

**CÔNG TY CỔ PHẦN KỸ NGHỆ LẠNH**  
72-74 Nguyễn Thị Minh Khai, Quận 3, TP. HCM

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG CÔNG TY**  
Quý 2 Năm 2015

TP.HCM, 20/07/2015

**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN**

Tại ngày 30 tháng 6 năm 2015

Đơn vị tính: đồng Việt Nam

Tài sản		Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
<b>A - Tài sản ngắn hạn (100 = 110+120+130+140+150)</b>		<b>100</b>		<b>640.952.827.505</b>	<b>630.756.995.455</b>
<b>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</b>		<b>110</b>	IV.1	<b>38.133.629.091</b>	<b>213.128.104.124</b>
1 Tiền		111		23.997.425.147	26.038.589.050
2 Các khoản tương đương tiền		112		14.136.203.944	187.089.515.074
<b>II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn</b>		<b>120</b>	IV.2	<b>158.464.686.401</b>	<b>10.489.022.581</b>
1 Đầu tư ngắn hạn		121		159.182.893.340	11.657.126.570
2 Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh (*)		122		(718.206.939)	(1.168.103.989)
3 Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn		123		-	-
<b>III. Các khoản phải thu ngắn hạn</b>		<b>130</b>		<b>278.651.164.927</b>	<b>276.705.379.378</b>
1 Phải thu của khách hàng		131	IV.3	252.038.579.386	276.169.587.936
2 Trả trước cho người bán ngắn hạn		132		11.470.259.913	14.714.453.265
3 Phải thu ngắn hạn khác		136	IV.4	17.822.793.219	14.007.150.900
4 Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)		137		(2.680.467.591)	(28.185.812.723)
<b>IV. Hàng tồn kho</b>		<b>140</b>	IV.5	<b>159.946.406.409</b>	<b>114.996.401.652</b>
1 Hàng tồn kho		141		160.240.973.441	115.290.968.684
2 Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)		149		(294.567.032)	(294.567.032)
<b>V. Tài sản ngắn hạn khác</b>		<b>150</b>		<b>5.756.940.677</b>	<b>15.438.087.720</b>
1 Chi phí trả trước ngắn hạn		151	IV.9(a)	963.266.180	478.694.287
2 Thuế GTGT được khấu trừ		152		1.320.444.347	-
3 Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước		153	IV.13(b)	47.548.430	264.144.723
4 Tài sản ngắn hạn khác		155	IV.10(a)	3.425.681.720	14.695.248.710
<b>B - Tài sản dài hạn (200 = 210+220+240+250+260)</b>		<b>200</b>		<b>147.098.756.367</b>	<b>141.393.446.719</b>
<b>I. Các khoản phải thu dài hạn</b>		<b>210</b>		<b>1.334.501.840</b>	<b>934.601.840</b>
1 Phải thu dài hạn khác		216	IV.4	1.334.501.840	934.601.840
<b>II. Tài sản cố định</b>		<b>220</b>		<b>14.085.904.574</b>	<b>15.101.866.852</b>
1 Tài sản cố định hữu hình		221	IV.7	<b>9.830.374.152</b>	<b>10.825.801.736</b>
Nguyên giá		222		31.696.101.363	31.696.101.363
Giá trị hao mòn lũy kế (*)		223		(21.865.727.211)	(20.870.299.627)
2 Tài sản cố định thuê tài chính		224		-	-
3 Tài sản cố định vô hình		227	IV.8	<b>4.255.530.422</b>	<b>4.276.065.116</b>
Nguyên giá		228		4.881.781.473	4.881.781.473
Giá trị hao mòn lũy kế (*)		229		(626.251.051)	(605.716.357)
<b>III. Bất động sản đầu tư</b>		<b>230</b>		-	-
<b>IV. Tài sản dở dang dài hạn</b>		<b>240</b>		<b>140.231.488</b>	<b>140.231.488</b>
1 Chi phí xây dựng cơ bản dở dang		242	IV.6	140.231.488	140.231.488
<b>V. Đầu tư tài chính dài hạn</b>		<b>250</b>		<b>127.692.880.000</b>	<b>121.392.880.000</b>
1 Đầu tư vào công ty con		251		70.000.000.000	70.000.000.000
2 Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết		252	IV.2	57.692.880.000	51.392.880.000
<b>VI. Tài sản dài hạn khác</b>		<b>260</b>		<b>3.845.238.465</b>	<b>3.823.866.539</b>
1 Chi phí trả trước dài hạn		261	IV.9(b)	2.413.808.106	2.394.307.055
2 Tài sản thuế thu nhập hoãn lại		262		1.431.430.359	1.429.559.484
<b>Tổng cộng tài sản (270 = 100 + 200)</b>		<b>270</b>		<b>788.051.583.872</b>	<b>772.150.442.174</b>

Nguồn vốn		Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
<b>A -</b>	<b>Nợ phải trả (300 = 310+330)</b>	<b>300</b>		<b>438.540.781.609</b>	<b>416.266.558.576</b>
<b>I.</b>	<b>Nợ ngắn hạn</b>	<b>310</b>		<b>432.645.460.359</b>	<b>410.694.369.826</b>
1	Phải trả người bán ngắn hạn	311	IV.12(a)	63.280.764.905	53.003.870.500
2	Thuế và các khoản phải nộp cho Nhà nước	312	IV.13(a)	3.117.407.724	17.727.382.678
3	Người mua trả tiền trước	313		90.307.549.282	79.006.781.108
4	Phải trả người lao động	314		7.332.665.487	16.995.110.267
5	Chi phí phải trả ngắn hạn	315	IV.14(a)	12.367.092.554	46.606.959.787
6	Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318	IV.16(a)	5.980.641.300	526.799.999
7	Phải trả ngắn hạn khác	319	IV.15(a)	5.425.432.516	2.691.443.041
8	Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	IV.11(a)	230.247.992.372	179.031.737.634
9	Dự phòng phải trả ngắn hạn	321	IV.17(a)	6.785.015.181	9.456.527.228
10	Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		7.800.899.038	5.647.757.584
<b>II.</b>	<b>Nợ dài hạn</b>	<b>330</b>		<b>5.895.321.250</b>	<b>5.572.188.750</b>
1	Phải trả dài hạn khác	337	IV.15(b)	5.895.321.250	5.572.188.750
2	Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	IV.11(b)	-	-
<b>B -</b>	<b>Vốn chủ sở hữu (400 = 410+430)</b>	<b>400</b>		<b>349.510.802.263</b>	<b>355.883.883.598</b>
<b>I.</b>	<b>Vốn chủ sở hữu</b>	<b>410</b>	IV.19	<b>349.510.802.263</b>	<b>355.883.883.598</b>
1	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411		243.749.160.000	243.749.160.000
2	Thặng dư vốn cổ phần	412		42.217.165.031	42.217.165.031
3	Cổ phiếu quỹ (*)	415		(284.019.059)	(284.019.059)
4	Quỹ đầu tư phát triển	418		42.104.023.390	39.232.834.181
5	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		21.724.472.901	30.968.743.445
5,1	LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		4.231.379.922	9.650.003.517
5,2	LNST chưa phân phối kỳ này	421b		17.493.092.979	21.318.739.928
	<b>Tổng cộng nguồn vốn (600 = 300+400+500)</b>	<b>600</b>		<b>788.051.583.872</b>	<b>772.150.442.174</b>

**CÁC CHỈ TIÊU NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN**

STT	Chỉ tiêu	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
1	Hàng hóa nhận bán hộ, nhận ký gửi, ký cược	IV.24(c)	-	-
2	Nợ khó đòi đã xử lý	IV.24(d)	27.920.150.865	2.281.351.658
3	Ngoại tệ các loại	IV.24(đ)	-	-
	+ Dollar Mỹ (USD)	5,1	20.408,4	17.522,0
	+ EURO (EUR)	5,2	0,4	0,4
	+ Bảng Anh (GBP)	5,3	7,2	7,2
	+ Yên Nhật (JPY)	5,4	-	-
	+ Dollar Úc (AUD)	5,5	0,7	0,7

Người lập  
  
Vuong Trần Quốc Thanh

Kế toán trưởng  
  
Nguyễn Thị Thanh Hương

TP. HCM, ngày 20 tháng 7 năm 2015  
Tổng Giám đốc  
  
Lê Tấn Phước



## BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG SẢN XUẤT KINH DOANH

Kỳ báo cáo: Quý 2 Năm 2015

Đơn vị tính: đồng Việt Nam

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Kỳ này	Kỳ trước	Lũy kế năm nay	Lũy kế năm trước
<b>1 Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ</b>	<b>01</b>	V.01	<b>254.402.098.060</b>	<b>116.932.807.547</b>	<b>321.288.520.325</b>	<b>201.704.754.423</b>
2 Các khoản giảm trừ doanh thu	02	V.02	496.026.915	-	496.026.915	1.337.850.009
<b>3 Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10= 01-02)</b>	<b>10</b>		<b>253.906.071.145</b>	<b>116.932.807.547</b>	<b>320.792.493.410</b>	<b>200.366.904.414</b>
4 Giá vốn hàng bán	11	V.03	223.589.181.020	96.218.459.782	281.915.035.054	169.467.512.391
<b>5 Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10 - 11)</b>	<b>20</b>		<b>30.316.890.125</b>	<b>20.714.347.765</b>	<b>38.877.458.356</b>	<b>30.899.392.023</b>
6 Doanh thu hoạt động tài chính	21	V.04	9.558.382.104	5.521.829.636	12.263.923.838	10.178.883.171
7 Chi phí tài chính	22	V.05	2.504.662.461	1.942.193.022	4.964.352.734	3.048.200.008
Trong đó: Chi phí lãi vay	23		2.644.392.093	1.484.292.889	4.854.349.039	2.575.672.258
8 Phần lãi hoặc lỗ trong công ty liên doanh, liên kết	24		-	-	-	-
9 Chi phí bán hàng	25	V.08b	-	-	-	-
10 Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	V.08a	17.747.142.278	15.672.206.797	25.630.485.402	20.330.521.473
<b>11 Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh {30 = 20 + (21 - 22) + 24 - (25 + 26)}</b>	<b>30</b>		<b>19.623.467.490</b>	<b>8.621.777.582</b>	<b>20.546.544.058</b>	<b>17.699.553.713</b>
12 Thu nhập khác	31	V.06	478.836	(3.497.987.789)	908.599	164.267.385
13 Chi phí khác	32	V.07	50.583.668	(3.489.844.112)	53.030.487	194.104.936
<b>14 Lợi nhuận khác (40 = 31 - 32)</b>	<b>40</b>		<b>(50.104.832)</b>	<b>(8.143.677)</b>	<b>(52.121.888)</b>	<b>(29.837.551)</b>
<b>15 Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50 = 30 + 40)</b>	<b>50</b>		<b>19.573.362.658</b>	<b>8.613.633.905</b>	<b>20.494.422.170</b>	<b>17.669.716.162</b>
16 Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	V.09	2.578.354.307	1.900.145.045	3.003.200.066	3.694.802.200
17 Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52	V.10	(64.130.483)	24.180.148	(1.870.875)	252.393.134
<b>18 Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60 = 50 - 51 - 52)</b>	<b>60</b>		<b>17.059.138.834</b>	<b>6.689.308.712</b>	<b>17.493.092.979</b>	<b>13.722.520.828</b>
<b>19 Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*)</b>	<b>70</b>					

TP.HCM, ngày 20 tháng 7 năm 2015

Người lập

Kế toán trưởng

Tổng Giám đốc



**Wương Trần Quốc Thanh**



**Nguyễn Thị Thanh Hương**



**Lê Tấn Phước**

**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ**

(Theo phương pháp gián tiếp)  
Tại ngày 30 tháng 6 năm 2015

Đơn vị tính: đồng Việt Nam

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Kỳ này	Kỳ trước
<b>I Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh</b>				
1 Lợi nhuận trước thuế	01		20.494.422.170	17.669.716.162
2 Điều chỉnh cho các khoản:				
- Khấu hao TSCĐ và BĐSĐT	02		1.015.962.278	1.079.684.841
- Các khoản dự phòng	03		(449.897.050)	(2.712.825.407)
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	04		36.116.740	22.866.269
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05		(11.752.935.432)	(10.178.454.115)
- Chi phí lãi vay	06		4.854.349.039	2.575.672.258
- Các khoản điều chỉnh khác	07		-	-
3 Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08		14.198.017.745	8.456.660.008
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09		13.915.910.396	(26.600.274.381)
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10		(44.950.004.757)	(17.577.983.229)
- Tăng, giảm các khoản phải trả (Không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	11		(32.419.012.917)	46.662.149.448
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12		(504.072.944)	(182.937.978)
- Tăng, giảm chứng khoán kinh doanh	13		(25.766.770)	-
- Tiền lãi vay đã trả	14		(4.954.676.749)	(2.610.111.251)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15		(2.602.984.817)	(6.179.397.654)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16		911.726.785	639.825.597
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17		(5.186.047.097)	(5.530.669.140)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		(61.616.911.125)	(2.922.738.580)
<b>II Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư</b>				
1 Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn	21		-	(905.449.971)
2 Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các TS dài hạn khác	22		-	-
3 Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		(162.095.769.822)	-
4 Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		14.266.411.072	5.000.000.000
5 Tiền chi đầu tư, góp vốn vào đơn vị khác	25		(6.300.000.000)	(51.392.880.000)
6 Tiền thu hồi đầu tư, góp vốn vào đơn vị khác	26		-	-
7 Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		6.538.339.481	16.122.130.916
Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư	30		(147.591.019.269)	(31.176.199.055)
<b>III Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính</b>				
1 Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận góp vốn của chủ sở hữu	31		-	-
2 Tiền chi trả góp vốn cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32		-	(15.934.000)
3 Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33		286.352.122.406	141.837.619.153
4 Tiền chi trả nợ gốc vay	34		(235.135.867.668)	(114.797.530.580)
5 Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35		-	-
6 Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		(17.007.940.599)	(20.240.300.000)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		34.208.314.139	6.783.854.573
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ	50		(174.999.616.255)	(27.315.083.062)
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		213.128.104.124	228.886.652.129
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		5.141.222	629.115
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	70		38.133.629.091	201.572.198.182

Người lập

Vương Trần Quốc Thanh

Kế toán trưởng

Nguyễn Thị Thanh Hương



TP. HCM, ngày 20 tháng 7 năm 2015

Tổng Giám đốc

Lê Tấn Phước

## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Kỳ báo cáo: Quý 2 Năm 2015

### I ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA CÔNG TY

Công ty Cổ phần Kỹ nghệ lạnh ("Công ty") (tên tiếng Anh là Seaprodex Refrigeration Industry Corporation) được thành lập tại nước CHXHCN Việt Nam theo giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 063592 do Sở Kế hoạch và Đầu tư TP. Hồ Chí Minh cấp ngày 18 tháng 9 năm 1999 và điều chỉnh lần thứ 15 số 0301825452 ngày 15 tháng 07 năm 2014. Các Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh điều chỉnh sau:

<u>Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh</u>	<u>Ngày</u>
Thay đổi lần thứ nhất	Ngày 29 tháng 03 năm 2005
Thay đổi lần thứ hai	Ngày 08 tháng 07 năm 2005
Thay đổi lần thứ ba	Ngày 24 tháng 10 năm 2006
Thay đổi lần thứ tư	Ngày 19 tháng 03 năm 2007
Thay đổi lần thứ năm	Ngày 09 tháng 12 năm 2008
Thay đổi lần thứ sáu	Ngày 25 tháng 08 năm 2010
Thay đổi lần thứ bảy	Ngày 04 tháng 11 năm 2010
Thay đổi lần thứ tám	Ngày 13 tháng 06 năm 2012
Thay đổi lần thứ chín	Ngày 16 tháng 08 năm 2012
Thay đổi lần thứ mười	Ngày 31 tháng 01 năm 2013
Thay đổi lần thứ mười một	Ngày 21 tháng 06 năm 2013
Thay đổi lần thứ mười hai	Ngày 04 tháng 12 năm 2013
Thay đổi lần thứ mười ba	Ngày 24 tháng 01 năm 2014
Thay đổi lần thứ mười bốn	Ngày 17 tháng 06 năm 2014
Thay đổi lần thứ mười lăm	Ngày 15 tháng 07 năm 2014

Hoạt động chính của Công ty là tư vấn, khảo sát thiết kế, cung cấp vật tư, thiết bị và thi công lắp đặt các công trình lạnh công nghiệp, điều hòa không khí, hệ thống điện, phòng chống cháy, thang máy, cấp thoát nước, cơ khí thuộc các ngành công nghiệp và dân dụng.

Trụ sở chính: Công ty Cổ Phần Kỹ Nghệ Lạnh (SEAREFICO) tại số 72-74 Nguyễn Thị Minh Khai, phường 6, quận 3, TP.HCM.

Chi nhánh tại Đà Nẵng: Công ty Cơ điện lạnh Đà Nẵng (SEAREE) có trụ sở tại Đường số 10, Khu Công nghiệp Hòa Khánh, Quận Liên Chiểu, TP. Đà Nẵng, Việt Nam.

Công ty con: Công ty TNHH Một Thành Viên Kỹ Nghệ Lạnh Á Châu (ARICO) có trụ sở tại Lô 25 - 27 Đường Trung Tâm, Khu Công nghiệp Tân Tạo, Phường Tân Tạo A, Quận Bình Tân, TP. Hồ Chí Minh, Việt Nam.

Công ty đã đăng ký với Sở Kế hoạch và Đầu tư TP. Hồ Chí Minh và nhận được Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 4104002210 ngày 22 tháng 10 năm 2007 để thành lập một công ty mới 100% vốn của Công ty với tên gọi là Công ty TNHH Một thành viên Kỹ nghệ lạnh Á Châu ("Công ty con"). Công ty con có trụ sở chính tại Lô 25 - 27 đường Trung Tâm, Khu Công nghiệp Tân Tạo, phường Tân Tạo A, quận Bình Tân. Trong năm 2008, Công ty mới này được đăng ký như một dự án đầu tư với Ban Quản lý Các Khu Chế xuất và Công nghiệp TP. Hồ Chí Minh (HEPZA) và nhận được Giấy chứng nhận đầu tư số 41221000103 ngày 2 tháng 4 năm 2008. Tại ngày 1 tháng 1 năm 2010, dự án đã được chuyển giao cho công ty mới này dưới hình thức góp vốn.

Hoạt động chính của công ty con là sản xuất, gia công, chế tạo thiết bị, máy móc, phụ kiện ngành cơ điện lạnh, dịch vụ tư vấn, lắp ráp, cung cấp vật tư thiết bị, thi công, lắp đặt và bảo trì, sửa chữa các hệ thống, thiết bị cơ-nhiệt-điện lạnh, thiết bị ngành tự động hóa và điều khiển, hệ thống thang máy và thang lăn, xây dựng công trình dân dụng, công nghiệp, trang trí nội – ngoại thất.

Người đại diện theo pháp luật của Công ty ủy quyền cho Giám đốc công ty con chịu trách nhiệm lập báo cáo tài chính hợp nhất của công ty con đáp ứng các yêu cầu nhất quán với chính sách của công ty mẹ.

## **II CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG**

### **1 Cơ sở của việc soạn lập các báo cáo tài chính**

Báo cáo tài chính riêng công ty đã được soạn lập theo các Chuẩn mực Kế toán Việt Nam, Chế độ Kế toán Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan tại nước CHXHCN Việt Nam. Báo cáo tài chính hợp nhất công ty được soạn thảo dựa theo qui ước giá gốc.

Các chính sách kế toán được áp dụng khi soạn lập các báo cáo tài chính hợp nhất công ty là nhất quán với những chính sách kế toán áp dụng trong niên độ trước.

Các báo cáo tài chính hợp nhất công ty không nhằm vào việc trình bày tình hình tài chính, kết quả kinh doanh và lưu chuyển tiền tệ theo các nguyên tắc và thông lệ kế toán thường được chấp nhận ở các nước và các thể chế khác ngoài nước CHXHCN Việt Nam. Các nguyên tắc và thông lệ kế toán sử dụng tại nước CHXHCN Việt Nam có thể khác với các nguyên tắc và thông lệ kế toán tại các nước và các thể chế khác.

### **2 Hợp nhất báo cáo**

#### **Công ty con**

Công ty con là những doanh nghiệp mà Nhóm Công ty có quyền chi phối các chính sách tài chính và hoạt động của doanh nghiệp, thường đi kèm là việc nắm giữ hơn một nửa quyền biểu quyết. Sự tồn tại và tính hữu hiệu của quyền biểu quyết tiềm tàng đang được thực thi hoặc được chuyển đổi sẽ được xem xét khi đánh giá liệu Nhóm Công ty có quyền kiểm soát doanh nghiệp hay không. Công ty con được hợp nhất toàn bộ kể từ ngày quyền kiểm soát đã chuyển giao cho Nhóm Công ty. Việc hợp nhất chấm dứt kể từ lúc quyền kiểm soát không còn.

Khi hợp nhất báo cáo tài chính, báo cáo tài chính của công ty mẹ và các công ty con sẽ được hợp nhất theo từng khoản mục bằng cách cộng các khoản tương đương của tài sản, nợ phải trả, vốn chủ sở hữu, doanh thu, thu nhập khác và chi phí.

Giá trị sổ khoản đầu tư của công ty mẹ trong từng công ty con và phần vốn của công ty mẹ trong vốn chủ sở hữu của công ty con phải được loại trừ (quy định tại Chuẩn mực Kế toán “Hợp nhất kinh doanh”, chuẩn mực này cũng quy định phương pháp kế toán khoản lợi thế thương mại phát sinh).

Giao dịch, công nợ và các khoản lãi, các khoản lỗ chưa thực hiện phát sinh giữa các công ty trong cùng Nhóm Công ty được loại trừ khi hợp nhất. Chính sách kế toán của công ty con thay đổi hoặc điều chỉnh (nếu cần thiết) để đảm bảo sự nhất quán với chính sách kế toán đang được Nhóm Công ty áp dụng.

## **III KỲ KẾ TOÁN, ĐƠN VỊ TIỀN TỆ SỬ DỤNG TRONG KẾ TOÁN**

### **1 Kỳ kế toán năm.**

Kỳ kế toán năm của Công ty theo năm dương lịch bắt đầu từ ngày 1 tháng 1 đến ngày 31 tháng 12.

### **2 Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán**

Đơn vị sử dụng trong kế toán là tiền đồng Việt Nam và được trình bày trên báo cáo tài chính theo đồng Việt Nam.

Các nghiệp vụ phát sinh bằng ngoại tệ được quy đổi theo tỷ giá áp dụng vào ngày phát sinh nghiệp vụ. Chênh lệch tỷ giá phát sinh từ các nghiệp vụ này được ghi nhận là thu nhập hoặc chi phí trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh.

Tài sản và nợ phải trả bằng tiền gốc ngoại tệ tại ngày của bảng cân đối kế toán được đánh giá lại theo tỷ giá áp dụng vào ngày của bảng cân đối kế toán. Chênh lệch tỷ giá phát sinh từ việc đánh giá lại này được ghi nhận là thu nhập hoặc chi phí trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh.

Tỷ giá ghi nhận tại thời điểm lập báo cáo: Tại ngày 30 tháng 06 năm 2015

USD	21.780,00	VND/USD
EUR	24.202,00	VND/EUR
GBP	34.118,00	VND/GBP
JPY	177,67	VND/JPY
SGD	16.130,00	VND/SGD
AUD	16.649,00	VND/AUD

### III CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG

#### 1 Hệ thống và hình thức sổ kế toán áp dụng

Công ty và các công ty con sử dụng hình thức chứng từ ghi sổ để ghi sổ các nghiệp vụ kinh tế phát sinh.

#### 2 Tiền và các khoản tương đương tiền

Tiền và các khoản tương đương tiền bao gồm tiền mặt tại quỹ, tiền gửi ngân hàng, tiền đang chuyển, tiền gửi không kỳ hạn và các khoản đầu tư ngắn hạn khác có thời hạn đáo hạn ban đầu không quá ba tháng.

#### 3 Ghi nhận doanh thu và giá vốn công trình

Doanh thu được ghi nhận khi Nhóm Công ty có khả năng nhận được các lợi ích kinh tế có thể xác định được một cách chắc chắn. Doanh thu được xác định theo giá trị hợp lý của các khoản đã thu hoặc sẽ thu được sau khi trừ đi các khoản chiết khấu thương mại, giảm giá hàng bán và hàng bán bị trả lại. Các điều kiện ghi nhận cụ thể sau đây cũng phải được đáp ứng khi ghi nhận doanh thu:

##### *Hợp đồng lắp đặt*

Khi kết quả thực hiện hợp đồng lắp đặt có thể được ước tính một cách đáng tin cậy, thì doanh thu và chi phí liên quan đến hợp đồng được ghi nhận tương ứng với phần công việc đã hoàn thành được khách hàng xác nhận và đã xuất hóa đơn vào ngày kết thúc kỳ kế toán. Các khoản tăng giảm khối lượng lắp đặt, các khoản thu bồi thường và các khoản thu khác chỉ được hạch toán vào doanh thu khi đã thống nhất với khách hàng, được khách hàng xác nhận và xuất hóa đơn tài chính.

Khi kết quả thực hiện hợp đồng lắp đặt không thể được ước tính một cách đáng tin cậy, thì doanh thu chỉ được ghi nhận tương đương với chi phí của hợp đồng đã phát sinh mà việc hoàn trả là tương đối chắc chắn.

Khi một hóa đơn được xuất trước cho khối lượng công việc chưa hoàn thành và chưa được khách hàng xác nhận tại thời điểm lập báo cáo, giá trị hóa đơn được ghi nhận là một khoản doanh thu chưa thực hiện.

Giá vốn công trình được ghi nhận dựa theo tỷ lệ khối lượng công việc hoàn thành tại thời điểm cuối kỳ và tỷ lệ lãi gộp công trình dự tính. Tổng Giám đốc, Giám đốc công ty con và chi nhánh có trách nhiệm theo dõi, cập nhật và điều chỉnh tỷ lệ lãi gộp định kỳ.

##### *Doanh thu bán hàng*

Doanh thu bán hàng được ghi nhận khi các rủi ro trọng yếu và các quyền sở hữu hàng hóa đã được chuyển sang người mua.

##### *Tiền lãi*

Thu nhập tiền lãi được ghi nhận khi tiền lãi phát sinh trên cơ sở dồn tích (có tính đến lợi tức mà tài sản đem lại) trừ khi khả năng thu hồi tiền lãi không chắc chắn.

##### *Cổ tức*

Thu nhập về cổ tức được ghi nhận khi quyền được nhận khoản thanh toán cổ tức của Nhóm Công ty được phê chuẩn.

#### 4 Khoản phải thu khách hàng

Các khoản phải thu được trình bày trên báo cáo tài chính theo giá trị ghi sổ các khoản phải thu từ khách hàng và phải thu khác sau khi căn trừ các khoản dự phòng được lập cho các khoản phải thu khó đòi.

Dự phòng nợ phải thu khó đòi thể hiện phần giá trị của các khoản phải thu mà Nhóm Công ty dự kiến không có khả năng thu hồi tại ngày kết thúc kỳ kế toán. Tăng hoặc giảm số dư tài khoản dự phòng được hạch toán vào chi phí quản lý doanh nghiệp trong năm.



## 5 Hàng tồn kho

Hàng tồn kho được thể hiện theo giá thấp hơn khi so giữa giá gốc và giá trị thuần có thể thực hiện được. Giá gốc được xác định theo cơ sở bình quân gia quyền và bao gồm tất cả các chi phí mua, chi phí chế biến và các chi phí khác để mang hàng tồn kho đến đúng điều kiện và địa điểm hiện tại của chúng. Trong trường hợp các sản phẩm hoặc công trình được sản xuất, lắp đặt, giá gốc bao gồm tất cả các chi phí trực tiếp và chi phí sản xuất chung dựa trên các cấp độ hoạt động bình thường. Giá trị thuần có thể thực hiện được là giá mà theo đó hàng tồn kho có thể bán được trong chu kỳ kinh doanh bình thường trừ đi số ước tính về chi phí hoàn tất và chi phí bán hàng.

### *Dự phòng cho hàng tồn kho*

Dự phòng cho hàng tồn kho được trích lập cho phần giá trị dự kiến bị tổn thất do các khoản suy giảm trong giá trị (do giảm giá, hư hỏng, kém phẩm chất, lỗi thời v.v.) có thể xảy ra đối với nguyên vật liệu, thành phẩm, hàng hóa tồn kho thuộc quyền sở hữu của Nhóm Công ty dựa trên bằng chứng hợp lý về sự suy giảm giá trị tại ngày kết thúc kỳ kế toán năm.

Số tăng hoặc giảm khoản dự phòng giảm giá hàng tồn kho được hạch toán vào giá vốn hàng bán trong năm.

## 6 Tài sản cố định

### *Tài sản cố định hữu hình và tài sản cố định vô hình*

Tài sản cố định được thể hiện theo nguyên giá trừ đi khấu hao lũy kế. Nguyên giá bao gồm các chi phí liên quan trực tiếp đến việc mua sắm tài sản cố định.

### *Khấu hao*

Tài sản cố định được khấu hao theo phương pháp đường thẳng để trừ dần nguyên giá tài sản qua suốt thời gian hữu dụng ước tính. Các tỷ lệ khấu hao hàng năm như sau:

Nhà cửa	5 - 25 năm
Máy móc thiết bị	5 - 20 năm
Phương tiện vận tải	6 - 10 năm
Thiết bị quản lý	3 - 8 năm
Phần mềm	3 năm
Tài sản cố định khác	5 - 20 năm

Quyền sử dụng đất có thời hạn sử dụng lâu dài được ghi nhận theo giá gốc và không khấu hao.

### *Thanh lý*

Lãi và lỗ do thanh lý nhượng bán tài sản cố định được xác định bằng số chênh lệch giữa số tiền thu thuần do thanh lý với giá trị còn lại của tài sản và được ghi nhận là thu nhập hoặc chi phí trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh.

## 7 Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

Chi phí xây dựng cơ bản dở dang, bao gồm tài sản cố định hữu hình đang xây dựng, được ghi nhận theo giá gốc. Chi phí này bao gồm các chi phí về xây dựng, máy móc thiết bị và các chi phí trực tiếp khác. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang chỉ được kết chuyển sang tài sản cố định và trích khấu hao khi các tài sản này được hoàn thành và đưa vào hoạt động.

## **8 Đầu tư chứng khoán và các khoản đầu tư khác**

Đầu tư chứng khoán và các khoản đầu tư khác được ghi nhận theo giá mua thực tế. Dự phòng được lập cho việc giảm giá trị của các khoản đầu tư có thể chuyển nhượng được trên thị trường vào ngày kết thúc kỳ kế toán tương ứng với chênh lệch giữa giá gốc của cổ phiếu với giá trị thị trường tại ngày đó theo hướng dẫn của Thông tư số 228/2009/TT-BTC do Bộ Tài chính ban hành ngày 7 tháng 12 năm 2009 và các văn bản sửa đổi, bổ sung hoặc thay thế nếu có. Tăng hoặc giảm số dư tài khoản dự phòng được hạch toán vào chi phí tài chính của Nhóm Công ty trong năm.

## **9 Đầu tư vào các công ty liên kết**

Các khoản đầu tư vào các công ty liên kết được hạch toán theo phương pháp vốn chủ sở hữu. Công ty liên kết là công ty mà trong đó Nhóm Công ty có ảnh hưởng đáng kể nhưng không phải là công ty con hay công ty liên doanh của Nhóm Công ty. Thông thường, Nhóm Công ty được coi là có ảnh hưởng đáng kể nếu sở hữu trên 20% quyền biểu quyết ở đơn vị nhận đầu tư.

Trong báo cáo tài chính hợp nhất công ty, khoản đầu tư vào công ty liên kết được trình bày theo phương pháp vốn chủ sở hữu, khoản đầu tư được ghi nhận ban đầu trên bảng cân đối kế toán hợp nhất theo giá gốc, sau đó được điều chỉnh theo những thay đổi của phần sở hữu của Công ty trong giá trị tài sản thuần của công ty liên kết sau khi mua. Lợi thế thương mại dương phát sinh từ việc đầu tư vào công ty liên kết được phản ánh trong giá trị còn lại của khoản đầu tư và được phân bổ trong khoảng thời gian mười (10) năm. Lợi thế thương mại âm sẽ được ghi nhận ngay vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất.

Phần sở hữu của nhà đầu tư trong lợi nhuận/(lỗ) của công ty liên kết sau khi mua được phản ánh trên báo cáo kết quả kinh doanh hợp nhất và phần sở hữu của nhà đầu tư trong thay đổi sau khi mua của các quỹ tại công ty liên kết được ghi nhận vào các quỹ. Cổ tức nhận được/Lợi nhuận được chia từ công ty liên kết được cần trừ vào khoản đầu tư vào công ty liên kết.

Các báo cáo tài chính của công ty liên kết được lập cùng kỳ với các báo cáo tài chính hợp nhất của Nhóm Công ty và sử dụng các chính sách kế toán nhất quán với Nhóm Công ty. Các điều chỉnh hợp nhất thích hợp đã được ghi nhận để bảo đảm các chính sách kế toán được áp dụng nhất quán với Nhóm Công ty trong trường hợp cần thiết.

## **10 Chi phí đi vay**

Chi phí đi vay bao gồm lãi tiền vay và các chi phí khác phát sinh liên quan trực tiếp đến các khoản vay của Nhóm Công ty.

Chi phí đi vay được hạch toán như chi phí phát sinh trong năm ngoại trừ các khoản được vốn hóa như theo nội dung của đoạn tiếp theo.

Chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc mua sắm, xây dựng hoặc hình thành một tài sản cụ thể cần có một thời gian đủ dài để có thể đưa vào sử dụng theo mục đích định trước hoặc để bán được vốn hóa vào nguyên giá của tài sản đó.

## **11 Thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành và hoãn lại**

### ***Thuế thu nhập hiện hành***

Tài sản thuế thu nhập và thuế thu nhập phải nộp cho năm hiện hành và các năm trước được xác định bằng số tiền dự kiến phải nộp cho (hoặc được thu hồi từ) cơ quan thuế, dựa trên các mức thuế suất và các luật thuế có hiệu lực đến ngày kết thúc kỳ kế toán.

Thuế thu nhập hiện hành được ghi nhận vào kết quả hoạt động kinh doanh ngoại trừ trường hợp thuế thu nhập phát sinh liên quan đến một khoản mục được ghi thẳng vào vốn chủ sở hữu, trong trường hợp này, thuế thu nhập hiện hành cũng được ghi nhận trực tiếp vào vốn chủ sở hữu.

Nhóm Công ty chỉ được bù trừ các tài sản thuế thu nhập hiện hành và thuế thu nhập phải trả khi Nhóm Công ty có quyền hợp pháp được bù trừ giữa tài sản thuế thu nhập hiện hành với thuế thu nhập hiện hành phải nộp và Nhóm Công ty dự định thanh toán thuế thu nhập hiện hành phải trả và tài sản thuế thu nhập hiện hành trên cơ sở thuần.

### **Thuế thu nhập hoãn lại**

Thuế thu nhập hoãn lại được xác định cho các khoản chênh lệch tạm thời tại ngày kết thúc kỳ kế toán năm giữa cơ sở tính thuế thu nhập của các tài sản và nợ phải trả và giá trị ghi sổ của chúng cho mục đích lập báo cáo tài chính.

Thuế thu nhập hoãn lại phải trả được ghi nhận cho tất cả các khoản chênh lệch tạm thời chịu thuế, ngoại trừ:

- Thuế thu nhập hoãn lại phải trả phát sinh từ ghi nhận ban đầu của một tài sản hay nợ phải trả từ một giao dịch mà giao dịch này không có ảnh hưởng đến lợi nhuận kế toán hoặc lợi nhuận tính thuế thu nhập (hoặc lỗ tính thuế) tại thời điểm phát sinh giao dịch;

- Các chênh lệch tạm thời chịu thuế gắn liền với các khoản đầu tư vào công ty con, công ty liên kết và các khoản vốn góp liên doanh khi có khả năng kiểm soát thời gian hoàn nhập khoản chênh lệch tạm thời và chắc chắn khoản chênh lệch tạm thời sẽ không được hoàn nhập trong tương lai có thể dự đoán.

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại cần được ghi nhận cho tất cả các chênh lệch tạm thời được khấu trừ, giá trị được khấu trừ chuyển sang các năm sau của các khoản lỗ tính thuế và các khoản ưu đãi thuế chưa sử dụng, khi chắc chắn trong tương lai sẽ có lợi nhuận tính thuế để sử dụng những chênh lệch tạm thời được khấu trừ, các khoản lỗ tính thuế và các ưu đãi thuế chưa sử dụng này, ngoại trừ:

- Tài sản thuế hoãn lại phát sinh từ ghi nhận ban đầu của một tài sản hoặc nợ phải trả từ một giao dịch mà giao dịch này không có ảnh hưởng đến lợi nhuận kế toán hoặc lợi nhuận tính thuế thu nhập (hoặc lỗ tính thuế) tại thời điểm phát sinh giao dịch;

- Tất cả các chênh lệch tạm thời được khấu trừ phát sinh từ các khoản đầu tư vào các công ty con, công ty liên kết và các khoản vốn góp liên doanh khi chắc chắn là chênh lệch tạm thời sẽ được hoàn nhập trong tương lai có thể dự đoán được và có lợi nhuận chịu thuế để sử dụng được khoản chênh lệch tạm thời đó.

Giá trị ghi sổ của tài sản thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phải được xem xét lại vào ngày kết thúc kỳ kế toán và phải giảm giá trị ghi sổ của tài sản thuế thu nhập hoãn lại đến mức bảo đảm chắc chắn có đủ lợi nhuận tính thuế cho phép lợi ích của một phần hoặc toàn bộ tài sản thuế thu nhập hoãn lại được sử dụng. Các tài sản thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại chưa ghi nhận trước đây được xem xét lại vào ngày kết thúc kỳ kế toán và được ghi nhận khi chắc chắn có đủ lợi nhuận tính thuế để có thể sử dụng các tài sản thuế thu nhập hoãn lại chưa ghi nhận này.

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả được xác định theo thuế suất dự tính sẽ áp dụng cho năm tài sản được thu hồi hay nợ phải trả được thanh toán, dựa trên các mức thuế suất và luật thuế có hiệu lực vào ngày kết thúc kỳ kế toán năm.

Thuế thu nhập hoãn lại được ghi nhận vào kết quả hoạt động kinh doanh ngoại trừ trường hợp thuế thu nhập phát sinh liên quan đến một khoản mục được ghi thẳng vào vốn chủ sở hữu, trong trường hợp này, thuế thu nhập hoãn lại cũng được ghi nhận trực tiếp vào vốn chủ sở hữu.

Nhóm Công ty chỉ được bù trừ các tài sản thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả khi Nhóm Công ty có quyền hợp pháp được bù trừ giữa tài sản thuế thu nhập hiện hành với thuế thu nhập hiện hành phải nộp và các tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả liên quan tới thuế thu nhập Nhóm Công ty được quản lý bởi cùng một cơ quan thuế đối với cùng một đơn vị chịu thuế và doanh nghiệp dự định thanh toán thuế thu nhập hiện hành phải trả và tài sản thuế thu nhập hiện hành trên cơ sở thuần.

## **12 Chia cổ tức**

Phần cổ tức của cổ đông của Nhóm Công ty được ghi nhận là một khoản phải trả trong các báo cáo tài chính của kỳ kế toán mà cổ tức được Đại hội đồng cổ đông phê chuẩn hoặc được Hội đồng quản trị thông qua (trong trường hợp tạm ứng cổ tức).

### **13 Các bên liên quan**

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

Trong việc xem xét mối quan hệ của từng bên liên quan, bản chất của mối quan hệ được chú ý chứ không phải chỉ là hình thức pháp lý.

### **14 Dự phòng trợ cấp thôi việc**

Trợ cấp thôi việc cho nhân viên được trích trước vào cuối mỗi niên độ báo cáo cho toàn bộ người lao động đã làm việc tại Công ty được hơn 12 tháng cho đến ngày 31 tháng 12 năm 2008 với mức trích cho mỗi năm làm việc tính đến ngày 31 tháng 12 năm 2008 bằng một nửa mức lương bình quân tháng theo Luật Lao động, Luật bảo hiểm xã hội và các văn bản hướng dẫn có liên quan. Từ ngày 1 tháng 1 năm 2009, mức lương bình quân tháng để tính trợ cấp thôi việc sẽ được điều chỉnh vào cuối mỗi niên độ báo cáo theo mức lương bình quân của sáu tháng gần nhất tính đến thời điểm lập báo cáo. Phần tăng lên trong khoản trích trước này sẽ được ghi nhận vào báo cáo kết quả kinh doanh.

Khoản trợ cấp thôi việc trích trước này được sử dụng để trả trợ cấp thôi việc cho người lao động khi chấm dứt hợp đồng lao động theo Điều 42 của Bộ luật Lao động.

### **15 Phân chia lợi nhuận**

Lợi nhuận thuần sau thuế thu nhập doanh nghiệp có thể được chia cho các cổ đông sau khi các cổ đông thông qua tại Đại hội Cổ đông Thường niên và sau khi trích các quỹ theo Điều lệ của Nhóm Công ty và các quy định pháp lý của Việt Nam.

#### ***Quỹ dự phòng tài chính***

Quỹ dự phòng tài chính được trích lập từ lợi nhuận thuần của Nhóm Công ty theo đề xuất của Hội đồng Quản trị và được các cổ đông phê duyệt tại Đại hội Cổ đông Thường niên. Quỹ được dành hợp nhất nhằm bảo vệ các hoạt động kinh doanh của Nhóm Công ty trước các rủi ro hoặc thiệt hại kinh doanh hoặc dự phòng cho các khoản lỗ hoặc thiệt hại và các trường hợp bất khả kháng ngoài dự kiến, ví dụ như hỏa hoạn, bất ổn kinh tế và tài chính của quốc gia hoặc của bất kỳ nơi khác, v.v..

#### ***Quỹ đầu tư phát triển***

Quỹ đầu tư phát triển kinh doanh được trích lập từ lợi nhuận thuần của Nhóm Công ty theo đề xuất của Hội đồng Quản trị và được các cổ đông phê duyệt tại Đại hội Cổ đông Thường niên. Quỹ này được trích lập nhằm mở rộng hoạt động kinh doanh hoặc đầu tư chiều sâu của Nhóm Công ty.

#### ***Quỹ khen thưởng và phúc lợi***

Quỹ khen thưởng và phúc lợi được trích lập từ lợi nhuận thuần của Nhóm Công ty theo đề xuất của Hội đồng Quản trị và được các cổ đông phê duyệt tại Đại hội Cổ đông Thường niên. Quỹ này được trích lập nhằm khen thưởng, khuyến khích, đãi ngộ tiền và hiện vật, đem lại phúc lợi chung và nâng cao đời sống vật chất, tinh thần cho người lao động.

## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

Kỳ báo cáo: Quý 2 Năm 2015

Đơn vị tính: đồng Việt Nam

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

#### 1- Tiền và các khoản tương đương tiền

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Tiền mặt	672.755.279	446.967.611
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	23.324.669.868	25.070.110.880
Tiền đang chuyển	-	521.510.559
Các khoản tương đương tiền (*)	14.136.203.944	187.089.515.074
<b>Cộng</b>	<b>38.133.629.091</b>	<b>213.128.104.124</b>

(\*) Các khoản tương đương tiền: Tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn không quá ba tháng.

#### 2- Các khoản đầu tư tài chính

	Số cuối kỳ			Số đầu năm		
	Giá gốc	Giá hợp lý	Dự phòng	Giá gốc	Giá hợp lý	Dự phòng
a) Chứng khoán kinh doanh	5.682.893.340	4.964.686.401	718.206.939	5.657.126.570	4.489.022.581	1.168.103.989
- Tổng giá trị cổ phiếu;	5.682.893.340	4.964.686.401	718.206.939	5.657.126.570	4.489.022.581	1.168.103.989

	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	Giá gốc	Giá trị ghi sổ	Giá gốc	Giá trị ghi sổ
b) Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	153.500.000.000	153.500.000.000	6.000.000.000	6.000.000.000
Ngắn hạn	153.500.000.000	153.500.000.000	6.000.000.000	6.000.000.000
- Tiền gửi có kỳ hạn trên 03 tháng đến dưới 1 năm	153.500.000.000	153.500.000.000	6.000.000.000	6.000.000.000

#### 3- Phải thu khách hàng

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
a) Phải thu của khách hàng ngắn hạn	192.433.488.165	176.222.339.212
b) Phải thu của khách hàng dài hạn	-	-
c) Phải thu của khách hàng là các bên liên quan (Thuyết minh VI.1b)	59.605.091.221	99.947.248.724
<b>Cộng</b>	<b>252.038.579.386</b>	<b>276.169.587.936</b>

#### 4- Các khoản phải thu khác

	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
a) Ngắn hạn				
- Phải thu người lao động;	887.841.917	-	314.782.187	-
- Phải thu - Lãi tiền gửi;	2.610.185.615	-	759.958.333	-
- Phải thu cổ tức, lợi nhuận được chia	13.781.514.338	-	10.025.286.919	-
- Phải thu khác.	543.251.349	-	2.907.123.461	-
<b>Cộng</b>	<b>17.822.793.219</b>	<b>-</b>	<b>14.007.150.900</b>	<b>-</b>

#### b) Dài hạn

	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
- Ký cược, ký quỹ (*)	1.334.501.840	-	934.601.840	-
<b>Cộng</b>	<b>1.334.501.840</b>	<b>-</b>	<b>934.601.840</b>	<b>-</b>

(\*) Số đầu năm được trình bày lại cho phù hợp TT 200/2014/BTC

Tổng cộng	19.157.295.059	-	14.941.752.740	-
-----------	----------------	---	----------------	---

#### 5- Hàng tồn kho

	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
- Hàng đang đi trên đường;	2.029.125.610	-	6.070.225.303	-
- Nguyên liệu, vật liệu;	5.190.610.997	(294.567.032)	4.630.708.803	(294.567.032)
- Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang;	152.377.089.433	-	104.571.235.138	-
- Thành phẩm;	644.147.401	-	18.799.440	-
<b>Cộng</b>	<b>160.240.973.441</b>	<b>(294.567.032)</b>	<b>115.290.968.684</b>	<b>(294.567.032)</b>

#### 6- Tài sản dở dang dài hạn

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
a) Xây dựng cơ bản dở dang	140.231.488	140.231.488
- XDCCB;	140.231.488	140.231.488
<b>Cộng</b>	<b>140.231.488</b>	<b>140.231.488</b>

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)**

Kỳ báo cáo: Quý 2 Năm 2015

Đơn vị tính: đồng Việt Nam

**7- Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình:**

Khoản mục	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc, thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	Thiết bị, dụng cụ quản lý	TSCĐ hữu hình khác	Tổng cộng
<b>Nguyên giá</b>						
Tại ngày 01 tháng 01 năm 2015	13.369.063.305	4.315.932.727	10.447.872.258	2.297.645.668	1.265.587.405	31.696.101.363
- Mua trong kỳ	-	-	-	-	-	-
- Đầu tư XD/CB hoàn thành	-	-	-	-	-	-
- Nhận điều chuyển nội bộ	-	-	-	-	-	-
- Tặng khác	-	-	-	-	-	-
- Chuyển sang bất động sản đầu tư	-	-	-	-	-	-
- Thanh lý, nhượng bán	-	-	-	-	-	-
- Điều chuyển nội bộ	-	-	-	-	-	-
- Giảm khác	-	-	-	-	-	-
Tại ngày 30 tháng 6 năm 2015	13.369.063.305	4.315.932.727	10.447.872.258	2.297.645.668	1.265.587.405	31.696.101.363
<b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>						
Tại ngày 01 tháng 01 năm 2015	8.579.257.994	3.773.279.156	5.581.738.775	1.817.986.117	1.118.037.585	20.870.299.627
- Khấu hao trong kỳ	250.458.774	98.501.750	495.895.152	113.684.454	36.887.454	995.427.584
- Nhận điều chuyển nội bộ	-	165.200.000	745.609.819	-	-	910.809.819
- Tặng khác	-	-	-	-	-	-
- Chuyển sang bất động sản đầu tư	-	-	-	-	-	-
- Thanh lý, nhượng bán	-	-	-	-	-	-
- Điều chuyển nội bộ	-	(165.200.000)	(745.609.819)	-	-	(910.809.819)
- Giảm khác	-	-	-	-	-	-
Tại ngày 30 tháng 6 năm 2015	8.829.716.768	3.871.780.906	6.077.633.927	1.931.670.571	1.154.925.039	21.865.727.211
<b>Giá trị còn lại</b>						
Tại ngày 01 tháng 01 năm 2015	4.789.805.311	542.653.571	4.866.133.483	479.659.551	147.549.820	10.825.801.736
Tại ngày 30 tháng 6 năm 2015	4.539.346.537	444.151.821	4.370.238.331	365.975.097	110.662.366	9.830.374.152

**8- Tăng, giảm tài sản cố định vô hình:**

Khoản mục	Bản quyền, bằng sáng chế	Quyền phát hành	Quyền sử dụng đất (*)	Phần mềm máy tính	TSCĐ vô hình khác (**)	Tổng cộng
<b>Nguyên giá</b>						
Tại ngày 01 tháng 01 năm 2015	-	-	4.161.384.720	609.009.000	111.387.753	4.881.781.473
- Mua trong kỳ	-	-	-	-	-	-
- Đầu tư XD/CB hoàn thành	-	-	-	-	-	-
- Nhận điều chuyển nội bộ	-	-	-	-	-	-
- Tặng khác	-	-	-	-	-	-
- Chuyển sang bất động sản đầu tư	-	-	-	-	-	-
- Thanh lý, nhượng bán	-	-	-	-	-	-
- Điều chuyển nội bộ	-	-	-	-	-	-
- Giảm khác	-	-	-	-	-	-
Tại ngày 30 tháng 6 năm 2015	-	-	4.161.384.720	609.009.000	111.387.753	4.881.781.473
<b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>						
Tại ngày 01 tháng 01 năm 2015	-	-	-	505.467.333	100.249.024	605.716.357
- Khấu hao trong kỳ	-	-	-	17.749.998	2.784.696	20.534.694
- Nhận điều chuyển nội bộ	-	-	-	-	-	-
- Tặng khác	-	-	-	-	-	-
- Chuyển sang bất động sản đầu tư	-	-	-	-	-	-
- Thanh lý, nhượng bán	-	-	-	-	-	-
- Điều chuyển nội bộ	-	-	-	-	-	-
- Giảm khác	-	-	-	-	-	-
Tại ngày 30 tháng 6 năm 2015	-	-	-	523.217.331	103.033.720	626.251.051
<b>Giá trị còn lại</b>						
Tại ngày 01 tháng 01 năm 2015	-	-	4.161.384.720	103.541.667	11.138.729	4.276.065.116
Tại ngày 30 tháng 6 năm 2015	-	-	4.161.384.720	85.791.669	8.354.033	4.255.530.422

(\*) Quyền sử dụng đất có thời gian sử dụng lâu dài do đó không tính khấu hao (3.825m<sup>2</sup> đất tại số 31 Ngũ Hành Sơn, Quận Ngũ Hành Sơn, TP. Đà Nẵng).

(\*\*) Chi phí sử dụng 15.395m<sup>2</sup> đất tại 127 An Dương Vương, Quận 6, TP.HCM: 111.387.753 VND

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)**

Kỳ báo cáo: Quý 2 Năm 2015

Đơn vị tính: đồng Việt Nam

9- Chi phí trả trước	Số cuối kỳ	Số đầu năm
	a) Ngắn hạn	963.266.180
- Công cụ, dụng cụ xuất dùng;	79.327.684	299.606.966
- Các khoản khác	883.938.496	179.087.321
b) Dài hạn	2.413.808.106	2.394.307.055
- Công cụ, dụng cụ xuất dùng;	971.137.573	530.826.855
- Các khoản khác	1.442.670.533	1.863.480.200
<b>Cộng</b>	<b>3.377.074.286</b>	<b>2.873.001.342</b>

10- Tài sản khác	Số cuối kỳ	Số đầu năm
	a) Ngắn hạn	3.425.681.720
- Tạm ứng	3.252.160.933	14.274.236.564
- Ký quỹ	173.520.787	421.012.146
b) Dài hạn	-	-
Ký quỹ	-	-
<b>Cộng</b>	<b>3.425.681.720</b>	<b>14.695.248.710</b>

11- Vay và nợ thuê tài chính	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
a) Vay ngắn hạn	230.247.992.372	230.247.992.372	179.031.737.634	179.031.737.634
- NH Công Thương VN (Vietinbank)	128.162.906.172	128.162.906.172	126.356.179.807	126.356.179.807
- NH Ngoại Thương VN (Vietcombank)	91.936.639.073	91.936.639.073	40.096.372.390	40.096.372.390
- NH Đầu Tư & Phát Triển VN (BIDV)	-	-	1.974.546.840	1.974.546.840
- NH HSBC Việt Nam	1.999.758.390	1.999.758.390	10.604.638.597	10.604.638.597
- NH Quốc Tế (VIB)	8.148.688.737	8.148.688.737	-	-
- Chứng khoán Maybank KimEng	-	-	-	-
<b>Cộng</b>	<b>230.247.992.372</b>	<b>230.247.992.372</b>	<b>179.031.737.634</b>	<b>179.031.737.634</b>

12- Phải trả người bán	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
a) Các khoản phải trả người bán ngắn hạn	63.280.764.905	63.280.764.905	53.003.870.500	53.003.870.500
b) Các khoản phải trả người bán dài hạn	-	-	-	-
<b>Cộng</b>	<b>63.280.764.905</b>	<b>63.280.764.905</b>	<b>53.003.870.500</b>	<b>53.003.870.500</b>

## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

Kỳ báo cáo: Quý 2 Năm 2015

Đơn vị tính: đồng Việt Nam

### 13- Thuế và các khoản phải nộp nhà nước

	Số đầu kỳ	Số phải nộp trong năm	Số đã thực nộp trong năm	Số cuối kỳ
<b>a) Phải nộp</b>				
1. Thuế GTGT hàng bán nội địa	14.896.187.412	11.306.637.299	25.657.722.649	545.102.062
2. Thuế GTGT hàng NK	-	5.286.074.993	5.286.074.993	-
3. Thuế tiêu thụ đặc biệt	-	528.301.126	528.301.126	-
4. Thuế xuất, nhập khẩu	-	899.498.395	899.498.395	-
5. Thuế thu nhập doanh nghiệp	2.178.139.058	3.003.200.066	2.819.581.110	2.361.758.014
6. Các loại thuế khác (*)	653.056.208	6.179.145.760	6.621.654.320	210.547.648
- Thuế thu nhập cá nhân	653.056.208	6.174.145.760	6.616.654.320	210.547.648
- Thuế môn bài	-	5.000.000	5.000.000	-
<b>Cộng</b>	<b>17.727.382.678</b>	<b>27.202.857.639</b>	<b>41.812.832.593</b>	<b>3.117.407.724</b>
<b>b) Phải thu</b>				
1. Thuế xuất, nhập khẩu	47.548.430	-	-	47.548.430
2. Thuế thu nhập doanh nghiệp	216.596.293	(216.596.293)	-	-
<b>Cộng</b>	<b>264.144.723</b>	<b>(216.596.293)</b>	<b>-</b>	<b>47.548.430</b>



## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

Kỳ báo cáo: Quý 2 Năm 2015

Đơn vị tính: đồng Việt Nam

**14- Chi phí phải trả**

**a) Ngắn hạn**

- Chi phí trích trước tạm tính giá vốn;
- Các khoản trích trước khác

Số cuối kỳ	Số đầu năm
12.367.092.554	46.606.959.787
11.393.362.997	45.389.510.896
973.729.557	1.217.448.891

**b) Dài hạn**

**Cộng**

-	-
12.367.092.554	46.606.959.787

**15- Phải trả khác**

**a) Ngắn hạn**

- Tài sản thừa chờ giải quyết;
- BHXH, BHYT, BHTN và kinh phí công đoàn;
- Cổ tức, lợi nhuận phải trả;
- Các khoản phải trả, phải nộp khác.

**Cộng**

Số cuối kỳ	Số đầu năm
21.635.420	21.635.420
670.877.372	537.289.596
586.760.301	541.387.700
4.146.159.423	1.591.130.325
5.425.432.516	2.691.443.041

**b) Dài hạn**

- Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn
- Các khoản phải trả, phải nộp khác

**Cộng**

142.000.000	142.000.000
5.753.321.250	5.430.188.750
5.895.321.250	5.572.188.750

**16- Doanh thu chưa thực hiện**

**a) Ngắn hạn**

- Doanh thu nhận trước;

**Cộng**

Số cuối kỳ	Số đầu năm
5.980.641.300	526.799.999
5.980.641.300	526.799.999

**17- Dự phòng phải trả**

**a) Ngắn hạn**

- Dự phòng bảo hành sản phẩm hàng hóa;
- Dự phòng bảo hành công trình xây dựng;

**Cộng**

Số cuối kỳ	Số đầu năm
6.785.015.181	9.456.527.228
6.785.015.181	9.456.527.228

**18- Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả**

**a) Tài sản thuế thu nhập hoãn lại:**

- Tài sản thuế thu nhập hoãn lại liên quan đến khoản chênh lệch tạm thời được khấu trừ

**Cộng**

Số cuối kỳ	Số đầu năm
1.431.430.359	1.429.559.484
1.431.430.359	1.429.559.484

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)**

Kỳ báo cáo: Quý 2 Năm 2015

Đơn vị tính: đồng Việt Nam

19- Vốn chủ sở hữu

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

A	Các khoản mục thuộc vốn chủ sở hữu						Cộng
	Vốn góp của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Cổ phiếu quỹ	Quỹ dự phòng tài chính	Quỹ đầu tư và phát triển	LNST thuế chưa phân phối và các quỹ	
	1	2	3	4	5	6	7
<b>Số dư đầu kỳ trước</b>	<b>162,542,920,000</b>	<b>123,423,405,031</b>	<b>(268,085,059)</b>	<b>8,132,046,000</b>	<b>27,380,716,788</b>	<b>35,793,141,873</b>	<b>357,004,144,633</b>
- Tăng vốn trong năm trước	81,206,240,000	(81,206,240,000)	-	-	-	-	-
- Lãi trong năm trước	-	-	-	-	-	13,722,520,828	13,722,520,828
- Phân chia các quỹ	-	-	-	1,869,518,095	1,850,553,298	(12,417,549,040)	(8,697,477,647)
- Giảm vốn trong năm trước	-	-	-	-	-	-	-
- Chia cổ tức	-	-	-	-	-	(20,301,565,000)	(20,301,565,000)
- Mua cổ phiếu quỹ	-	-	(15,934,000)	-	-	-	(15,934,000)
<b>Số dư cuối kỳ trước</b>	<b>243,749,160,000</b>	<b>42,217,165,031</b>	<b>(284,019,059)</b>	<b>10,001,564,095</b>	<b>29,231,270,086</b>	<b>16,796,548,661</b>	<b>341,711,688,814</b>
<b>Số dư đầu kỳ này</b>	<b>243,749,160,000</b>	<b>42,217,165,031</b>	<b>(284,019,059)</b>	<b>10,001,564,095</b>	<b>29,231,270,086</b>	<b>30,968,743,445</b>	<b>355,883,883,598</b>
- Tăng vốn trong năm nay	-	-	-	-	-	-	-
- Lãi trong năm nay	-	-	-	-	-	17,493,092,979	17,493,092,979
- Phân chia các quỹ	-	-	-	-	2,871,189,209	(9,684,050,323)	(6,812,861,114)
- Giảm vốn trong năm nay	-	-	-	-	-	-	-
- Chia cổ tức	-	-	-	-	-	(17,053,313,200)	(17,053,313,200)
- Mua cổ phiếu	-	-	-	-	-	-	-
<b>Số dư cuối kỳ này</b>	<b>243,749,160,000</b>	<b>42,217,165,031</b>	<b>(284,019,059)</b>	<b>10,001,564,095</b>	<b>32,102,459,295</b>	<b>21,724,472,901</b>	<b>349,510,802,263</b>

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)**

Kỳ báo cáo: Quý 2 Năm 2015

Đơn vị tính: đồng Việt Nam

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

	Kỳ này	Kỳ trước	Lũy kế kỳ này	Lũy kế kỳ trước
<b>1- Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ</b>				
<b>a) Doanh thu</b>				
- Doanh thu bán hàng;		398.100.225	-	398.100.225
- Doanh thu hợp đồng xây dựng;	253.514.098.060	127.047.055.359	320.184.520.325	200.286.654.198
- Doanh thu cho thuê;	888.000.000	664.000.000	1.104.000.000	1.020.000.000
<b>Cộng</b>	<b>254.402.098.060</b>	<b>128.109.155.584</b>	<b>321.288.520.325</b>	<b>201.704.754.423</b>
<b>2- Các khoản giảm trừ doanh thu</b>				
Điều chỉnh giảm doanh thu	496.026.915	-	496.026.915	1.337.850.009
<b>Cộng</b>	<b>496.026.915</b>	<b>-</b>	<b>496.026.915</b>	<b>1.337.850.009</b>
<b>3- Giá vốn hàng bán</b>				
- Giá vốn của hàng hóa đã bán;	-	421.997.514	-	421.997.514
- Giá vốn hợp đồng công trình	222.897.008.272	95.664.311.955	281.222.862.306	168.815.187.573
- Giá vốn khác	692.172.748	132.250.000	692.172.748	230.426.991
- Dự phòng giảm giá hàng tồn kho;	-	(99.687)	-	(99.687)
<b>Cộng</b>	<b>223.589.181.020</b>	<b>96.218.459.782</b>	<b>281.915.035.054</b>	<b>169.467.512.391</b>
<b>4- Doanh thu hoạt động tài chính</b>				
- Lãi tiền gửi, tiền cho vay	3.067.394.569	3.671.816.941	5.435.651.831	8.328.441.420
- Lãi bán các khoản đầu tư;	364.038.576	-	490.720.932	-
- Cổ tức, lợi nhuận được chia;	6.089.751.419	1.850.012.695	6.155.921.419	1.850.012.695
- Lãi chênh lệch tỷ giá;	37.197.540	-	181.629.656	429.056
<b>Cộng</b>	<b>9.558.382.104</b>	<b>5.521.829.636</b>	<b>12.263.923.838</b>	<b>10.178.883.171</b>
<b>5- Chi phí hoạt động tài chính</b>				
- Lãi tiền vay;	2.644.392.093	1.484.292.889	4.854.349.039	2.575.672.258
- Lỗ do thanh lý các khoản đầu tư tài chính;	13.031.493	61.029.075	329.358.750	-
- Dự phòng giảm giá các khoản đầu tư ngắn/dài hạn	(191.866.289)	380.544.300	(449.897.050)	380.544.300
- Lỗ chênh lệch tỷ giá;	39.060.942	16.326.758	230.497.773	91.983.450
- Chi phí tài chính khác;	44.222	-	44.222	-
<b>Cộng</b>	<b>2.504.662.461</b>	<b>1.942.193.022</b>	<b>4.964.352.734</b>	<b>3.048.200.008</b>
<b>6- Thu nhập khác</b>				
- Các khoản khác.	478.836	164.258.032	908.599	164.267.385
<b>Cộng</b>	<b>478.836</b>	<b>164.258.032</b>	<b>908.599</b>	<b>164.267.385</b>
<b>7- Chi phí khác</b>				
- Các khoản bị phạt;	174.547	-	174.547	10.126.183
- Các khoản khác.	50.409.121	172.401.709	52.855.940	183.978.753
<b>Cộng</b>	<b>50.583.668</b>	<b>172.401.709</b>	<b>53.030.487</b>	<b>194.104.936</b>
<b>8- Chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp</b>				
<b>a) Các khoản chi phí quản lý doanh nghiệp phát sinh trong kỳ</b>	<b>17.747.142.278</b>	<b>15.672.206.797</b>	<b>25.630.485.402</b>	<b>20.330.521.473</b>
- Chi phí nhân công	11.244.903.601	10.717.997.284	16.139.467.620	15.379.786.450
- Chi phí nguyên vật liệu	112.861.898	491.766.660	401.092.337	780.013.930
- Chi phí khấu hao tài sản cố định	558.810.681	343.735.159	837.528.190	654.650.391
- Phí, lệ phí	612.323.770	32.504.954	645.341.679	43.319.227
- Chi phí dự phòng	14.190.656	(150.000.000)	14.190.656	(3.093.270.020)
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	3.106.509.545	3.181.988.931	4.476.244.741	4.211.739.626
- Chi phí bằng tiền khác	2.097.542.127	1.054.213.809	3.116.620.179	2.354.281.869
<b>Cộng</b>	<b>17.747.142.278</b>	<b>15.672.206.797</b>	<b>25.630.485.402</b>	<b>20.330.521.473</b>
<b>9- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành</b>				
- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành	2.578.354.307	1.683.548.752	3.003.200.066	3.694.802.200
<b>Cộng</b>	<b>2.578.354.307</b>	<b>1.683.548.752</b>	<b>3.003.200.066</b>	<b>3.694.802.200</b>

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)**

Kỳ báo cáo: Quý 2 Năm 2015

Đơn vị tính: đồng Việt Nam

**VI. Những thông tin khác**

**1- Nghiệp vụ với các bên liên quan**

**a) Nghiệp vụ với các bên liên quan**

**(i) Các giao dịch với các bên liên quan:**

Bên liên quan	Mối quan hệ	Nội dung nghiệp vụ	Giá trị giao dịch lũy kế	
			Năm nay	Năm trước
Công ty Arico	Công ty con	Lợi nhuận được chia	3,693,727,419	1,832,436,695
		Mua bán/ chi hộ	505,110,654	253,872,266
Công ty CP Sao Phương Nam	Cổ đông lớn	Thuê văn phòng	1,896,907,730	1,913,502,240
Công ty Cổ Phần Quốc Tế Diplomat	Bên liên quan	Doanh thu lắp đặt	14,326,077,494	25,716,375,300
Công ty Cổ Phần Đầu Tư Sao Phương Nam	Bên liên quan	Doanh thu lắp đặt	-	28,288,012,830
<b>Cộng</b>			<b>20,421,823,297</b>	<b>58,004,199,331</b>

**ii) Chi tiết tiền thù lao Hội đồng Quản trị và Ban kiểm soát, thu nhập của Ban Tổng Giám đốc và cán bộ chủ chốt khác trong kỳ như sau**

	Kỳ báo cáo		Lũy kế	
	Quý 2 Năm 2015	Quý 2 Năm 2014	Năm 2015	Năm 2014
Thù lao của HĐQT và Ban kiểm soát	204,000,000	219,000,000	408,000,000	438,000,000
Thu nhập của Ban TGD và cán bộ chủ chốt khác	1,894,603,812	2,584,177,601	6,310,753,633	6,442,976,827
<b>Cộng</b>	<b>2,098,603,812</b>	<b>2,803,177,601</b>	<b>6,718,753,633</b>	<b>6,880,976,827</b>

**(b) Số dư cuối kỳ/năm với các bên liên quan**

Bên liên quan	Mối quan hệ	Nội dung	Số cuối kỳ	Số đầu năm
<b>Phải thu khách hàng (thuyết minh số 3)</b>			<b>59,605,091,221</b>	<b>99,947,248,724</b>
Công ty con Arico	Công ty con	Chi phí chi hộ	759,573,799	844,196,007
Công ty CP Đầu tư Sao Phương Nam	Bên liên quan		5,716,883,172	13,501,054,875
Công ty CP Quốc Tế Diplomat	Bên liên quan		53,128,634,250	85,601,997,842

**2- Báo cáo bộ phận**

Thông tin bộ phận được trình bày theo lĩnh vực kinh doanh hoặc khu vực địa lý. Nhóm Công ty hiện không có hơn một bộ phận cả theo lĩnh vực kinh doanh và khu vực địa lý mà chỉ hoạt động trong một bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh chính yếu là tư vấn, cung cấp và lắp đặt hệ thống cơ điện lạnh và ở khu vực địa lý duy nhất là Việt Nam. Do đó Nhóm Công ty không trình bày báo cáo bộ phận.

Người lập



Vương Trần Quốc Thanh

Kế toán trưởng



Nguyễn Thị Thanh Hương

TP.HCM, ngày 20 tháng 7 năm 2015

Tổng Giám đốc



Lê Tấn Phước