp đồng và phần công việc đã hoàn thành thì ít nhất là đủ để báo cáo tài chính được tính toán một cách đáng tin cậy; 4. Các khoản chi phí liên quan đến hợp đồng có thể xác nhận rõ ràng và tính toán một cách đáng tin cậy theo chi phí thực tế của hợp đồng có thể so sánh với tổng dự toán.

Trong trường hợp xây dựng với chi phí phát sinh, kết quả của hợp đồng được tính một cách đáng tin cậy khi thỏa mãn những điều kiện sau: 1. Doanh nghiệp thu được lợi ích kinh tế từ hợp đồng; 2. Các khoản chi phí liên quan đến hợp đồng có thể xác nhận rõ ràng và tính toán một cách đáng tin cậy không có hoàn trả hay không.

**Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu cho thuê tài sản**

Doanh thu cho thuê tài sản được ghi nhận theo nguyên tắc phân bổ tài sản cho thuê nhận được phù hợp với thời gian cho thuê.

**Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu bán bất động sản**

Trong các công trình, hạng mục công trình mà Công ty là chủ đầu tư: doanh thu bán bất động sản được ghi nhận khi những điều kiện sau đây được đáp ứng: 1. Bất động sản đã hoàn thành toàn bộ và bàn giao cho người mua, doanh nghiệp đã chuyển giao rủi ro và lợi ích kinh tế liên quan về quy định của pháp luật cho người mua; 2. Doanh nghiệp không còn nắm giữ quyền quản lý bất động sản như người sở hữu bất động sản hoặc quyền kiểm soát bất động sản; 3. Doanh thu được xác nhận đáng kể chắc chắn; 4. Doanh nghiệp đã thu được hoặc chắc chắn sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch bán bất động sản; 5. Xác nhận chi phí liên quan đến giao dịch bán bất động sản.

Trong trường hợp doanh thu bán bất động sản phân lô bán lẻ: doanh thu được ghi nhận khi những điều kiện sau đây được đáp ứng: 1. Đã chuyển giao rủi ro và lợi ích kinh tế liên quan về quy định của pháp luật cho người mua; 2. Doanh thu được xác nhận đáng kể chắc chắn; 3. Xác nhận chi phí liên quan đến giao dịch bán bất động sản; 4. Doanh nghiệp đã thu được hoặc chắc chắn sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch bán bất động sản.

**Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu hoạt động tài chính**

Doanh thu hoạt động tài chính phản ánh doanh thu từ tiền lãi, cổ tức, lợi nhuận được chia và doanh thu hoạt động tài chính khác của doanh nghiệp (mua bán chứng khoán, thanh lý các khoản vốn góp liên doanh, đầu tư vào công ty liên kết, công ty con, đầu tư vốn khác; lãi tỷ giá hối đoái; Lãi chuyển nhượng vốn)...

**B N THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Cho n m tài chính k t thúc ngày 31 tháng 12 n m 2015

n v tính: ng Việt Nam

Doanh thu phát sinh từ tín lãi, tín bản quy định, các và lợi nhuận chia của doanh nghiệp ghi nhận khi thanh toán hàng tháng 2 kỳ như sau: 1. Có khoản thu lợi ích từ giao dịch; 2. Doanh thu xác nhận hàng hóa.

- Tín lãi ghi nhận trên cơ sở thời gian và lãi suất thực tế.

Khi không thể thu hồi khoản mà trước đó đã ghi vào doanh thu thì khoản không thu hồi có hoặc không hạch toán thu hồi có phù hợp chi phí phát sinh trong kỳ, không ghi giảm doanh thu.

**15. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận giá trị hàng bán**

Giá trị hàng bán phản ánh từ giá trị của sản phẩm, hàng hóa, dịch vụ, bất động sản; giá thành sản xuất của sản phẩm xây lắp (nếu có) của doanh nghiệp xây lắp) bán trong kỳ; các chi phí liên quan đến hoạt động kinh doanh bất động sản và các chi phí khác ghi nhận vào giá trị hoặc ghi giảm giá trị trong kỳ báo cáo. Giá trị ghi nhận từ thời điểm giao dịch phát sinh hoặc khi có khoản nợ ghi nhận phát sinh trong kỳ lại không phân biệt đã chi tiêu hay chưa. Giá trị hàng bán và doanh thu ghi nhận hàng tháng theo nguyên tắc phù hợp. Các chi phí phát sinh trên mức tiêu hao bình thường ghi nhận ngay vào giá trị theo nguyên tắc trên.

**16. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí tài chính**

**Chi phí tài chính bao gồm:** Các khoản chi phí lãi tiền vay, khoản liên quan đến các hoạt động tài chính (thanh lý); Dự phòng giảm giá tài chính, chênh lệch tỷ giá hối đoái và các khoản chi phí tài chính khác.

Khoản chi phí tài chính ghi nhận chi tiêu cho từng nội dung chi phí khi thực tế phát sinh trong năm và xác định mức tính lãi khi có yếu tố biến động về các khoản chi phí này.

**17. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí thuế TNDN 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.

Các khoản thuế phải nộp ngân sách nhà nước quy định về thuế quan thuế. Chênh lệch giá thuế phải nộp theo sổ sách và số liệu kiểm tra quyết toán sẽ chịu thuế khi có quyết toán chính thức về thuế.

Chính sách thuế theo quy định của pháp luật quy định cho công ty hiện hành như sau: Thuế thu nhập doanh nghiệp áp dụng mức thuế suất 22%.

**18. Nguyên tắc ghi nhận lãi trên cơ sở phi ưu**

Lãi cơ bản trên cơ sở phi ưu tính bằng cách lấy lợi nhuận hoặc lợi nhuận phân bổ cho công nhân viên phi ưu thông qua Công ty sau khi trừ phần Quê hương và phúc lợi trích lập trong kỳ chia cho số lượng bình quân gia quyền của các phi ưu thông qua hành lang.

Lãi suy giảm trên cơ sở phi ưu tính bằng cách chia lợi nhuận hoặc lợi nhuận phân bổ cho công nhân viên phi ưu thông qua Công ty (sau khi đã chịu thuế cho các phi ưu ưu đãi có quy định chuyên ngành) cho số lượng bình quân gia quyền của các phi ưu thông qua hành lang và số lượng bình quân gia quyền của các phi ưu thông qua phát hành trong trường hợp tất cả các phi ưu thông tin này có tác động suy giảm ưu đãi chuyên ngành phi ưu thông qua.

**19. Công cụ tài chính:**

**Ghi nhận ban đầu:**

**Tài sản tài chính**

**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Cho n m tài chính k t thúc ngày 31 tháng 12 n m 2015

n v tính: ng Vi t Nam

Theo thông t s 210/2009/TT-BTC ngày 6 tháng 11 n m 2009 ("Thông t 210"), tài s n tài chính c phân lo i m t cách phù h p, cho m c ích thuy t minh trong các báo cáo tài chính, thành tài s n tài chính c ghi nh n theo giá tr h p lý thông qua Báo cáo k t qu ho t ng kinh doanh, các kho n cho vay và ph i thu, các kho n ut gi n ngày áo h n và tài s n tài chính s n sàng bán. Công ty quy t nh phân lo i các tài s n tài chính này t i th i i m ghi nh n l n u.

T i th i i m ghi nh n l n u, tài s n tài chính c xác nh theo nguyên giá c ng v i chi phí giao d ch tr c ti p có liên quan.

Các tài s n tài chính c a Công ty bao g m t i n và các kho n t i n g i ng n h n, các kho n ph i thu khách hàng và ph i thu khác.

**N ph i tr tài chính**

N ph i tr tài chính theo ph m vi c a Thông t 210, cho m c ích thuy t minh trong các báo cáo tài chính, c phân lo i m t cách phù h p thành các kho n n ph i tr tài chính c ghi nh n thông qua Báo cáo k t qu ho t ng kinh doanh, các kho n n ph i tr tài chính c xác nh theo giá tr phân b . Công ty xác nh vi c phân lo i các kho n n ph i tr tài chính t i th i i m ghi nh n l n u.

T t c n ph i tr tài chính c ghi nh n ban u theo nguyên giá c ng v i các chi phí giao d ch tr c ti p có liên quan.

N ph i tr tài chính c a Công ty bao g m các kho n ph i tr ng i bán, các kho n ph i tr khác, n và vay .

**Giá tr sau ghi nh n l n u**

H i n t i không có yêu c u xác nh l i giá tr c a các công c tài chính sau ghi nh n ban u.

**Bù tr các công c tài chính**

Các tài s n tài chính và n ph i tr tài chính c bù tr và giá tr thu n s c trình bày trên các báo cáo tài chính n u, và ch n u, n v có quy n h p pháp thi hành vi c bù tr các giá tr ã c ghi nh n này và có ý nh bù tr trên c s thu n, ho c thu c các tài s n và thanh toán n ph i tr ng th i.

**20. Các bên liên quan**

Các bên liên quan là các doanh nghi p, các cá nhân, tr c ti p hay gián ti p qua m t hay nhi u trung gian, có quy n k i m soát ho c ch u s k i m soát c a Công ty. Các bên liên k t, các cá nhân nào tr c ti p ho c gián ti p n m gi quy n bi u quy t và có nh h ng áng k i v i Công ty, nh ng ch c trách qu n lý ch ch t nh Ban T ng Giám c, H i ng Qu n tr , nh ng thành viên thân c n trong gia ình c a nh ng cá nhân ho c các bên liên k t ho c nh ng công ty liên k t v i cá nhân này c ng c coi là các bên liên quan. Trong vi c xem xét t ng m i quan h gi a các bên liên quan, b n ch t c a m i quan h c chú ý ch không ph i là hình th c pháp lý.

**21. Nguyên t c trình bày tài s n, doanh thu, k t qu kinh doanh theo b ph n**

B ph n kinh doanh g m b ph n theo l nh v c kinh doanh.

B ph n theo l nh v c kinh doanh là m t b ph n có th phân bi t c c a Công ty tham gia vào quá trình s n xu t ho c cung c p s n ph m, d ch v riêng l , m t nhóm các s n ph m ho c các d ch v có liên quan mà b ph n này có r i ro và l i ích kinh t khác v i các b ph n kinh doanh khác.

Nh m ph c v công tác qu n lý, Công ty ch trình bày báo cáo b ph n chính y u theo l nh v c kinh doanh.

**V. THÔNG TIN B SUNG CHO CÁC KHO N M C TRÌNH BÀY TRONG B NG CÂN I K TOÁN**

1. T i n và các kho n t ng ng t i n	31/12/2015	01/01/2015
<b>T i n</b>	<b>4,609,838,086</b>	<b>19,021,198,115</b>
T i n m t	2,730,112,175	4,448,243,000
T i n g i ngân hàng không k h n	1,879,725,911	14,572,955,115
T i n g i ngân hàng VND	1,382,827,007	13,068,024,681

**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Cho nội dung tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2015

n v tính: đồng Việt Nam

Tiền gửi ngân hàng USD	496,898,904	1,504,930,434
<b>Các khoản nợ ngắn hạn</b>	<b>28,000,000,000</b>	<b>69,000,000,000</b>
Tiền gửi có kỳ hạn	28,000,000,000	69,000,000,000
+ Ngân hàng TMCP Sài Gòn - Hà Nội	28,000,000,000	69,000,000,000
<b>Cộng</b>	<b>32,609,838,086</b>	<b>88,021,198,115</b>

Trong khoản tiền gửi có kỳ hạn ngày 31/12/2015, có khoản tiền gửi trị giá 25.000.000.000 đồng được dùng làm tài sản thế chấp vay ngân hàng.

**2. Các khoản nợ tài chính (xem trang 41-42)****3.**

Phí thu của khách hàng ngắn hạn	31/12/2015		01/01/2015	
	Giá trị	D phòng	Giá trị	D phòng
Khách hàng trong nước	35,966,286,068	(1,586,631,226)	33,586,773,208	(1,732,950,608)
+ Trung tâm quản lý bất động sản DSVH Hải An	1,453,728,000	-	2,442,362,000	-
+ UBND Thành phố Vinh	2,789,252,000	-	-	-
+ BQL Khu Dân cư Bắc Sơn Phong	3,164,396,383	-	3,164,396,383	-
+ Công ty Cổ phần Hoa Việt Quảng Nam	1,500,000,000	-	2,500,000,000	-
+ Công ty Cổ phần Du lịch Thiên Minh Hòa Bình	2,500,368,750	-	-	-
+ Công nợ từ các đơn vị trực thu	16,802,863,027	-	17,195,835,396	-
+ Các khách hàng khác	7,755,677,908	(1,586,631,226)	8,284,179,429	(1,732,950,608)
<b>Cộng</b>	<b>35,966,286,068</b>	<b>(1,586,631,226)</b>	<b>33,586,773,208</b>	<b>(1,732,950,608)</b>

**4. Trữ trữ cho người bán ngắn hạn**

	31/12/2015		01/01/2015	
	Giá trị	D phòng	Giá trị	D phòng
Nhà cung cấp trong nước	6,333,889,241		35,547,001,685	
+ BQL các DA khai thác quản lý dự án Diên Bần	750,000,000	-	-	-
+ BQL các dự án đầu tư và XD	5,271,793,241	-	-	-
+ Công ty Cổ phần Hà Huy	-	-	17,225,414,860	-
+ Công ty Cổ phần Hà Lan	-	-	2,193,707,749	-
+ Công ty Cổ phần lắp máy in nước và Xây dựng	-	-	4,095,547,167	-
+ Công ty Cổ phần Trang Kim Thành	-	-	3,980,767,900	-
+ Các dự án khác	312,096,000	-	8,051,564,009	-
<b>Cộng</b>	<b>6,333,889,241</b>	<b>-</b>	<b>35,547,001,685</b>	<b>-</b>

**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Cho n m tài chính k t thúc ngày 31 tháng 12 n m 2015

n v tính: ng Việt Nam

5. Ph i thu v cho vay	31/12/2015		01/01/2015	
	Giá tr	D phòng	Giá tr	D phòng
<b>a. Ng n h n</b>	<b>1,188,251,000</b>	-	<b>1,176,000,000</b>	-
<i>Công ty CP XNK Th y S n</i>				
<i>Qu ng Nam</i>	1,188,251,000	-	1,176,000,000	-
<b>C ng</b>	<b>1,188,251,000</b>	-	<b>1,176,000,000</b>	-
<b>b. Ph i thu v cho vay là các bên liên quan</b>				
<i>Công ty CP XNK Th y S n</i>				
<i>Qu ng Nam</i>	1,188,251,000	-	1,176,000,000	-
<b>C ng</b>	<b>1,188,251,000</b>	-	<b>1,176,000,000</b>	-

6. Ph i thu ng n h n khác	31/12/2015		01/01/2015	
	Giá tr	D phòng	Giá tr	D phòng
Ph i thu t m ng	127,241,931,637	-	122,186,881,788	-
Ph i thu khác	32,631,891,590	-	33,869,671,309	-
+ <i>Ph i thu v c t c, l i nhu n c chia</i>	15,276,078,135		14,788,672,884	
+ <i>V n thi công và phí s d ng v n</i>	15,591,334,856		15,699,803,313	
+ <i>Lãi d thu i v i h p ng t i n g i có k h n</i>	340,431,944		811,394,437	
+ <i>Chi phí Di n àn T ng tr ng Xanh</i>	643,871,153		643,871,153	
+ <i>Ph i thu i t ng khác</i>	780,175,502		1,925,929,522	
<b>C ng</b>	<b>159,873,823,227</b>	-	<b>156,056,553,097</b>	-

7. N x u (xem trang 43)

8. Hàng t n kho	31/12/2015		01/01/2015	
	Giá g c	D phòng	Giá g c	D phòng
Nguyên li u, v t li u	15,138,503,328	-	12,897,345,456	-
Công c , d ng c	327,801,914	-	330,322,314	-
Chi phí SX, KD d d ang	113,084,473,969	-	122,687,894,020	-
Hàng hoá	843,345,598	-	490,933,411	-
Hàng g i bán	303,720,590	-	186,961,721	-
<b>C ng</b>	<b>129,697,845,399</b>	-	<b>136,593,456,922</b>	-

- Giá tr hàng t n kho dùng th ch p, c m c b o m các kho n n ph i tr t i th i i m cu i n m: không có

**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Cho n m tài chính k t thúc ngày 31 tháng 12 n m 2015

n v tính: ng Vi t Nam

9. Tài s n d dài h n	31/12/2015		01/01/2015	
	Giá tr	D phòng	Giá tr	D phòng
<b>Xây d ng c b n d dang</b>	<b>256,785,013,653</b>	<b>-</b>	<b>200,858,798,523</b>	<b>-</b>
+ M r ng Nhà máy n c H i				
An t 6.000m <sup>3</sup> lên 21.000				
m <sup>3</sup> /ngày êm	11,460,119,221		127,304,187,922	
+ D án M r ng nhà máy n c				
Tam Hi p	13,475,071,625		9,596,551,060	
+ D án M r ng nhà máy n c				
Tam K (m i)-WB tài tr	207,636,682,563		46,657,765,242	
+ D án H th ng thoát n c và				
V sinh môi tr ng Núi Thành	8,501,013,867		2,923,931,216	
+ Các d án khác	15,712,126,377		14,376,363,083	
<b>C ng</b>	<b>256,785,013,653</b>	<b>-</b>	<b>200,858,798,523</b>	<b>-</b>
<b>10. Tài s n c nh h u hình (xem trang 44)</b>				
<b>11. Tài s n c nh vô hình</b>				
	Quy n s	Ph n m m máy vi	T ng c ng	
	d ng t	tính		
<b>Nguyên giá</b>				
S d u n m	4,032,192,500	323,000,000	<b>4,355,192,500</b>	
S d cu i n m	4,032,192,500	323,000,000	<b>4,355,192,500</b>	
<b>Giá tr hao mòn l y k</b>				
S d u n m	-	294,666,667	<b>294,666,667</b>	
Kh u hao trong n m		28,333,333	<b>28,333,333</b>	
S d cu i n m	-	323,000,000	<b>323,000,000</b>	
<b>Giá tr còn l i</b>				
S d u n m	4,032,192,500	28,333,333	<b>4,060,525,833</b>	
S d cu i n m	4,032,192,500	-	<b>4,032,192,500</b>	
* Nguyên giá tài s n c nh cu i n m vô hình ã kh u hao h t nh ng v n còn s d ng: 323.000.000 ng				
<b>12. Chi phí tr tr c</b>		<b>31/12/2015</b>	<b>01/01/2015</b>	
<b>a. Chi phí tr tr c ng n h n</b>		<b>2,712,050,186</b>	<b>3,238,627,507</b>	
Chi phí tr tr c t i d án		2,712,050,186	3,238,627,507	
<b>b. Chi phí tr tr c dài h n</b>		<b>2,352,681,465</b>	<b>1,542,702,624</b>	
Chi phí s a ch a v n phòng		1,203,426,670	328,575,860	
Quy n s d ng t		21,000,000	21,000,000	
Chi phí tr tr c dài h n khác		1,128,254,795	1,193,126,764	
<b>C ng</b>		<b>5,064,731,651</b>	<b>4,781,330,131</b>	
<b>13. Ph i tr ng i bán ng n h n</b>		<b>31/12/2015</b>	<b>01/01/2015</b>	



**B N THUY T MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Cho n m tài chính k t thúc ngày 31 tháng 12 n m 2015

n v tính: ng Vi t Nam

	Giá tr	S có kh n ng tr n	Giá tr	S có kh n ng tr n
Nhà cung c p trong n c	74,368,243,064	74,368,243,064	84,399,658,060	84,399,658,060
+ Ban qu n lý khu kinh t m Chu lai	6,883,307,879	6,883,307,879	9,883,307,879	9,883,307,879
+ Cty TNHH MTV Khai Thác Th y l i Qu ng Nam	3,596,529,595	3,596,529,595	3,264,393,775	3,264,393,775
+ T ng công ty u t n c và MT Vi t Nam Viwaseen	5,840,292,023	5,840,292,023	31,055,182,314	31,055,182,314
+ Công ty C p n c Hà Lan	24,472,586,293	24,472,586,293	25,098,108,628	25,098,108,628
+ Công ty CP Hà Huy (gói 3)	9,610,479,480	9,610,479,480	-	-
+ Các i t ng khác	23,965,047,794	23,965,047,794	15,098,665,464	15,098,665,464
<b>C ng</b>	<b>74,368,243,064</b>	<b>74,368,243,064</b>	<b>84,399,658,060</b>	<b>84,399,658,060</b>

**14. Ng i mua tr ti n tr c ng n h n**

	31/12/2015	01/01/2015
Khách hàng trong n c	4,835,637,923	15,363,530,872
+ Công ty phát tri n và KT H t ng KCN Hòa Khánh	1,180,065,999	1,180,065,999
+ B nh vi n a Khoa Lâm ng	1,463,984,464	1,463,984,464
+ B t lênh vùng c nh sát bi n II	-	4,455,553,179
+ Tr ng trung c p c nh sát giao thông	-	4,633,286,000
+ UBND Th tr n V nh i n	-	1,603,750,000
+ Khu dân c B c S n Phong	812,000,000	1,201,375,000
+ Các i t ng khác	1,379,587,460	825,516,230
<b>C ng</b>	<b>4,835,637,923</b>	<b>15,363,530,872</b>

**15. Thu và các kho n ph i n p Nhà n c**

	01/01/2015	S ph i n p trong n m	S ã th c n p trong n m	31/12/2015
<b>a. Ph i n p</b>				
Thu giá tr gia t ng	-	1,132,469,171	69,888,814	1,062,580,357
Thu thu nh p doanh nghi p	3,318,721,270	1,700,095,107	3,318,721,270	1,700,095,107
Thu Xu t nh p kh u		91,159,324	91,159,324	-
Thu nhà t và ti n thuê t		586,344,691	586,344,691	-
Thu môn bài		17,000,000	17,000,000	-
Phí, l phí và các kho n ph i n p khác	1,487,141,574	6,229,863,451	4,699,610,401	3,017,394,624
Thu tài nguyên	13,225,240	198,706,760	124,067,000	87,865,000
<b>C ng</b>	<b>4,819,088,084</b>	<b>9,955,638,504</b>	<b>8,906,791,500</b>	<b>5,867,935,088</b>
<b>b. Ph i thu</b>				
Thu giá tr gia t ng n p th a	47,647,529	47,647,529	-	-

**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Cho n m tài chính k t thúc ngày 31 tháng 12 n m 2015

n v tính: ng Vi t Nam

C ng	47,647,529	47,647,529	-	-
<b>16. Chi phí ph i tr ng n h n</b>			<b>31/12/2015</b>	<b>01/01/2015</b>
Chi phí lãi vay			41,818,554,465	39,655,172,164
Trích tr c chi phí công trình			8,132,012,830	2,767,741,522
Trích tr c chi phí d án Khâm c			1,244,514,495	1,424,855,187
Trích tr c chi phí khác			-	21,000,000
<b>C ng</b>			<b>51,195,081,790</b>	<b>43,868,768,873</b>
<b>17. Doanh thu dài h n ch a th c hi n</b>			<b>31/12/2015</b>	<b>01/01/2015</b>
Doanh thu nh n tr c			9,486,122,630	10,697,896,204
<b>C ng</b>			<b>9,486,122,630</b>	<b>10,697,896,204</b>
<b>18. Ph i tr ng n h n khác</b>			<b>31/12/2015</b>	<b>01/01/2015</b>
Kinh phí công oàn			2,802,135,944	-
B o hi m xã h i			227,498,071	-
B o hi m y t			-	1,042,085
B o hi m th t nghi p			-	463,658
Ph i tr t m ng			6,010,444,997	5,928,364,573
Các kho n ph i tr , ph i n p khác			178,694,258,964	123,688,522,960
+ C t c ph i tr cho c ông			23,537,949,565	22,064,216,965
+ T i n t c c mua quy n s d ng t Khu ô th s 9			88,364,295,296	94,890,763,027
+ Công n nh n bàn giao t Công ty Xây d ng Qu ng à			1,515,012,607	1,515,012,607
+ Giá tr tài s n, công c nh n vi n tr D án Núi Thành			1,356,722,727	1,356,722,727
+ DA NM n c Khâm c			9,198,386,780	-
+ DA c i thi n c p n c và VSMT cho ng i nghèo xã Duy Vinh			1,759,467,536	-
+ DA c p n c 3 th tr n V nh i n - Phú Ninh			11,999,999,121	-
<b>18. Ph i tr ng n h n khác (t i p theo)</b>			<b>31/12/2015</b>	<b>01/01/2015</b>
+ DA HTC N sinh ho t thi tr n Nam Ph c			3,737,493,976	-
+ DA thoát n c và VSMT Núi Thành			2,170,611,865	-
+ DA m r ng HTCT Tam K			3,500,000,000	-
+ DA nâng c p và m r ng HTCT TP H i An			14,700,000,000	-
+ Da c p n c ô th i n Nam - i n Ng c			6,285,102,000	-
+ Qu Water for life - DA c i thi n c p n c và VSMT xã Duy Vinh			2,850,471,348	-
+ Ph i tr , ph i n p khác			7,718,746,143	3,861,807,634
<b>C ng</b>			<b>187,734,337,976</b>	<b>129,618,393,276</b>
<b>19. Vay và n thuê tài chính</b>			<b>31/12/2015</b>	<b>01/01/2015</b>
	<b>Giá tr</b>	<b>S có kh n ng tr n</b>	<b>Giá tr</b>	<b>S có kh n ng tr n</b>
<b>a. Vay ng n h n</b>	<b>87,722,983,907</b>	<b>87,722,983,907</b>	<b>71,554,985,265</b>	<b>71,554,985,265</b>

**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Cho n m tài chính k t thúc ngày 31 tháng 12 n m 2015

n v tính: ng Vi t Nam

<b>Vay ngắn hạn ngân hàng VN</b>	<b>68,117,135,495</b>	<b>68,117,135,495</b>	<b>17,426,259,492</b>	<b>17,426,259,492</b>
<i>Ngân hàng TMCP Công Thương &amp; PT Việt Nam CN Quảng Nam</i>	-	-	3,509,123,997	3,509,123,997
<i>Ngân hàng Nông nghiệp &amp; PTNT CN Quảng Nam (a)</i>	13,917,135,495	13,917,135,495	13,917,135,495	13,917,135,495
<i>Ngân hàng TMCP SHB CN Quảng Nam (b)</i>	54,200,000,000	54,200,000,000		
<b>Vay ngắn hạn ngân hàng USD</b>	<b>1,736,921,732</b>	<b>1,736,921,732</b>	<b>2,112,405,221</b>	<b>2,112,405,221</b>
<i>Ngân hàng Nông nghiệp &amp; PTNT CN Hải An (c)</i>	1,736,921,732	1,736,921,732	2,112,405,221	2,112,405,221
<b>Vay khác</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>39,600,000,000</b>	<b>39,600,000,000</b>
<i>Vay cá nhân</i>	-	-	39,600,000,000	39,600,000,000
<b>N dài hạn ngắn hạn VND</b>	<b>12,265,360,000</b>	<b>12,265,360,000</b>	<b>7,015,360,000</b>	<b>7,015,360,000</b>
<i>B Tài chính Việt Nam</i>	4,000,000,000	4,000,000,000	4,000,000,000	4,000,000,000
<i>Ngân hàng TMCP Ngoại Thương Việt Nam CN Quảng Nam</i>	3,000,000,000	3,000,000,000	3,000,000,000	3,000,000,000
<i>Quỹ phát triển Quảng Nam</i>	5,250,000,000	5,250,000,000		
<i>N dài hạn ngắn hạn khác - Ngô B</i>	15,360,000	15,360,000	15,360,000	15,360,000

**19. Vay và nợ thuê tài chính (tiếp theo)****31/12/2015****01/01/2015**

	<b>31/12/2015</b>		<b>01/01/2015</b>	
	<b>Giá trị</b>	<b>Số có khả năng trả nợ</b>	<b>Giá trị</b>	<b>Số có khả năng trả nợ</b>
<b>N dài hạn ngắn hạn USD</b>	<b>5,603,566,680</b>	<b>5,603,566,680</b>	<b>5,400,960,552</b>	<b>5,400,960,552</b>
<i>S giao dịch III - Ngân hàng TMCP Công Thương &amp; PT Việt Nam</i>	1,803,200,000	1,803,200,000	1,712,400,000	1,712,400,000
<i>Ngân hàng Phát triển Việt Nam CN Quảng Nam</i>	3,800,366,680	3,800,366,680	3,688,560,552	3,688,560,552
<b>b. Vay dài hạn</b>	<b>396,606,969,404</b>	<b>396,606,969,404</b>	<b>285,491,549,288</b>	<b>285,491,549,288</b>
<b>Vay dài hạn VND</b>	<b>191,104,511,979</b>	<b>191,104,511,979</b>	<b>18,357,713,544</b>	<b>18,357,713,544</b>
<i>Ngân hàng TMCP Công Thương &amp; PT Việt Nam CN Quảng Nam</i>	-	-	7,663,561,544	7,663,561,544
<i>Ngân hàng Nông nghiệp &amp; PTNT CN Hải An</i>	-	-	3,194,152,000	3,194,152,000

**B N THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Cho n m tài chính k t thúc ngày 31 tháng 12 n m 2015

n v tính: ng Vi t Nam

Ngân hàng TMCP Ngoại Thương Việt Nam CN Quảng Nam (d)	4,500,000,000	4,500,000,000	7,500,000,000	7,500,000,000
Ngân hàng Phát triển Việt Nam CN Quảng Nam (e)- DA Tam Kỳ	186,604,511,979	186,604,511,979	72,949,881,472	72,949,881,472
<b>Vay dài hạn USD</b>	<b>15,521,515,825</b>	<b>15,521,515,825</b>	<b>93,149,941,450</b>	<b>93,149,941,450</b>
S giao dịch III - Ngân hàng TMCP Đầu tư & PT Việt Nam(f)	11,720,800,000	11,720,800,000	12,822,600,000	
CN Ngân hàng Phát triển KV Quảng Nam Đà Nẵng(g)	3,800,715,825	3,800,715,825	7,377,459,978	
<b>Vay dài hạn EURO</b>	<b>90,777,665,606</b>	<b>90,777,665,606</b>	<b>73,673,654,294</b>	<b>73,673,654,294</b>
Ngân hàng Phát triển Việt Nam CN Quảng Nam (h)- DA Hòa An	90,777,665,606	90,777,665,606	73,673,654,294	73,673,654,294
<b>N dài hạn VND</b>	<b>99,203,275,994</b>	<b>99,203,275,994</b>	<b>100,310,240,000</b>	<b>100,310,240,000</b>
B Tài chính Việt Nam (i)	52,000,000,000	52,000,000,000	56,000,000,000	56,000,000,000
Q y đầu tư và phát triển Quảng Nam (j)	34,125,000,000	34,125,000,000	42,000,000,000	42,000,000,000
B Tài chính Việt Nam (k)	5,193,120,000	5,193,120,000	2,310,240,000	2,310,240,000
B Tài chính Việt Nam DA Hòa An	7,885,155,994	7,885,155,994	-	
<b>C nợ</b>	<b>484,329,953,311</b>	<b>484,329,953,311</b>	<b>357,046,534,553</b>	<b>357,046,534,553</b>

**19. Vay và nợ thuê tài chính (tính theo)****Thuyết minh các khoản vay ngân hàng**

(a) Ngân hàng Nông nghiệp &amp; PTNT CN Quảng Nam gom có hợp đồng vay sau:

S h p ng	Th i h n vay	Lãi su t	S d	Hình th c m b o
01/07.136	12 tháng	1%/tháng	13,917,135,495	NM máy n c Hà Lam - Th ng Bình, Ph c Sơn, NM n c Duy Xuyên

(b) Ngân hàng TMCP Sài Gòn Hà Nội - CN Quảng Nam gom có hợp đồng vay sau:

S h p ng	Th i h n vay	Lãi su t	S d	Hình th c m b o
----------	--------------	----------	-----	--------------------

**B N THUY T MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Cho n m tài chính k t thúc ngày 31 tháng 12 n m 2015

n v tính: ng Vi t Nam

H s 179/2015/H TDNH- PN/SHB	12 tháng	7,3% n m	54,200,000,000	m b o b ng ti n g i ti t ki m theo c m c gi y t có giá s 242/2015/H CC- GTCG- PN/SHB.120500 ngày 24/04/2015
--------------------------------	----------	----------	----------------	--

(c) Ngân hàng Nông nghi p & PTNT CN H i An: Kho n vay nh n l i t Công ty Du l ch & Th ng m i H i An v i s d n g c t i 31/12/2015 là: 77.213,68 USD t ng ng: 1.736.921732 VND.

**Thuy t minh các kho n vay và n dài h n ngân hàng**

(d) Ngân hàng TMCP Ngo i Th ng Vi t Nam CN Qu ng Nam g m h p ng vay sau:

S h p ng	Th i h n vay	Lãi su t	S d	Hình th c m b o
6500JI/12107/NHNT	72 tháng k t ngày vay u tiên	Theo lãi su t cho vay dài h n VND t i th i i m nh n n u ti n và thay i nh k 3 tháng/l n	7,500,000,000	Nhà hàng l n thu c khu m th c H i An, Trung tâm ki m nh n c và h p ng ti ng i có k h n s 50 ngày 11/09/2014 và 51 ngày 29/09/2014

**19. Vay và n thuê tài chính (tí p theo)**

(e) Chi nhánh NH phát tri n KV Qu ng Nam à N ng g m các h p ng vay sau:

S h p ng	Th i h n vay	Lãi su t	S d	Hình th c m b o
Hì p nh vay ph gi a B tài chính thay m t cho n c CHXHCN Vi t Nam và Công ty c p n c	29 n m sau ngày rút v n u tiên	6,75%/n m + phí cho vay l i là 0,2%/n m cho kho n t i n ã gi i ngân và s d n vay t ng th i i m	186,604,511,979	TS hình thành t ngu n v n vay + NM n c Tam K c .

(f) S g i a o d ch III - Ngân hàng TMCP u t & PT Vi t Nam g m h p ng vay sau:

S h p ng	Th i h n vay	Lãi su t	S d	Hình th c m b o
04-H -SGD3	17 n m	Lãi su t LIBOR 6 tháng + 0,85%/n m	13,524,000,000	Tài s n hình thành t v n vay

(g) Chi nhánh NH phát tri n KV Qu ng Nam à N ng g m h p ng vay sau:

**B N THUY T MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Cho n m tài chính k t thúc ngày 31 tháng 12 n m 2015

n v tính: ng Vi t Nam

S h p ng	Th i h n vay	Lãi su t	S d	Hình th c m b o
01/TDNN	15 n m	0%/n m và phí qu n lý cho vay 0,25%/n m.	7,601,082,505	TS hình thành t ngu n v n vay.

(h) Chi nhánh NH phát tri n KV Qu ng Nam à N ng g m h p ng vay sau:

S h p ng	Th i h n vay	Lãi su t	S d	Hình th c m b o
S 02/2013/H ODA-NHPTVN	25 n m	0,44%/n m tính trên s d n vay	90,777,665,606	TS hình thành t ngu n v n vay.

(i) B Tài chính Vi t Nam g m h p ng vay sau:

S h p ng	Th i h n vay	Lãi su t	S d	Hình th c m b o
Hì p nh vay l i gi a B tài chính Vi t Nam và Công ty CP C p thoát n c Qu ng Nam	20 n m	2,8%/n m và phí qu n lý tài kho n 0,2%/n m	56,000,000,000	TS hình thành t ngu n v n vay.

(j) Q y ư t và phát tri n Qu ng Nam g m h p ng vay sau:

S h p ng	Th i h n vay	Lãi su t	S d	Hình th c m b o
03/2013/H TD-Q T	10 n m 3 tháng	12%/n m	39,375,000,000	Tài s n g n li n v i t hình thành trong t ng lai

**19. Vay và n thuê tài chính (tí p theo)**

(k) B Tài chính Vi t Nam g m h p ng vay sau:

S h p ng	Th i h n vay	Lãi su t	Lãi su t	Hình th c m b o
Theo th a thu n ghi nh gi a Chính ph n c CHXNCN Vi t Nam và Chính ph n c C ng hòa Italia	Trong vòng 36 n m, th i h n thanh toán giai o n u là 20 n m	0%/n m	5,193,120,000	Tín ch p

**20. V n ch s h u****a. B ng i chi u bi n ng c a V n ch s h u:** (xem trang 45)**b. Chi tí t v n góp c a ch s h u**

	T l v n góp	N m 2015	N m 2014
UBND t nh Qu ng Nam	0%	-	110,160,000,000
V n phòng T nh y t nh Qu ng Nam (*)	51%	110,160,000,000	-
V n góp c a các c ông khác	49%	105,840,000,000	105,840,000,000
+ Công ty TNHH MTV Ngô Tr n Gia	15%	32,400,000,000	32,400,000,000

**B N THUY T MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Cho n m tài chính k t thúc ngày 31 tháng 12 n m 2015

n v tính: ng Vi t Nam

+ Các i t ng khác	34%	73,440,000,000	73,440,000,000
<b>C ng</b>	<b>100%</b>	<b>216,000,000,000</b>	<b>216,000,000,000</b>

(\* ) T ngày 08/06/2015, chuy n giao quy n i di n Ch s h u ph n v n Nhà n c t i Công ty CP C p thoát n c Qu ng nam t UBND T nh Qu ng Nam qu n lý sang V n phòng T nh y Qu ng nam ti p nh n và qu n lý theo Quy t nh s 2026/Q -UBND c a y Ban Nhân dân t nh Qu ng Nam.

c. Các giao đ ch v v n v i các ch s h u và phân ph i c t c, chia l i nhu n	N m 2015	N m 2014
V n ut cách s h u	216,000,000,000	216,000,000,000
V n góp u n m	216,000,000,000	216,000,000,000
V n góp cu i n m	216,000,000,000	216,000,000,000
C t c, l i nhu n ã chia trên l i nhu n n m tr c	12,960,000,000	15,120,000,000

d. C phi u	N m 2015	01/01/2014
S l ng c phi u ng ký phát hành	21,600,000	21,600,000
S l ng c phi u ã bán ra công chúng	21,600,000	21,600,000
C phi u ph thông	21,600,000	21,600,000
S l ng c phi u ang l u hành	21,600,000	21,600,000
C phi u ph thông	21,600,000	21,600,000
M nh giá c phi u ang l u hành: ng Vi t Nam/c phi u.	10,000	10,000

. C t c	N m 2015	N m 2014
C t c ã công b sau ngày k t thúc niên		
C t c ã công b trên c phi u th ng	Ch a công b	6%

e. Các qu c a doanh nghi p	N m 2015	N m 2014
Qu ut phát tri n	10,898,675,491	7,886,882,366
<b>C ng</b>	<b>10,898,675,491</b>	<b>7,886,882,366</b>

\* M c ích trích l p và s d ng các qu c a doanh nghi p  
 Qu ut phát tri n c trích l p t l i nhu n sau thu thu nh p doanh nghi p và c s d ng vào vi c ut m r ng quy mô s n xu t, kinh doanh ho c ut chi u sâu c a doanh nghi p.

**21. Các kho n m c ngoài B ng cân i k toán**

a. Ngo i t các lo i	31/12/2015		01/01/2015	
	S l ng	Giá tr	S l ng	Giá tr
USD	22,134	496,898,904	70,390	1,504,930,434
<b>C ng</b>	<b>22,134</b>	<b>496,898,904</b>	<b>70,390</b>	<b>1,504,930,434</b>
b. N khó òi ã x lý	31/12/2015		01/01/2015	
	Nguyên t	Giá tr	Nguyên t	Giá tr
Ph i thu khách hàng	-	2,653,976,369	-	2,653,976,369
<b>C ng</b>	<b>-</b>	<b>2,653,976,369</b>	<b>-</b>	<b>2,653,976,369</b>

**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Cho n m tài chính k t thúc ngày 31 tháng 12 n m 2015

n v tính: ng Vi t Nam

**VI. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỨC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO K T QU HO T NG KINH DOANH**

<b>1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ</b>	<b>N m 2015</b>	<b>N m 2014</b>
<b>Doanh thu</b>		
Doanh thu n c s ch	72,435,247,446	59,392,213,279
Doanh thu kinh doanh bất động sản	15,428,863,691	19,632,138,053
Doanh thu hợp đồng xây dựng	18,573,635,569	22,315,301
Doanh thu bán vật tư, hàng hóa, thi công các lĩnh vực khác	12,320,780,246	7,590,003,153
<b>Cộng</b>	<b>118,758,526,952</b>	<b>86,636,669,786</b>
<b>2. Doanh thu thu nhập bán hàng và cung cấp dịch vụ</b>	<b>N m 2015</b>	<b>N m 2014</b>
Doanh thu thu nhập n c s ch	72,435,247,446	59,392,213,279
Doanh thu thu nhập kinh doanh bất động sản	15,428,863,691	19,632,138,053
Doanh thu thu nhập hợp đồng xây dựng	18,573,635,569	22,315,301
Doanh thu thu nhập bán vật tư, hàng hóa thi công các lĩnh vực khác	12,320,780,246	7,590,003,153
<b>Cộng</b>	<b>118,758,526,952</b>	<b>86,636,669,786</b>
<b>3. Giá trị hàng bán</b>	<b>N m 2015</b>	<b>N m 2014</b>
Giá trị hàng hóa n c s ch	46,540,020,942	39,616,467,924
Giá trị hàng hóa kinh doanh bất động sản	15,810,815,240	17,675,023,702
Giá trị hàng hóa xây lắp	18,065,709,929	85,791,025
Giá trị hàng hóa bán vật tư, thi công các lĩnh vực khác	5,662,579,320	1,182,775,051
<b>Cộng</b>	<b>86,079,125,431</b>	<b>58,560,057,702</b>
<b>4. Doanh thu hoạt động tài chính</b>	<b>N m 2015</b>	<b>N m 2014</b>
Lãi tín dụng, tín dụng cho vay	4,183,181,798	4,424,093,903
Lãi thu phí sử dụng vốn	-	4,227,517,785
Các khoản như nhận chia	8,516,512,309	9,457,716,727
Lãi chênh lệch giá mua bán	8,313,845,396	6,072,764,857
Lãi chênh lệch giá mua bán	17,302,589	-
Lãi do thanh lý kho nợ tài chính	340,431,944	-
<b>Cộng</b>	<b>21,371,274,036</b>	<b>24,182,093,272</b>
<b>5. Chi phí tài chính</b>	<b>N m 2015</b>	<b>N m 2014</b>
Lãi tín dụng	12,645,831,884	5,769,658,585
Lãi chênh lệch giá mua bán	237,767,452	21,795,092
Lãi chênh lệch giá mua bán	1,171,526,317	-
Đ phòng các khoản nợ	1,003,144,367	-
L do thanh lý kho nợ tài chính	43,988,770	-
Chi phí tài chính khác	250,062,736	1,771,586,132
<b>Cộng</b>	<b>15,352,321,526</b>	<b>7,563,039,809</b>



**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Cho nội dung tài chính kể từ thời điểm ngày 31 tháng 12 năm 2015

n v tính: đồng Việt Nam

<b>6. Chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp</b>	<b>N m 2015</b>	<b>N m 2014</b>
<b>a. Chi phí bán hàng</b>		
Chi phí nhân viên	4,770,737,361	5,880,786,957
Chi phí vật liệu, nguyên liệu	278,861,799	213,919,543
Chi phí khấu hao TSC	382,448,260	172,457,948
Chi phí dịch vụ mua ngoài	17,511,345	13,829,262
Chi phí bằng tiền khác	3,634,024,920	2,157,571,603
<b>Cộng</b>	<b>9,083,583,685</b>	<b>8,438,565,313</b>
<b>b. Chi phí quản lý doanh nghiệp</b>	<b>N m 2015</b>	<b>N m 2014</b>
Chi phí nhân viên	4,485,697,141	3,506,639,617
Chi phí vật liệu, nguyên liệu, công cụ	978,538,323	516,911,818
Chi phí khấu hao TSC	958,406,394	1,188,853,926
Thuế, phí và lệ phí	5,000,000	4,000,000
Hoàn nhập dự phòng phải thu khó đòi	(146,319,382)	-
Chi phí dịch vụ mua ngoài	32,448,805	34,352,588
Chi phí bằng tiền khác	6,740,477,500	6,807,423,956
<b>Cộng</b>	<b>13,054,248,781</b>	<b>12,058,181,905</b>
<b>7. Thu nhập khác</b>	<b>N m 2015</b>	<b>N m 2014</b>
Thu thanh lý tài sản cũ	-	7,500,000,000
Hỗ trợ đi đ i, gi i phóng m t b ng	-	244,191,000
Thu phí chuyển nhượng cổ phần	28,761,906	-
Ngân sách hỗ trợ lãi suất	-	93,433,000
X lý công nợ	-	677,155,143
Thu đóng m n c	5,793,208	-
Thu nhập khác	84,471,962	76,208,379
<b>Cộng</b>	<b>119,027,076</b>	<b>8,590,987,522</b>
<b>8. Chi phí khác</b>	<b>N m 2015</b>	<b>N m 2014</b>
Chi phí thanh lý, nhượng bán tài sản	35,245,003	5,850,000,000
Chi phí đi đ i, gi i phóng m t b ng	117,690,000	75,627,184
Ph t vi ph m hành chính	220,098,474	890,595,575
Ph t vi ph m h p ng	253,094,000	-
Chi t i n án phí	143,774,659	-
Chi phí n bù l i nhu n do ch m d t h p ng	-	1,900,000,000
X lý công nợ	-	420,575,127
Chi phí khác	384,263,936	890,132
<b>Cộng</b>	<b>1,154,166,072</b>	<b>9,137,688,018</b>

**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Cho n m tài chính k t thúc ngày 31 tháng 12 n m 2015

n v tính: ng Vi t Nam

	N m 2015	N m 2014
<b>9. Chi phí thu thu nh p doanh nghi p hi n hành</b>		
<b>1. T ng l i nhu n k toán tr c thu</b>	<b>15,525,382,569</b>	<b>23,652,217,833</b>
<b>2. Các kho n i u ch nh t ng, gi m l i nhu n k toán xác nh thu nh p ch u thu thu nh p doanh nghi p:</b>	<b>(7,797,677,536)</b>	<b>(8,567,121,152)</b>
- Các kho n i u ch nh t ng	<b>764,941,412</b>	<b>890,595,575</b>
+ Ph t vi ph m hành chính	220,098,474	890,595,575
+ L chênh l ch t giá	121,987,279	-
+ Chi phí không h p l khác	422,855,659	-
- Các kho n i u ch nh gi m	(8,562,618,948)	(9,457,716,727)
+ Lãi chênh l ch t giá	(46,106,639)	-
+ C t c, l i nhu n c chia	(8,516,512,309)	(9,457,716,727)
<b>3. Thu nh p ch u thu n m hi n hành (1+2)</b>	<b>7,727,705,033</b>	<b>15,085,096,681</b>
+ Thu nh p ch u thu ho t ng kinh doanh chính	8,883,154,779	14,000,066,237
+ Thu nh p ch u thu ho t ng kinh doanh b t ng s n	(1,155,449,746)	1,085,030,444
<b>4. Thu su t thu thu nh p doanh nghi p</b>	<b>22%</b>	<b>22%</b>
<b>5. Chi phí thu thu nh p doanh nghi p hi n hành</b>	<b>1,700,095,107</b>	<b>3,318,721,270</b>
<b>10. Lãi c b n trên c phi u</b>	<b>N m 2015</b>	<b>N m 2014</b>
<b>L i nhu n k toán sau thu thu nh p doanh nghi p</b>	<b>13,825,287,462</b>	<b>20,333,496,563</b>
<b>Các kho n i u ch nh t ng ho c gi m</b>	-	-
- Các kho n i u ch nh t ng	-	-
- Các kho n i u ch nh gi m	-	-
<b>L i nhu n ho c l phân b cho c ông s h u c phi u ph thông</b>	<b>13,825,287,462</b>	<b>20,333,496,563</b>
C phi u ph thông ang l u hành bình quân trong n m	21,600,000	21,600,000
<b>Lãi c b n trên c phi u</b>	<b>640</b>	<b>941</b>
<b>Lãi suy gi m trên c phi u</b>	<b>640</b>	<b>941</b>

(\*): Kho n l i nhu n phân b cho c ông s h u c phi u ph thông ch a c tính tr ph n trích l p qu khen th ng phúc l i theo qui nh hi n hành. Lãi c b n và lãi suy gi m trên c phi u c a n m 2015 s c i u ch nh và trình bày l i sau khi Công ty ti n hành i h i ng c ông th ng niên, thông qua ph ng án phân ph i l i nhu n c a n m 2015.

(\*\*): Không có tác ng nào làm suy gi m các c phi u ph thông t i ngày 31 tháng 12 n m 2015.

**11. M c tiêu và chính sách qu n lý r i ro tài chính**

Các r i ro chính t công c tài chính bao g m r i ro th tr ng, r i ro tín đ ng và r i ro thanh kho n

Ban Giám c xem xét và áp d ng các chính sách qu n lý cho nh ng r i ro nói trên nh sau:

**11.1.R i ro th tr ng**

**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Cho n m tài chính k t thúc ngày 31 tháng 12 n m 2015

n v tính: ng Vi t Nam

R i ro th tr ng là r i ro mà giá tr h p lý c a các lu ng ti n trong t ng lai c a m t công c tài chính s bi n ng theo nh ng thay i c a giá th tr ng. R i ro th tr ng có ba lo i r i ro: r i ro lãi su t, r i ro ti n t và r i ro v giá khác, ch ng h n nh r i ro v giá c ph n. Công c tài chính b nh h ng b i r i ro th tr ng bao g m các kho n vay và n , ti n g i

Các phân tích nh y nh c trình bày d i ây liên quan n tình hình tài chính c a Công ty t i ngày 31 tháng 12 n m 2015 và ngày 31 tháng 12 n m 2014.

Các phân tích nh y này ã c l p trên c s giá tr các kho n n thu n, t l g i a các kho n n có lãi su t c nh và các kho n n có lãi su t th n i và t l t ng quan g i a các công c tài chính có g c ngo i t là không thay i

Khi tính toán các phân tích nh y, Ban Giám c gi nh r ng nh y c a các công c n s n sàng bán trên b ng cân i k toán và các kho n m c có liên quan trong báo cáo k t qu n ho t ng kinh doanh b nh h ng b i các thay i trong gi nh v r i ro th tr ng t ng ng. Phép phân tích này c d a trên các tài s n và n ph i tr tài chính mà Công ty n m gi t i ngày 31 tháng 12 n m 2015 và ngày 31 tháng 12 n m 2014.

**R i ro lãi su t**

R i ro lãi su t là r i ro mà giá tr h p lý ho c các lu ng ti n trong t ng lai c a m t công c tài chính s bi n ng theo nh ng thay i c a lãi su t th tr ng. R i ro th tr ng do thay i lãi su t c a Công ty ch y u liên quan n kho n vay và n , ti n và các kho n ti n g i ng n h n c a Công ty.

Công ty qu n lý r i ro lãi su t b ng cách phân tích tình hình c nh tranh trên th tr ng có c các lãi su t có l i cho m c ích c a Công ty và v n n m trong gi i h n qu n lý r i ro c a mình.

**11. M c tiêu và chính sách qu n lý r i ro tài chính (ti p theo)**

*nh y i v i lãi su t*

nh y c a các (kho n vay và n , ti n và các kho n ti n g i ng n h n) c a Công ty i v i s thay i có th x y ra m c h p lý trong lãi su t c th h i n nh sau.

V i gi nh là các bi n s khác không thay i, các bi n ng trong lãi su t c a các (kho n vay) v i lãi su t th n i có nh h ng n l i nhu n tr c thu c a Công ty nh sau:

	<i>T ng/ gi m i m c b n</i>	<i>nh h ng n l i nhu n tr c thu</i>
<b>N m nay</b>		
VND	+100	(2,785,773,443)
	-100	2,785,773,443
USD	+100	(223,651,053)
	-100	223,651,053
<b>N m tr c</b>		
VND	+100	(961,933,054)
	-100	961,933,054
USD	+50	(495,791,884)
	-50	495,791,884

M c t ng/ gi m i m c b n s d ng phân tích nh y i v i lãi su t c gi nh d a trên các i u ki n có th quan sát c c a th tr ng hi n t i. Các i u ki n này cho th y m c bi n ng cao h n không áng k so v i các k tr c.

**R i ro ngo i t**

**B N THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Cho n m tài chính k t thúc ngày 31 tháng 12 n m 2015

n v tính: ng Vi t Nam

R i ro ngo it là r i ro mà giá tr h p lý c a các lu ng ti n trong t ng lai c a m t công c tài chính s bi n ng theo nh ng thay i c a t giá ngo it . Công ty ch u r i ro do s thay i c a t giá h i oái liên quan tr c ti p n các ho t ng kinh doanh c a công ty b ng các n v ti n t khác ng Vi t Nam.

Công ty qu n lý r i ro ngo it b ng cách xem xét tình hình th tr ng hi n hành và d ki n khi Công ty l p k ho ch cho các nghi p v trong t ng lai b ng ngo it . Công ty không s d ng b t k công c tài chính phái sinh phòng ng a r i ro ngo it c a mình

*nh y i v i ngo it*

nh y c a các kho n vay và n , ti n m t, TGNH và các kho n ti n g i ng n h n c a Công ty i v i s thay i có th x y ra m c h p lý c a ngo it c th hi n nh sau.

V i gi nh là các bi n s khác không thay i, b ng d i ây th hi n nh y c a l i nhu n tr c thu c a Công ty (do s thay i giá tr h p lý c a tài s n và n ph i tr ) i v i các thay i có th x y ra m c h p lý c a t giá USD, EUR. R i ro do s thay i t giá h i oái v i các lo i ngo it khác c a Công ty là không áng k .

*nh y i v i ngo it*

	Thay i t giá USD	Thay i t giá EUR	nh h ng n l i nhu n tr c thu
N m nay	+ 1 %	+ 2 %	(1,578,014,830)
	- 1 %	- 2 %	1,578,014,830
N m tr c	+ 0,5%		(961,430,312)
	- 0,5 %		961,430,312

**11.2. R i ro tín d ng**

R i ro tín d ng là r i ro mà m t bên tham gia trong m t công c tài chính ho c h p ng khách hàng không th c hi n các ngh a v c a mình, d n n t n th t v tài chính. Công ty có r i ro tín d ng t các ho t ng s n xu t kinh doanh c a mình (ch y u i v i các kho n ph i thu khách hàng) và t ho t ng tài chính c a mình, bao g m ti n g i ngân hàng.

*Ph i thu khách hàng*

Công ty gi m thi u r i ro tín d ng b ng cách ch giao d ch v i các n v có kh n ng tài chính t t công ty th ng xuyên theo dõi ch t ch n ph i thu ôn c thu h i. Trên c s này và kho n ph i thu c a Công ty liên quan nhi u khách hàng khác nhau nên r i ro tín d ng không t p trung vào m t khách hàng nh t nh.

*Ti n g i ngân hàng*

Công ty ch y u duy trì s ti n g i t i các ngân hàng l n có uy tín Vi t Nam. Công ty nh n th y m c t p trung r i ro tín d ng i v i ti n g i ngân hàng là th p.

Ban T ng Giám c c a Công ty ánh giá r ng h u h t các tài s n tài chính u trong h n và không b suy gi m vì các tài s n tài chính này u liên quan n các khách hàng có uy tín và có kh n ng thanh toán t t ngo i tr các kho n ph i thu quá h n và/ho c b suy gi m c trình bày trong b ng sau ây:

	Không quá h n		Quá h n	
	không b suy gi m	b suy gi m	không b suy gi m	b suy gi m
<b>Ngày 31 tháng 12 n m 2015</b>				
D i 90 ngày	34,379,654,842			
91-180 ngày				
>181 ngày				1,586,631,226
<b>T ng c ng giá tr ghi s</b>	<b>34,379,654,842</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1,586,631,226</b>

**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Cho n m tài chính k t thúc ngày 31 tháng 12 n m 2015

n v tính: ng Việt Nam

D phòng ghi m giá tr	-			(1,586,631,226)
<b>Giá tr thu n</b>	<b>34,379,654,842</b>	-	-	-
<b>Ngày 31 tháng 12 n m 2014</b>				
D i 90 ngày	31,853,822,600			
91-180 ngày				
>181 ngày				1,732,950,608
<b>T ng c ng giá tr ghi s</b>	<b>31,853,822,600</b>	-	-	<b>1,732,950,608</b>
D phòng ghi m giá tr				(1,732,950,608)
<b>Giá tr thu n</b>	<b>31,853,822,600</b>	-	-	-

**11.3. R i ro thanh kho n**

R i ro thanh kho n là r i ro Công ty g p khó kh n khi th c hi n các ngh a v tài chính do thi u v n. R i ro thanh kho n c a Công ty ch y u phát sinh t vi c các tài s n tài chính và n ph i tr tài chính có các th i i m áo h n l ch nhau.

Công ty giám sát r i ro thanh kho n thông qua vi c duy trì m t l ng ti n m t và các kho n t ng ng ti n và các kho n vay ngân hàng m c mà Ban T ng Giám c cho là áp ng cho các ho t ng c a Công ty và gi m thi u nh h ng c a nh ng bi n ng v lu ng ti n.

B ng d i ây t ng h p th i h n thanh toán c a các kho n n ph i tr tài chính c a Công ty d a trên các kho n thanh toán d ki n theo h p ng theo c s ch a c chi t kh u:

**11.3. R i ro thanh kho n (ti p theo)**

<b>Ngày 31 tháng 12 n m 2015</b>	<i>D i l n m</i>	<i>T 1-5 n m</i>	<i>Trên 5 n m</i>	<i>T ng c ng</i>
Các kho n vay và n	87,722,983,907	396,606,969,404		484,329,953,311
Ph i tr ng i bán	74,368,243,064			74,368,243,064
Các kho n ph i tr , ph i n p ng n h n khác và chi phí ph i tr	56,916,901,192			56,916,901,192
	<b>219,008,128,163</b>	<b>396,606,969,404</b>	-	<b>615,615,097,567</b>

**Ngày 31 tháng 12 n m 2014**

Các kho n vay và n	71,554,985,265	10,857,713,544	274,633,835,744	357,046,534,553
Ph i tr ng i bán	84,399,658,060			84,399,658,060
Các kho n ph i tr , ph i n p ng n h n khác và chi phí ph i tr	53,487,455,850			53,487,455,850
	<b>209,442,099,175</b>	<b>10,857,713,544</b>	<b>274,633,835,744</b>	<b>494,933,648,463</b>

Công ty có kh n ng ti p c n các ngu n v n và các kho n vay n h n thanh toán trong vòng 12 tháng có th c tái t c v i các bên cho vay hi n t i.

**Tài s n m b o**

Công ty ã s d ng m t ph n ti ng i ti t ki m, tài s n là nhà c a v t ki n trúc, ph ng ti n v n t i, làm tài s n th ch p cho các kho n vay ng n h n và vay dài h n t các ngân hàng (Thuy t minh s V.1, V.2 và V.19).

Công ty không n m gi b t k tài s n m b o nào c a bên th ba vào ngày 31 tháng 12 n m 2015 và ngày 31 tháng 12 n m 2014.

**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Cho n m tài chính k t thúc ngày 31 tháng 12 n m 2015

n v tính: ng Việt Nam

**12. Tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính ( Xem trang 46)**

Giá trị hợp lý của các tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính được phản ánh theo giá trị mà công ty tài chính có thể chuyển nhượng trong một giao dịch hiện tại giữa các bên tham gia, ngoại trừ những hợp phần bất biến phải bán hoặc thanh lý.

Công ty sử dụng phương pháp và giả định sau đây để tính giá trị hợp lý:

Giá trị hợp lý của tín dụng và tín dụng nhận, các khoản phải thu khách hàng, các khoản phải trả ngắn hạn và nợ phải trả ngắn hạn khác được tính dựa trên giá trị ghi sổ của các khoản này do nghiệp vụ công ty này có kế hoạch nhận.

**VII. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỨC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN T****1. Số tiền đi vay theo hợp đồng trong năm**

	N m 2015	N m 2014
- Tiền thu từ đi vay theo hợp đồng thông thường	212,210,518,678	180,610,518,678

**2. Số tiền lãi theo hợp đồng vay trong năm**

	N m 2015	N m 2014
- Tiền trả lãi theo hợp đồng thông thường	64,492,798,093	26,072,902,032

**VIII. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC****1. Những khoản nợ tiềm tàng, khoản cam kết và những thông tin tài chính khác: không phát sinh****2. Các sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc niên**

Không có sự kiện quan trọng nào xảy ra kể từ ngày kết thúc năm tài chính yêu cầu phải có các điều chỉnh hoặc thuyết minh trong các báo cáo tài chính.

**3. Giao dịch với các bên liên quan**

Các giao dịch trọng yếu và số dư với các bên liên quan trong năm như sau:

Bên liên quan	M i quan h	Tính chất giao dịch	Phát sinh trong năm	S d cuối năm Ph i thu (Ph i tr )
Công ty Liên doanh Khách sạn Riverpark Hội An	Công ty liên kết	C t c nh n c	2,468,528,363	2,487,351,070
Công ty Liên doanh Khách sạn Victoria Hội An	Công ty liên kết	C t c nh n c	6,047,983,946	12,788,727,065
Công ty TNHH Ngô Tr n Gia	C ông	Bán h t chia	72,074,995	-
Công ty CP XNK Thủy sản Quảng Nam	u t v n	Ph i tr tín mua nhà máy		(12,749,000)
		Cho m n tín	25,000,000	1,188,251,000

**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2015

n v tính: đồng Việt Nam

- Giao dịch với thành viên chủ chốt:		N m 2015	N m 2014
Hội đồng quản trị, Ban kiểm soát	Thù lao	457,000,000	223,000,000
Ban Tổng giám đốc	Lương và thưởng	1,251,091,878	1,394,261,406

**4. Thông tin so sánh**

Một số chỉ tiêu nêu trên Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2015 có trình bày liệt kê cho phù hợp với hướng dẫn của Chuẩn mực kế toán doanh nghiệp áp dụng cho năm hiện hành.

Chỉ tiêu	Mã số	01/01/2015	01/01/2015	Chênh lệch
		Số trình bày	Số trình bày liệt kê	
<b>Trên bảng cân đối kế toán</b>				
Phí thu về cho vay ngắn hạn	135	-	1,176,000,000	(1,176,000,000)
Phí thu ngắn hạn khác	136	35,045,671,309	156,056,553,097	(121,010,881,788)
Tài sản ngắn hạn khác	155	129,830,119,735	7,643,237,947	122,186,881,788
Quỹ đầu tư phát triển	418	6,250,003,624	7,886,882,366	(1,636,878,742)
Quỹ Dự phòng tài chính	418	1,636,878,742	-	1,636,878,742

**4. Thông tin so sánh (tiếp theo)**

Chỉ tiêu	Mã số	N m 2014	N m 2014	Chênh lệch
		Số trình bày	Số trình bày liệt kê	
<b>Trên Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh</b>				
Khoản mục "Lãi suy giảm trên các phiếu"	71	chưa trình bày	941	941

**5. Trình bày tài sản, doanh thu, kết quả kinh doanh theo bộ phận:**

Hoạt động chính của Công ty là kinh doanh nước sạch, bất động sản, xây lắp. Các chi nhánh của Công ty đều có trên địa bàn tỉnh Quảng Nam. Vì vậy, Công ty chỉ trình bày báo cáo bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh, không trình bày báo cáo bộ phận theo khu vực địa lý.

**Báo cáo kết quả kinh doanh bộ phận chính yếu theo lĩnh vực kinh doanh năm 2015:**

Chỉ tiêu	Doanh thu thuần	Giá trị	Lợi nhuận gộp
	(1)	(2)	(3)=(1)-(2)
Kinh doanh hoạt động nước sạch	72,435,247,446	46,540,020,942	25,895,226,504
Kinh doanh hoạt động kinh doanh bất động sản	15,428,863,691	15,810,815,240	(381,951,549)
Kinh doanh hoạt động xây lắp	18,573,635,569	18,065,709,929	507,925,640
Kinh doanh hoạt động bán vật tư, thi công các lĩnh vực khác	12,320,780,246	5,662,579,320	6,658,200,926
<b>Tổng cộng</b>	<b>118,758,526,952</b>	<b>86,079,125,431</b>	<b>32,679,401,521</b>

**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2015

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

6. Thông tin về hoạt động liên tục: Công ty vẫn tiếp tục hoạt động trong tương lai

NGƯỜI LẬP BIỂU

Nguyễn Thị Mỹ Hương

KẾ TOÁN TRƯỞNG

Nguyễn Hữu Y

Quảng Nam, ngày 28 tháng 03 năm 2016



TỔNG GIÁM ĐỐC

Ngô Đức Trung



**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Cho n m tài chính k t thúc ngày 31 tháng 12 n m 2015

n v tính: ng Vi t Nam

**V.2. Các kho n u t tài chính**

u t n m gi n ngày áo h n	31/12/2015		01/01/2015	
	Giá g c	Giá tr ghi s	Giá g c	Giá tr ghi s
<b>Ng n h n</b>				
Ti ng i k h n	60,000,000,000		18,000,000,000	
+ Ngân hàng Ngo i th ng Qu ng Nam	10,000,000,000	10,000,000,000	18,000,000,000	18,000,000,000
+ Ngân hàng TMCP Sài Gòn - Hà Ni	50,000,000,000	50,000,000,000	-	-
<b>C ng</b>	<b>60,000,000,000</b>	<b>-</b>	<b>18,000,000,000</b>	<b>-</b>

Trong kho n ti n g i có k h n n ngày 31/12/2015, có kho n ti n g i tr giá 39.000.000.000 ng c dùng làm tài s n th ch p vay ngân hàng.

c. u t góp v n vào n v khác	31/12/2015			01/01/2015		
	Giá g c	D phòng	Giá tr h p lý	Giá g c	D phòng	Giá tr h p lý
<b>- u t vào công ty liên doanh, liên kt</b>	<b>13,549,599,108</b>	<b>(588,195,977)</b>	<b>12,961,403,131</b>	<b>14,557,487,878</b>	<b>(365,051,610)</b>	<b>14,192,436,268</b>
+ Công ty TNHH Khách s n Du l ch Riverpark H i An	1,745,323,200		1,745,323,200	1,745,323,200		1,745,323,200
+ Công ty TNHH Victoria H i An	10,827,526,172		10,827,526,172	10,827,526,172		10,827,526,172
+ Công ty TNHH MTV T v n thi t k và XD Th nh t	-		-	463,930,533		463,930,533
+ Công ty CP Th nh Phát	-		-	543,958,237		543,958,237
+ Công ty TNHH Thnh An	976,749,736	(588,195,977)	388,553,759	976,749,736	(365,051,610)	611,698,126
<b>- u t dài h n khác</b>	<b>780,000,000</b>	<b>(780,000,000)</b>	<b>-</b>	<b>780,000,000</b>	<b>-</b>	<b>780,000,000</b>
+ Công ty CP XNK Th y s n Qu ng Nam	780,000,000	(780,000,000)	-	780,000,000		780,000,000
<b>C ng</b>	<b>14,329,599,108</b>	<b>(1,368,195,977)</b>	<b>12,961,403,131</b>	<b>15,337,487,878</b>	<b>(365,051,610)</b>	<b>14,972,436,268</b>

## BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2015

Đơn vị tính: VNĐ

### V.2. Các khoản đầu tư tài chính (tiếp theo)

#### - Tình hình hoạt động của các công ty liên kết:

Trong năm 2015, Công ty đã chuyển nhượng toàn bộ số vốn đầu tư vào Công ty Cổ phần Thành Phát

Năm 2015, Công ty đã mua lại toàn bộ Công ty TNHH Thương mại và Sáp nhập vào giá trị tài sản của Công ty.

Theo Giấy chứng nhận đầu số 3310022000009 ngày 04 tháng 07 năm 2008 của UBND Thành phố Quảng Nam, Công ty đã ký đầu tư vào Công ty TNHH Khách sạn Du lịch Riverpark Hội An là 1.555.200.000 VND, tăng 9% vốn điều lệ. Theo kết quả xác định giá trị doanh nghiệp tại ngày 30 tháng 11 năm 2009, giá trị khoản vốn đầu tư theo ảnh hưởng là 1.745.323.200 VNĐ.

Theo Giấy chứng nhận đầu số 3310023000030 ngày 18 tháng 04 năm 2014 của UBND Thành phố Quảng Nam, Công ty đã ký đầu tư vào Công ty TNHH Victoria Hội An là 603.000 USD, tăng 30% vốn điều lệ. Theo kết quả xác định giá trị doanh nghiệp tại ngày 30 tháng 11 năm 2009, giá trị khoản vốn đầu tư theo ảnh hưởng là 10.827.526.172 VNĐ.

**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Cho n m tài chính k t thúc ngày 31 tháng 12 n m 2015

n v tính: ng Vi t Nam

V.7. N x u	31/12/2015			01/01/2015		
	Giá g c	Giá tr có th thu h i	i t ng n	Giá g c	Giá tr có th thu h i	i t ng n
- Tổng giá trị các khoản phải thu, cho vay quá hạn thanh toán hoặc chênh lệch quá hạn nhng khó có khả năng thu hồi	1,586,631,226	-		1,732,950,608	-	
S KHCN & MT Quảng Nam	479,325,596	-	Khoản phải thu khó có khả năng thu hồi	479,325,596	-	Khoản phải thu khó có khả năng thu hồi
BQL các DA T và XD Tiên Phước	171,077,814	-	Khoản phải thu khó có khả năng thu hồi	171,077,814	-	Khoản phải thu khó có khả năng thu hồi
Phòng Kinh tế - H Tng Huyện Tiên Phước	100,813,000	-	Khoản phải thu khó có khả năng thu hồi	100,813,000	-	Khoản phải thu khó có khả năng thu hồi
Công ty PT&KT Huyện KCN à Nẵng	174,900,001	-	Khoản phải thu khó có khả năng thu hồi	174,900,001	-	Khoản phải thu khó có khả năng thu hồi
BQL các DA T và XD Huyện Thng Bình	107,705,000	-	Khoản phải thu khó có khả năng thu hồi	107,705,000	-	Khoản phải thu khó có khả năng thu hồi
BQL các DA T và XD Huyện Đìn Bàn	138,330,842	-	Khoản phải thu khó có khả năng thu hồi	138,330,842	-	Khoản phải thu khó có khả năng thu hồi
Trung tâm thng m i Tam Kỳ	2,709,618	-	Khoản phải thu khó có khả năng thu hồi	149,029,000	-	Khoản phải thu khó có khả năng thu hồi
Các i t ng khác	411,769,355	-	Khoản phải thu khó có khả năng thu hồi	411,769,355	-	Khoản phải thu khó có khả năng thu hồi

**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Cho nội tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2015

Đơn vị tính: đồng Việt Nam

**V.10. Tài sản hữu hình**

Khoan mục	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	Phong tiển vận tải	Thiết bị dụng cụ quản lý	Tài sản hữu hình khác	Tổng cộng
<b>Nguyên giá</b>						
Sở hữu nhân	160,939,251,992	26,685,505,259	159,361,648,066	1,392,840,336	3,237,990,645	<b>351,617,236,298</b>
Mua trong kỳ	259,750,000	39,470,909	-	191,536,364	96,000,000	<b>586,757,273</b>
từ XDCB hoàn thành	12,696,396,086	3,107,584,228	110,459,790,291	-	-	<b>126,263,770,605</b>
Tặng theo Quyết định của UBND tỉnh	2,458,945,485	-	1,517,815,275	-	55,980,216	<b>4,032,740,976</b>
Tặng khác	1,121,811,948	18,000,000	-	-	-	<b>1,139,811,948</b>
Tặng do phân loại lại TS	-	19,366,688,022	-	-	236,398,370	<b>19,603,086,392</b>
Chuyển sang CCDC	(4,661,223)	(68,205,543)	-	(4,714,269)	-	<b>(77,581,035)</b>
Thanh lý, nhượng bán	(2,409,992,950)	(392,142,994)	-	(39,900,000)	-	<b>(2,842,035,944)</b>
Giá trị do phân loại lại TS	(16,290,290,668)	-	(3,249,086,936)	(63,708,788)	-	<b>(19,603,086,392)</b>
Giá trị khác	-	(1,136,146,087)	-	(3)	-	<b>(1,136,146,090)</b>
Sở hữu nhân	158,771,210,670	47,620,753,794	268,090,166,696	1,476,053,640	3,626,369,231	<b>479,584,554,031</b>
<b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>						
Sở hữu nhân	35,504,403,675	13,740,649,207	56,736,795,635	429,362,700	1,230,330,702	<b>107,641,541,919</b>
Khấu hao trong năm	5,721,826,439	2,369,373,572	12,988,339,149	53,655,410	201,512,977	<b>21,334,707,547</b>
Tặng do phân loại lại TS	-	399,101,646	-	-	98,837,727	<b>497,939,373</b>
Tặng khác	664,575,758	-	-	-	-	<b>664,575,758</b>
Chuyển sang CCDC	(3,877,001)	(51,966,068)	-	-	-	<b>(55,843,069)</b>
Thanh lý, nhượng bán	(2,409,992,950)	(392,142,994)	-	(4,655,000)	-	<b>(2,806,790,944)</b>
Giá trị do phân loại lại TS	-	-	(434,230,585)	(63,708,788)	-	<b>(497,939,373)</b>
Giá trị khác	-	(664,575,758)	-	-	-	<b>(664,575,758)</b>
Sở hữu nhân	39,476,935,921	15,400,439,605	69,290,904,199	414,654,322	1,530,681,406	<b>126,113,615,453</b>
<b>Giá trị còn lại</b>						
Sở hữu nhân	125,434,848,317	12,944,856,052	102,624,852,431	963,477,636	2,007,659,943	<b>243,975,694,379</b>
Sở hữu nhân	119,294,274,749	32,220,314,189	198,799,262,497	1,061,399,318	2,095,687,825	<b>353,470,938,578</b>

\* Giá trị còn lại của TSC hữu hình đã dùng để thế chấp, cầm cố làm bảo các khoản vay: 119.575.911.854 VND

\* Nguyên giá tài sản hữu hình khấu hao hết: 31.972.652.167 VND

**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Cho n m tài chính k t thúc ngày 31 tháng 12 n m 2015

n v tính: ng Vi t Nam

**V.20.V n ch s h u**

**a. Bảng i chi u bi n ng c a V n ch s h u**

Kho n m c	V n góp	Qu u t phát tri n	Qu d phòng tài chính	Qu khác thu c v n ch s h u	Ngu n v n u t XDCB	L i nhu n sau thu ch a phân ph i	C ng
<b>S d u n m tr c</b>	<b>216,000,000,000</b>	<b>5,234,607,012</b>	<b>761,573,990</b>	<b>1,301,086,893</b>	<b>29,714,995,785</b>	<b>20,307,932,248</b>	<b>273,320,195,928</b>
- Lãi trong n m 2014						20,333,496,563	20,333,496,563
- Phân ph i l i nhu n n m 2013		1,015,396,612	2,233,872,547	203,079,323		(3,452,348,482)	-
- Nh n v n t ngân sách					15,337,611,865		15,337,611,865
- Chia c t c						(15,120,000,000)	(15,120,000,000)
- Trích qu khen th ng phúc l i						(1,735,583,766)	(1,735,583,766)
- Bù p n khó òi			(1,358,567,795)				(1,358,567,795)
<b>S d cu i n m tr c</b>	<b>216,000,000,000</b>	<b>6,250,003,624</b>	<b>1,636,878,742</b>	<b>1,504,166,216</b>	<b>45,052,607,650</b>	<b>20,333,496,563</b>	<b>290,777,152,795</b>
<b>S d u n m nay</b>	<b>216,000,000,000</b>	<b>6,250,003,624</b>	<b>1,636,878,742</b>	<b>1,504,166,216</b>	<b>45,052,607,650</b>	<b>20,333,496,563</b>	<b>290,777,152,795</b>
- Chuy n s d qu PDTC sang Qu KTPL theo thông t 200		1,636,878,742	(1,636,878,742)			-	-
- Lãi trong k						13,825,287,462	13,825,287,462
- Phân ph i l i nhu n n m 2014		3,660,029,382		203,334,966		(3,863,364,348)	-
- Trích qu khen th ng phúc l i						(3,510,132,215)	(3,510,132,215)
- Nh n v n t ngân sách					11,810,392,976		11,810,392,976
- Chia c t c						(12,960,000,000)	(12,960,000,000)
- Nhân bàn giao t Công ty TNHH MTV t v n thi t k Th nh t		27,073,516				(514,854,664)	(487,781,148)
- i u ch nh gi m ngu n v n ngân sách c p					(56,863,000,626)		(56,863,000,626)
- i u ch nh gi m khác		(675,309,773)					(675,309,773)
<b>S d cu i n m nay</b>	<b>216,000,000,000</b>	<b>10,898,675,491</b>	<b>-</b>	<b>1,707,501,182</b>	<b>-</b>	<b>13,310,432,798</b>	<b>241,916,609,471</b>

**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Cho n m tài chính k t thúc ngày 31 tháng 12 n m 2015

n v tính: ng Vi t Nam

**VI. 11. Tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính:**

B ng d i ây trình bày giá trị ghi s và giá trị h p lý c a các công c ãi chính c trình bày trong báo cáo tài chính c a Công ty.

	Giá trị ghi s				Giá trị h p lý	
	31/12/2015		31/12/2014		31/12/2015	31/12/2014
	Giá trị	D phòng	Giá trị	D phòng		
<b>Tài sản tài chính</b>						
- Phải thu khách hàng	35,966,286,068	(1,586,631,226)	33,586,773,208	(1,732,950,608)	34,379,654,842	31,853,822,600
- Các khoản phải thu khác	17,355,813,455		20,256,998,425		17,355,813,455	20,256,998,425
- Tiền và các khoản t ng ng t n	32,609,838,086		88,021,198,115		32,609,838,086	88,021,198,115
- Tài sản tài chính khác	60,000,000,000		18,000,000,000		60,000,000,000	18,000,000,000
<b>TỔNG CỘNG</b>	<b>145,931,937,609</b>	<b>(1,586,631,226)</b>	<b>159,864,969,748</b>	<b>(1,732,950,608)</b>	<b>144,345,306,383</b>	<b>158,132,019,140</b>
<b>Nợ phải trả tài chính</b>						
- Vay và nợ	484,329,953,311		357,046,534,553		484,329,953,311	357,046,534,553
- Phải trả ngắn hạn	74,368,243,064		84,399,658,060		74,368,243,064	84,399,658,060
- Phải trả khác	56,916,901,192		53,487,455,850		56,916,901,192	53,487,455,850
<b>TỔNG CỘNG</b>	<b>615,615,097,567</b>	<b>-</b>	<b>494,933,648,463</b>	<b>-</b>	<b>615,615,097,567</b>	<b>494,933,648,463</b>