

**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN**

Đơn vị tính: VNĐ

<i>NỘI DUNG</i>	<i>Mã số</i>	<i>Thuyết minh</i>	<i>Cuối quý</i>	<i>Đầu năm</i>
<b>A - TÀI SẢN NGẮN HẠN</b>	<b>100</b>		<b>505,961,206,949</b>	<b>531,151,850,662</b>
<b>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</b>	<b>110</b>		<b>145,623,203,560</b>	<b>179,520,842,383</b>
1. Tiền	111	D1	11,223,203,560	18,340,842,383
2. Các khoản tương đương tiền	112		134,400,000,000	161,180,000,000
<b>II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn</b>	<b>120</b>	<b>D2</b>	<b>85,600,000,000</b>	<b>600,000,000</b>
1. Chứng khoán kinh doanh	121		-	-
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh	122		-	-
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123		85,600,000,000	600,000,000
<b>III. Các khoản phải thu ngắn hạn</b>	<b>130</b>		<b>223,301,318,324</b>	<b>196,005,725,834</b>
1. Phải thu ngắn hạn khách hàng	131		133,889,031,201	132,240,386,666
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		45,127,235,436	59,734,272,588
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133	D3	-	-
4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	134		-	-
5. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135		13,000,000,000	-
6. Phải thu ngắn hạn khác	136	D4	60,091,507,697	32,837,522,590
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137		(28,806,456,010)	(28,806,456,010)
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139		-	-
<b>IV. Hàng tồn kho</b>	<b>140</b>		<b>43,152,718,681</b>	<b>73,894,849,680</b>
1. Hàng tồn kho	141	D5	45,588,318,012	73,937,842,649
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		(2,435,599,331)	(42,992,969)
<b>V. Tài sản ngắn hạn khác</b>	<b>150</b>		<b>8,283,966,384</b>	<b>81,130,432,765</b>
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	D6	346,004,576	84,553,553
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152	D7	-	-
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	D7	7,937,961,808	427,462,812
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính Phủ	154		-	-
5. Tài sản ngắn hạn khác	155		-	80,618,416,400
<b>B - TÀI SẢN DÀI HẠN</b>	<b>200</b>		<b>771,343,080,883</b>	<b>766,490,921,260</b>
<b>I. Các khoản phải thu dài hạn</b>	<b>210</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211		-	-
2. Trả trước cho người bán dài hạn	212		-	-
3. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	213		-	-
4. Phải thu nội bộ dài hạn	214	D8	-	-
5. Phải thu về cho vay dài hạn	215		-	-
6. Phải thu dài hạn khác	216	D9	-	-
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi	217		-	-
<b>II. Tài sản cố định</b>	<b>220</b>		<b>30,484,564,252</b>	<b>31,879,317,451</b>
1. Tài sản cố định hữu hình	221	D10	26,938,666,047	28,273,910,302
- Nguyên giá	222		78,177,825,242	77,793,930,331
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(51,239,159,195)	(49,520,020,029)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224	D11	-	-
- Nguyên giá	225		-	-
- Giá trị hao mòn lũy kế	226		-	-
3. Tài sản cố định vô hình	227	D12	3,545,898,205	3,605,407,149
- Nguyên giá	228		4,690,894,383	4,690,894,383
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		(1,144,996,178)	(1,085,487,234)
<b>III. Bất động sản đầu tư</b>	<b>230</b>	<b>D14</b>	<b>62,276,275,724</b>	<b>63,963,348,724</b>
- Nguyên giá	231		93,874,132,392	93,874,132,392
- Giá trị hao mòn lũy kế	232		(31,597,856,668)	(29,910,783,668)
<b>IV. Tài sản dở dang dài hạn</b>	<b>240</b>	<b>D13</b>	<b>649,673,500,588</b>	<b>640,920,290,314</b>
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241		648,108,102,452	572,875,522,606
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		1,565,398,136	68,044,767,708

**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN (Tiếp Theo)**

<b>V. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn</b>	<b>250</b>		<b>25,410,259,528</b>	<b>25,410,259,528</b>
1. Đầu tư vào công ty con	251	D15		
2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252	D16		
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253		35,769,176,000	35,769,176,000
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn	254	D17	(10,358,916,472)	(10,358,916,472)
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255			
<b>VI. Tài sản dài hạn khác</b>	<b>260</b>		<b>3,498,480,791</b>	<b>4,317,705,243</b>
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	D18	3,498,480,791	4,233,982,603
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262	D25	-	-
3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263		-	-
4. Tài sản dài hạn khác	268			83,722,640
5. Lợi thế thương mại				
<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN</b>	<b>270</b>		<b>1,277,304,287,832</b>	<b>1,297,642,771,922</b>
<b>A - NỢ PHẢI TRẢ</b>	<b>300</b>		<b>1,070,318,491,857</b>	<b>1,084,446,510,995</b>
<b>I. Nợ ngắn hạn</b>	<b>310</b>		<b>995,092,686,390</b>	<b>997,260,323,336</b>
1. Phải trả người bán ngắn hạn	312		14,424,206,155	38,636,293,257
2. Người mua trả tiền trước	312		861,064,937,969	830,226,475,495
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	D7	2,609,595,590	8,560,451,854
4. Phải trả người lao động	314		2,008,777,323	7,883,362,323
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	D20	13,262,334,643	17,146,779,055
6. Phải trả nội bộ ngắn hạn	316			
7. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	317			
8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318		52,885,985,154	54,477,530,154
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	D22	44,967,998,046	35,483,805,313
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320			1,707,987,375
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321		-	-
12. Quỹ khen thưởng phúc lợi	322		3,868,851,510	3,137,638,510
13. Quỹ bình ổn giá	323		-	-
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu chính phủ	324		-	-
<b>II. Nợ dài hạn</b>	<b>330</b>		<b>75,225,805,467</b>	<b>87,186,187,659</b>
1. Phải trả dài hạn người bán	331		63,138,905,467	81,373,083,879
2. Người mua trả tiền trước dài hạn	332		-	-
3. Chi phí phải trả dài hạn	333		-	-
4. Phải trả nội bộ về vốn kinh doanh	334		-	-
5. Phải trả nội bộ dài hạn	335	D23	-	-
6. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	336		-	-
7. Phải trả dài hạn khác	337		12,086,900,000	5,310,000,000
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	D24	-	-
9. Trái phiếu chuyển đổi	339		-	-
10. Cổ phiếu ưu đãi	340		-	-
11. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341		-	-
12. Dự phòng phải trả dài hạn	342		-	503,103,780
13. Quỹ phát triển khoa học công nghệ	343		-	-
<b>B - VỐN CHỦ SỞ HỮU</b>	<b>400</b>		<b>206,985,795,975</b>	<b>213,196,260,927</b>
<b>I. Vốn chủ sở hữu</b>	<b>410</b>	D26	<b>206,985,795,975</b>	<b>213,196,260,927</b>
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		80,000,000,000	80,000,000,000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết			80,000,000,000	80,000,000,000
- Cổ phiếu ưu đãi			-	-
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		54,018,600,532	54,018,600,532
3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	413		-	-
4. Vốn khác của chủ sở hữu	414		-	-
5. Cổ phiếu quỹ	415		(2,395,834,172)	(2,395,834,172)
6. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	416		-	-
7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417		-	-
8. Quỹ đầu tư phát triển	418		61,571,884,861	61,571,884,861
9. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	419		-	-
10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420		548,491,944	584,563,144
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		13,242,652,810	19,417,046,562
- Lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		3,740,346,562	11,279,250,857
- Kỳ này	421b		9,502,306,248	8,137,795,705
11. Nguồn vốn đầu tư XDCB	422		-	-
12. Lợi ích cổ đông không kiểm soát	429		-	-
<b>II. Nguồn kinh phí và quỹ khác</b>	<b>430</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
1. Nguồn kinh phí	432	D27	-	-
2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	433		-	-
<b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN</b>	<b>440</b>		<b>1,277,304,287,832</b>	<b>1,297,642,771,922</b>

## BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN (Tiếp Theo)

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

CHỈ TIÊU		Thuyết minh	Cuối quý	Đầu năm
1. Tài sản thuê ngoài		D28	-	-
2. Vật tư, hàng hóa nhận giữ hộ, nhận gia công			-	-
3. Hàng hóa nhận bán hộ, nhận ký gửi, ký cược			-	-
4. Nợ khó đòi đã xử lý			-	-
5. Ngoại tệ các loại:				
USD			-	-
EUR			-	-
JPY			-	-
AUD			-	-
SGD			-	-
6. Dự toán chi sự nghiệp, dự án			-	-

Hà Nội, ngày 28 tháng 07 năm 2015

Người lập

Kế toán trưởng

Thủ trưởng đơn vị

Lê Cao Khả

Đặng Minh Huệ

Đình Tiên Nhung

## BÁO CÁO KẾT QUẢ KINH DOANH

<i>CHỈ TIÊU</i>	<i>Mã số</i>	<i>TM</i>	Quý II năm 2015	Quý II năm 2014	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý II năm 2015	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý II năm 2014
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	D29	139,750,464,024	156,314,287,490	208,814,392,084	209,265,969,865
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02	D30			-	-
<b>3. Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ</b>	<b>10</b>		139,750,464,024	<b>156,314,287,490</b>	208,814,392,084	<b>209,265,969,865</b>
4. Giá vốn hàng bán	11	D31	130,136,031,974	136,636,635,231	192,241,224,315	187,281,988,361
<b>5. Lợi nhuận gộp bán hàng và cung cấp dịch vụ</b>	<b>20</b>		<b>9,614,432,050</b>	<b>19,677,652,259</b>	<b>16,573,167,769</b>	<b>21,983,981,504</b>
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	D32	2,492,883,915	719,243,277	3,819,509,289	744,963,921
7. Chi phí hoạt động tài chính	22	D33	-	2,192,821,848	-	2,240,301,391
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23			2,192,821,848	-	2,240,301,391
8. Phần lãi lỗ trong công ty liên doanh liên kết	24					
9. Chi phí bán hàng	25	D34	409,336,971	489,195,519	922,796,440	842,592,216
10. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	D35	4,783,934,806	8,496,696,775	8,335,158,848	10,610,331,992
<b>11 Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh</b>	<b>30</b>		<b>6,914,044,188</b>	<b>9,218,181,394</b>	<b>11,134,721,770</b>	<b>9,035,719,826</b>
12. Thu nhập khác	31	D36	702,732,244	104,556,763	1,052,600,056	671,176,409
13. Chi phí khác	32	D37	1,187,143	19,245,038	5,948,662	141,029,121
<b>14. Lợi nhuận khác(40=31-32)</b>	<b>40</b>		<b>701,545,101</b>	<b>85,311,725</b>	<b>1,046,651,394</b>	<b>530,147,288</b>
<b>15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế(50=30+40)</b>	<b>50</b>		<b>7,615,589,289</b>	<b>9,303,493,119</b>	<b>12,181,373,164</b>	<b>9,565,867,114</b>
16. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	D38	1,674,926,837	1,956,746,112	2,679,066,916	2,012,090,765
17. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52	D38			-	-
<b>18. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp(60=50-16+17)</b>	<b>60</b>		<b>5,940,662,452</b>	<b>7,346,747,007</b>	<b>9,502,306,248</b>	<b>7,553,776,349</b>
18.1 Lợi nhuận sau thuế của công ty mẹ	61		5,940,662,452	7,346,747,007	9,502,306,248	7,553,776,349
18.2 Lợi nhuận sau thuế của cổ đông không kiểm soát	62				-	-
<b>19. Lãi cơ bản trên cổ phiếu(*)</b>	<b>70</b>		<b>749</b>	<b>926</b>	<b>1,198</b>	<b>952</b>
<b>20. Lãi suy giảm trên cổ phiếu</b>	<b>71</b>				-	-

Hà Nội, ngày 28 tháng 07 năm 2015

**Người lập**

**Kế toán trưởng**

**Thủ trưởng đơn vị**

Lê Cao Khả

Đặng Minh Huệ

Đình Tiến Nhung

## BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

<i>CHỈ TIÊU</i>	<i>Mã số</i>	<i>Thuyết minh</i>	<i>Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này(Năm nay)</i>	<i>Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này(Năm trước)</i>
<b>I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh</b>				
<b>1. Lợi nhuận trước thuế</b>	<b>01</b>		<b>12,181,373,164</b>	<b>9,565,867,114</b>
<b>2. Điều chỉnh cho các khoản</b>				
- Khấu hao TSCĐ	02		3,465,721,110	3,929,626,033
- Các khoản dự phòng	03			5,165,438,606
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	04		-	-
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05		(3,642,969,942)	(971,530,610)
- Chi phí lãi vay	06	D33	-	2,240,301,391
- Các khoản điều chỉnh khác	7		-	-
<b>3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động</b>	<b>08</b>		<b>12,004,124,332</b>	<b>19,929,702,534</b>
- (Tăng)/giảm các khoản phải thu	09		12,171,549,776	(31,042,512,721)
- (Tăng)/giảm hàng tồn kho	10		17,624,226,061	15,585,523,726
- Tăng/(giảm) các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	11		(61,912,213,044)	247,756,680,811
- (Tăng)/giảm chi phí trả trước	12		(367,781,932)	(1,682,852,295)
- Tiền lãi vay đã trả	13		-	(8,347,630,570)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	14	D7	(11,657,798,871)	(4,329,281,745)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	15		-	-
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	16		(1,375,850,234)	(1,425,273,650)
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17			
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>	<b>20</b>		<b>(33,513,743,912)</b>	<b>236,444,356,090</b>
<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 khác	21		(845,594,545)	(296,638,000)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22		461,699,634	300,000,000
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		-	-
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		-	-
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25		-	(273,007,000)
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			800,142,056
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>	<b>30</b>		<b>(383,894,911)</b>	<b>530,497,056</b>
<b>III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính</b>				
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31	D26	-	-
2. Tiền trả lại vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32		-	-
3. Tiền thu từ đi vay	33		-	7,093,819,350
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34		-	(210,727,606,867)
5. Tiền chi trả nợ gốc thuê tài chính	35		-	-
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	D26	-	(3,858,149,450)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</b>	<b>40</b>		<b>-</b>	<b>(207,491,936,967)</b>
<b>Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ</b>	<b>50</b>		<b>(33,897,638,823)</b>	<b>29,482,916,179</b>
<b>Tiền và tương đương tiền đầu kỳ</b>	<b>60</b>		<b>179,520,842,383</b>	<b>4,119,704,464</b>
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		-	-
<b>Tiền và tương đương tiền cuối kỳ</b>	<b>70</b>		<b>145,623,203,560</b>	<b>33,602,620,643</b>

Hà Nội, ngày 28 tháng 07 năm 2015

**Người lập**

**Kế toán trưởng**

**Thủ trưởng đơn vị**

Lê Cao Khả

Đặng Minh Huệ

Đình Tiên Nhung

## **THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT**

### **I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP**

#### **Hình thức sở hữu vốn**

Công ty Cổ phần Xây dựng số 3 - Vinaconex3 là Công ty Cổ phần được thành lập theo Quyết định số 1049/QĐ-BXD ngày 07 tháng 8 năm 2002 của Bộ trưởng Bộ Xây dựng về việc chuyển Công ty Xây dựng số 3 – Doanh nghiệp Nhà nước thành viên Tổng Công ty Xuất nhập khẩu Xây dựng Việt Nam thành Công ty Cổ phần Xây dựng số 3 - Vinaconex3.

Trụ sở chính: 249 Hoàng Quốc Việt, Quận Cầu Giấy, Thành phố Hà Nội.

Vốn điều lệ của Công ty là: 80.000.000.000 đồng (Tám mươi tỷ đồng chẵn).

#### **Lĩnh vực kinh doanh**

Lĩnh vực kinh doanh của Công ty là xây lắp, sản xuất và kinh doanh tổng hợp.

#### **Ngành nghề kinh doanh:**

Theo Giấy Chứng nhận đăng ký kinh doanh số 0103001380 do Sở Kế hoạch và Đầu tư thành phố Hà Nội cấp lần đầu ngày 17/9/2002, đăng ký thay đổi lần thứ 7 số 0101311837 ngày 31/03/2014, lĩnh vực hoạt động kinh doanh của Công ty là:

- Nhận thầu xây lắp các công trình dân dụng, công nghiệp, bưu điện, các công trình thủy lợi, giao thông đường bộ các cấp, sân bay, bến cảng, cầu công; các công trình kỹ thuật hạ tầng đô thị và khu công nghiệp; các công trình đường dây và trạm biến thế đến 110KV; thi công san lấp nền móng, xử lý nền đất yếu, các công trình xây dựng cấp thoát nước; lắp đặt đường ống công nghệ và áp lực, trang trí nội ngoại thất, gia công lắp đặt khung nhôm kính các loại;
- Xây dựng và kinh doanh nhà, cho thuê văn phòng, kinh doanh bất động sản, khách sạn, du lịch;
- Lắp đặt các loại kết cấu bê tông, cấu kiện thép, các hệ thống kỹ thuật công trình, các loại máy móc, thiết bị (thang máy, điều hoà, thông gió, phòng cháy, chữa cháy, cấp thoát nước);
- Sản xuất, kinh doanh vật liệu xây dựng: gạch, ngói, đá, cát, sỏi, xi măng, tấm lợp, gỗ dẹt trong xây dựng, kinh doanh đồ gỗ tiêu dùng;
- Tư vấn đầu tư xây dựng, thực hiện các dự án đầu tư;
- Dịch vụ cho thuê, sửa chữa bảo dưỡng xe máy, kinh doanh thiết bị xây dựng;
- Kinh doanh xuất nhập khẩu thủ công mỹ nghệ, hàng nông lâm, thủy sản, hàng tiêu dùng;

**Cơ sở lập báo cáo tài chính hợp nhất :** Báo cáo tài chính hợp nhất kèm theo được trình bày bằng Đồng Việt nam (VNĐ), theo nguyên tắc giá gốc và phù hợp với các Chuẩn mực kế toán Việt Nam, Hệ thống kế toán Việt Nam và các quy định hiện hành có liên quan tại Việt Nam

### **II. CHẾ ĐỘ VÀ CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG TẠI CÔNG TY**

#### **Kỳ kế toán, đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán**

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

Đơn vị tiền tệ sử dụng trong ghi chép kế toán là đồng Việt Nam (VND)

### **III. CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG**

#### **Luật Kế toán:**

Công ty đã tuân thủ Luật Kế toán ban hành ngày 17 tháng 06 năm 2003 kèm theo Nghị định số 129/2004/NĐ-CP ban hành ngày 31 tháng 5 năm 2004 của Chính Phủ quy định chi tiết và hướng dẫn thi hành một số điều của Luật Kế toán áp dụng trong hoạt động kinh doanh.

#### **Chuẩn mực Kế toán Việt Nam:**

*Chế độ kế toán áp dụng :*

Công ty đã áp dụng chế độ kế toán doanh nghiệp ban hành theo thông tư 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ trưởng Bộ tài chính, và Thông tư số 244/2009-BTC của BTC.

*Tuyên bố về việc tuân thủ Chuẩn mực kế toán và Chế độ kế toán :*

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

*Hình thức kế toán áp dụng*

Công ty áp dụng hình thức kế toán chứng từ ghi sổ

### **IV. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG**

#### **1. NGUYÊN TẮC GHI NHẬN CÁC KHOẢN TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN**

Các nghiệp vụ kinh tế phát sinh bằng ngoại tệ được quy đổi ra đồng Việt Nam theo tỷ giá giao dịch thực tế (hoặc tỷ giá bình quân liên ngân hàng) tại thời điểm phát sinh nghiệp vụ. Tại thời điểm cuối năm các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ được quy đổi theo tỷ giá bình quân liên ngân hàng do Ngân hàng Nhà nước Việt Nam công bố vào ngày kết thúc niên độ kế toán.

Chênh lệch tỷ giá thực tế phát sinh trong kỳ và chênh lệch do đánh giá lại số dư các khoản mục tiền tệ tại thời điểm cuối năm được kết chuyển vào doanh thu hoặc chi phí tài chính trong năm tài chính.

Các khoản đầu tư ngắn hạn không quá 3 tháng có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành tiền và không có nhiều rủi ro trong chuyển đổi thành tiền kể từ ngày mua khoản đầu tư đó tại thời điểm lập Báo cáo tài chính.

#### **2. NGUYÊN TẮC GHI NHẬN HÀNG TỒN KHO:**

##### **Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho:**

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

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

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

Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang cuối kỳ được đánh giá theo chi phí nguyên vật liệu chính trực tiếp.

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

### **3. NGUYÊN TẮC GHI NHẬN VÀ KHẤU HAO TÀI SẢN CỐ ĐỊNH (TSCĐ):**

Nguyên tắc ghi nhận TSCĐ hữu hình, TSCĐ vô hình: Tài sản cố định được trình bày theo nguyên giá và khấu hao lũy kế. Nguyên giá TSCĐ được xác định bằng giá mua hoặc giá trị quyết toán công trình (trừ các khoản chiết khấu thương mại, giảm giá), các khoản thuế (không bao gồm các khoản thuế được hoàn lại) và các chi phí liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản vào trạng thái sẵn sàng sử dụng. Khấu hao tài sản cố định được tính theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian sử dụng ước tính của tài sản cố định. Tỷ lệ khấu hao hàng năm được thực hiện phù hợp với các quy định tại Thông tư số 45/2013/TT-BTC của Bộ trưởng Bộ Tài chính về ban hành Chế độ quản lý, sử dụng và trích khấu hao tài sản cố định.

#### Thời gian khấu hao (năm)

Nhà cửa, vật kiến trúc	5 - 25
Máy móc, thiết bị	6 - 10
Phương tiện vận tải	6 - 10
Thiết bị dụng cụ quản lý	3 - 10
Giá trị thương hiệu, lợi thế thương mại	10
Quyền sử dụng đất	50

### **4. NGUYÊN TẮC GHI NHẬN VÀ VỐN HÓA CÁC KHOẢN CHI PHÍ ĐI VAY:**

Tỷ lệ vốn hóa chi phí đi vay được sử dụng để xác định chi phí đi vay được vốn hóa trong kỳ được tính theo công thức sau:

$$\text{Tỷ lệ vốn hóa (\%)} = \frac{\text{Tổng số tiền lãi vay thực tế của các khoản vay phát sinh trong kỳ}}{\text{Số dư bình quân gia quyền các khoản vay gốc}} \times 100\%$$

$$\text{Số dư bình quân gia quyền các khoản vay gốc} = \text{Số dư của từng khoản vay gốc} \times \frac{\text{Số tháng mà từng khoản vay phát sinh trong kỳ kế toán}}{\text{Số tháng phát sinh của kỳ kế toán}}$$

### **5. NGUYÊN TẮC GHI NHẬN VÀ VỐN HÓA CÁC KHOẢN CHI PHÍ KHÁC:**

Chi phí trả trước là các khoản chi phí thực tế đã chi ra nhưng chưa phân bổ vào chi phí sản xuất kinh doanh đến cuối kỳ báo cáo.

#### **Phương pháp phân bổ chi phí trả trước:**

Các loại chi phí nêu trên nếu chỉ liên quan đến năm tài chính hiện tại thì khi thực tế phát sinh được ghi nhận ngay vào chi phí trong năm tài chính mà không phản ánh vào Tài khoản 242 "Chi phí trả trước dài hạn". Công ty thực hiện phân bổ chi phí trả trước theo khoảng thời gian mà khoản chi phí đó có liên quan trực tiếp đến hoạt động sản xuất, kinh doanh.

#### **Phương pháp và thời gian phân bổ lợi thế thương mại:**

Lợi thế thương mại trong trường hợp mua lại doanh nghiệp, sáp nhập doanh nghiệp có tính chất mua lại được ghi nhận là chi phí trong kỳ hoặc được phân bổ dần vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong thời gian tối đa không quá 3 năm.



**6. NGUYÊN TẮC GHI NHẬN CHI PHÍ PHẢI TRẢ:**

Chi phí phải trả được sử dụng để hạch toán những khoản chi phí thực tế chưa phát sinh nhưng được tính trước vào chi phí sản xuất, kinh doanh kỳ này cho các đối tượng chịu chi phí để đảm bảo khi các khoản chi trả phát sinh thực tế không gây đột biến cho chi phí sản xuất, kinh doanh. Việc hạch toán các khoản chi phí phải trả vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ phải thực hiện theo nguyên tắc phù hợp giữa doanh thu và chi phí phát sinh trong kỳ.

**7. NGUYÊN TẮC GHI NHẬN VỐN CHỦ SỞ HỮU:**

**Nguyên tắc ghi nhận vốn đầu tư của chủ sở hữu:**

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

Cổ tức phải trả cho các cổ đông được ghi nhận là khoản phải trả trong Bảng Cân đối Kế toán của Công ty sau khi có thông báo chia cổ tức của Hội đồng quản trị Công ty.

**Nguyên tắc ghi nhận lợi nhuận chưa phân phối:**

Kết quả hoạt động kinh doanh được phản ánh trên Tài khoản 421: "Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp" hoặc lỗ hoạt động kinh doanh.

Việc phân chia lợi nhuận hoạt động kinh doanh được đảm bảo rõ ràng, rành mạch và theo đúng chính sách tài chính hiện hành.

**8. NGUYÊN TẮC VÀ PHƯƠNG PHÁP GHI NHẬN DOANH THU:**

Doanh thu hoạt động cung cấp dịch vụ được ghi nhận trên cơ sở dịch vụ đã cung cấp cho khách hàng, đã phát hành hóa đơn và được khách hàng chấp nhận thanh toán, không phân biệt đã thu hay chưa thu được tiền.

Thu nhập khác bao gồm: Thu về thanh lý TSCĐ, nhượng bán TSCĐ; Thu tiền phạt khách hàng do vi phạm hợp đồng; Thu tiền bảo hiểm được bồi thường; Thu từ các khoản nợ phải thu đã xóa sổ tính vào chi phí kỳ trước; Khoản nợ phải trả nay mất chủ được ghi tăng thu nhập; Thu các khoản thuế được giảm, được hoàn lại; Các khoản thu khác.

**9. NGUYÊN TẮC VÀ PHƯƠNG PHÁP GHI NHẬN CHI PHÍ THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP HIỆN HÀNH, CHI PHÍ THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP HOÃN LẠI:**

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành: Là số thuế phải nộp (hoặc thu hồi được) tính trên thu nhập chịu thuế và thuế suất thuế TNDN của năm hiện hành, được xác định theo công thức:

$$\text{Thuế TNDN hiện hành} = \text{Thu nhập chịu thuế trong năm hiện hành} \times \text{Thuế suất thuế TNDN hiện hành}$$

Thuế thu nhập hoãn lại phải trả: Là thuế TNDN sẽ phải nộp trong tương lai tính trên các khoản chênh lệch tạm thời chịu thuế TNDN trong năm hiện hành.

$$\text{Thuế thu nhập hoãn lại phải trả} = \text{Tổng chênh lệch tạm thời chịu thuế phát sinh trong năm} \times \text{Thuế suất thuế TNDN hiện hành}$$

Chênh lệch tạm thời chịu thuế trong năm: Là các khoản chênh lệch tạm thời làm phát sinh thu nhập chịu thuế khi xác định thu nhập chịu thuế TNDN trong tương lai khi mà giá trị ghi sổ của các khoản mục tài sản hoặc nợ phải trả liên quan được thu hồi hay được thanh toán.

Chênh lệch tạm thời: Là chênh lệch giữa giá trị ghi sổ của các khoản mục Tài sản hay Nợ phải trả trong Bảng cân đối kế toán và cơ sở tính thuế thu nhập của các khoản mục này.

Thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phải trả được ghi nhận cho tất cả các khoản chênh lệch tạm thời chịu thuế trừ khi thuế thu nhập hoãn lại phải trả phát sinh từ ghi nhận ban đầu của một Tài sản hay Nợ phải trả của một giao dịch mà giao dịch này không ảnh hưởng đến lợi nhuận kế toán hoặc lợi nhuận tính thuế TNDN (hoặc lỗ tính thuế) tại thời điểm phát sinh giao dịch.

## 10. PHÂN PHỐI LỢI NHUẬN

Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp được phân phối khi có Nghị quyết Đại hội cổ đông thường niên

## V. CÁC THÔNG TIN BỔ SUNG CHO BÁO CÁO TÀI CHÍNH

<i>1. Tiền</i>	<i>Cuối quý</i>	<i>Đầu năm</i>
- Tiền mặt	845,906,024	1,124,289,196
- Tiền gửi ngân hàng	10,377,297,536	17,216,553,187
- Tiền đang chuyển	-	-
<b>Cộng</b>	<b>11,223,203,560</b>	<b>18,340,842,383</b>

<i>2. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn</i>	<i>Cuối quý</i>	<i>Đầu năm</i>
- Chứng khoán kinh doanh	-	-
- Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh	-	-
- Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	85,600,000,000	600,000,000
<b>Cộng</b>	<b>85,600,000,000</b>	<b>600,000,000</b>

<i>3. Hàng tồn kho</i>	<i>Cuối quý</i>	<i>Đầu năm</i>
- Hàng mua đang đi đường	-	-
- Nguyên liệu, vật liệu	5,660,492,067	5,865,776,644
- Công cụ, dụng cụ	170,050,318	176,828,318
- Chi phí SX, KD dở dang	39,028,099,514	65,998,944,855
- Thành phẩm	729,676,113	1,896,292,832
- Hàng hóa	-	-
- Hàng gửi đi bán	-	-
- Hàng hoá kho bảo thuế	-	-
<b>Cộng giá gốc hàng tồn kho</b>	<b>45,588,318,012</b>	<b>73,937,842,649</b>

<i>4. Đầu tư dài hạn khác</i>	<i>Cuối quý</i>		<i>Đầu năm</i>	
	Số lượng	Giá trị	Số lượng	Giá trị
Công ty cổ phần ống Sợi Thủy Tinh	293,363	3,226,993,000	350,000	3,500,000,000
Công ty tài chính CP VINACONEX-VIETTEL	2,000,000	20,000,000,000	2,000,000	20,000,000,000
Công ty cổ phần xi măng Yên Bình	249,417.6	2,494,176,000	249,418	2,494,176,000
Công ty CP xây dựng số 11	850,000	9,775,000,000	850,000	9,775,000,000
<b>Cộng</b>	<b>3,392,781</b>	<b>35,496,169,000</b>	<b>3,449,418</b>	<b>35,769,176,000</b>

<b>5. Tài sản dở dang dài hạn</b>	<b>Cuối quý</b>	<b>Đầu năm</b>
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	<b>648,108,102,452</b>	<b>572,875,522,606</b>
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	<b>1,565,398,136</b>	<b>68,044,767,708</b>
<b>Tổng số Tài sản dở dang dài hạn</b>	<b>649,673,500,588</b>	<b>640,920,290,314</b>

**6. Tình hình tăng giảm tài sản cố định**

6.1. Tình hình tăng giảm tài sản cố định hữu hình

Đơn vị tính: VND

<b>Khoản mục</b>	<b>Nhà cửa, vật kiến trúc</b>	<b>Máy móc, thiết bị</b>	<b>Phương tiện vận tải, truyền dẫn</b>	<b>TSCĐ hữu hình khác</b>	<b>Tổng cộng</b>
<b>Nguyên giá TSCĐ hữu hình</b>					
Số dư đầu năm	20,092,415,650	27,793,956,046	29,178,330,018	729,228,617	77,793,930,331
Mua trong kỳ	-	845,594,545	-	-	845,594,545
Đầu tư XDCB hoàn thành	-	-	-	-	-
Tăng khác	-	-	-	-	-
Chuyển sang bất động sản đầu tư	-	-	-	-	-
Thanh lý, nhượng bán	-	(461,699,634)	-	-	(461,699,634)
Giảm khác	-	-	-	-	-
Số dư cuối Quý I/2015	20,092,415,650	28,177,850,957	29,178,330,018	729,228,617	78,177,825,242
<b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>					
Số dư đầu năm	7,999,542,980	21,129,476,143	19,756,387,376	634,613,530	49,520,020,029
Khấu hao trong kỳ	434,582,889	660,861,625	1,063,210,286	22,184,000	2,180,838,800
Tăng khác	-	-	-	-	-
Chuyển sang bất động sản đầu tư	-	-	-	-	-
Thanh lý, nhượng bán	-	(461,699,634)	-	-	(461,699,634)
Giảm khác	-	-	-	-	-
Số dư cuối Quý I/2015	8,434,125,869	21,328,638,134	20,819,597,662	656,797,530	51,239,159,195
<b>Giá trị còn lại của TSCĐ hữu hình</b>					
Tại ngày đầu năm	12,092,872,670	6,664,479,903	9,421,942,642	94,615,087	28,273,910,302
Tại ngày cuối Quý I/2015	11,658,289,781	6,849,212,823	8,358,732,356	72,431,087	26,938,666,047

6.2. Tình hình tăng giảm tài sản cố định vô hình

Đơn vị tính: VND

Khoản mục	Quyền sử dụng đất	Quyền phát hành	Bản quyền, bằng sáng chế	TSCĐ vô hình khác	Tổng cộng
<b>Nguyên giá TSCĐ vô hình</b>					
Số dư đầu năm	4,375,894,383	-	315,000,000	-	4,690,894,383
Mua trong kỳ	-	-	-	-	-
Tạo ra từ nội bộ doanh nghiệp	-	-	-	-	-
Tăng do hợp nhất kinh doanh	-	-	-	-	-
Tăng khác	-	-	-	-	-
Thanh lý, nhượng bán	-	-	-	-	-
Giảm khác	-	-	-	-	-
Số dư cuối Quý I/2015	4,375,894,383	-	315,000,000	-	4,690,894,383
<b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>					
Số dư đầu năm	793,019,234	-	292,468,000	-	1,085,487,234
Khấu hao trong kỳ	43,758,944	-	15,750,000	-	59,508,944
Tăng khác	-	-	-	-	-
Thanh lý, nhượng bán	-	-	-	-	-
Giảm khác	-	-	-	-	-
Số dư cuối Quý I/2015	836,778,178	-	308,218,000	-	1,144,996,178
<b>Giá trị còn lại của TSCĐ vô hình</b>					
Tại ngày đầu năm	3,582,875,149	-	22,532,000	-	3,605,407,149
Tại ngày cuối Quý I/2015	3,539,116,205	-	6,782,000	-	3,545,898,205

7. Tình hình tăng giảm bất động sản đầu tư

Khoản mục	Số dư đầu năm	Tăng trong kỳ	Giảm trong kỳ	Số dư cuối Quý I/2015
<b>a) Bất động sản đầu tư cho thuê</b>				
<b>Nguyên giá</b>	<b>86,452,124,196</b>	-	-	<b>86,452,124,196</b>
- Quyền sử dụng đất	86,452,124,196	-	-	86,452,124,196
- Nhà	-	-	-	-
- Nhà và quyền sử dụng đất	-	-	-	-
- Cơ sở hạ tầng	-	-	-	-
<b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>	<b>29,910,783,668</b>	<b>1,687,073,000</b>	-	<b>31,597,856,668</b>
- Quyền sử dụng đất	29,910,783,668	1,687,073,000	-	31,597,856,668
- Nhà	-	-	-	-
- Nhà và quyền sử dụng đất	-	-	-	-
- Cơ sở hạ tầng	-	-	-	-
<b>Giá trị còn lại</b>	<b>56,541,340,528</b>	-	-	<b>54,854,267,528</b>
- Quyền sử dụng đất	56,541,340,528	-	-	54,854,267,528
- Nhà	-	-	-	-
- Nhà và quyền sử dụng đất	-	-	-	-
- Cơ sở hạ tầng	-	-	-	-
<b>b) Bất động sản đầu tư nắm giữ chờ tăng giá</b>				
<b>Nguyên giá</b>	<b>7,422,008,196</b>	-	-	<b>7,422,008,196</b>
- Quyền sử dụng đất	7,422,008,196	-	-	7,422,008,196
- Nhà	-	-	-	-
- Nhà và quyền sử dụng đất	-	-	-	-
- Cơ sở hạ tầng	-	-	-	-
<b>Tồn thất do suy giảm giá trị</b>	-	-	-	-
- Quyền sử dụng đất	-	-	-	-
- Nhà	-	-	-	-
- Nhà và quyền sử dụng đất	-	-	-	-
- Cơ sở hạ tầng	-	-	-	-
<b>Giá trị còn lại</b>	<b>7,422,008,196</b>	-	-	<b>7,422,008,196</b>
- Quyền sử dụng đất	7,422,008,196	-	-	7,422,008,196
- Nhà	-	-	-	-
- Nhà và quyền sử dụng đất	-	-	-	-
- Cơ sở hạ tầng	-	-	-	-

<b>8. Chi phí phải trả</b>	<b>Cuối quý</b>	<b>Đầu năm</b>
a) Ngắn hạn	13,262,334,643	17,146,779,055
- Trích trước hoạt động kinh doanh	13,262,334,643	16,872,819,128
- Trích trước các khoản lãi repo cổ phiếu	-	-
- Trích trước lãi sử dụng vốn	-	46,887,289
- Trích trước khác	-	227,072,638
b) Dài hạn	-	-
- Trích trước hoạt động kinh doanh	-	-
- Trích trước các khoản lãi repo cổ phiếu	-	-
- Trích trước lãi sử dụng vốn	-	-
- Trích trước khác	-	-
<b>Cộng</b>	<b>13,262,334,643</b>	<b>17,146,779,055</b>

<b>9. Vay và nợ thuê tài chính</b>	<b>Cuối quý</b>	<b>Đầu năm</b>
a. Vay và nợ ngắn hạn	907,987,375	1,707,987,375
- Vay ngắn hạn ngân hàng	-	-
- Vay ngắn hạn tổ chức	-	-
- Vay ngắn hạn cá nhân	907,987,375	1,707,987,375
b. Nợ dài hạn đến hạn trả	-	-
- Nợ dài hạn đến hạn trả ngân hàng	-	-
- Nợ dài hạn đến hạn trả tổ chức	-	-
- Nợ dài hạn đến hạn trả cá nhân	-	-
<b>Cộng</b>	<b>907,987,375</b>	<b>1,707,987,375</b>

<b>10. Thuế và các khoản phải thu/nộp Nhà nước</b>	<b>Đầu năm</b>	<b>Phải nộp trong kỳ</b>	<b>Số đã nộp trong kỳ</b>	<b>Cuối quý</b>
- Thuế GTGT hàng bán nội địa	8,008,779,565	24,272,924,789	30,036,592,814	2,245,111,540
- Thuế GTGT hàng nhập khẩu	-	-	-	-
- Thuế tiêu thụ đặc biệt	-	-	-	-
- Thuế xuất, nhập khẩu	-	-	-	-
- Thuế TNDN	(153,672,462)	4,362,417,928	11,657,798,871	(7,449,053,405)
- Thuế thu nhập cá nhân	178,973,018	123,634,751	270,466,850	32,140,919
- Thuế tài nguyên	149,899,988	273,406,715	312,673,767	110,632,936
- Thuế nhà đất và tiền thuê đất	(273,790,350)	-	215,118,053	(488,908,403)
- Thuế thu trên vốn	7,029,345	-	-	7,029,345
- Các loại thuế khác	215,769,938	10,000,000	11,089,088	214,680,850
<b>Cộng</b>	<b>8,132,989,042</b>	<b>29,042,384,183</b>	<b>42,503,739,443</b>	<b>(5,328,366,218)</b>

<b>11. Phải trả ngắn hạn khác</b>	<b>Cuối quý</b>	<b>Đầu năm</b>
- Tài sản thừa chờ giải quyết	-	-
- Kinh phí công đoàn	241,003,251	174,937,256
- Bảo hiểm xã hội	243,611,341	98,585,424
- Bảo hiểm y tế	52,665,399	133,655,035
- Phải trả về cổ phần hoá	-	-
- Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn	-	-
- Các khoản phải trả, phải nộp khác	44,430,718,055	35,076,627,598
<b>Cộng</b>	<b>44,967,998,046</b>	<b>35,483,805,313</b>

## 12. Vốn chủ sở hữu

### 12.1. Bảng đối chiếu biến động của Vốn chủ sở hữu

Đơn vị tính: VND

	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Cổ phiếu quỹ	Quỹ đầu tư phát triển	Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Cộng
<b>Số dư đầu năm trước</b>	80,000,000,000	54,018,600,532	(2,395,834,172)	61,571,884,861	584,563,144	11,279,250,857	205,058,465,222
- Tăng vốn trong năm trước	-	-	-	-	-	-	-
- Lãi/(lỗ) trong năm trước	-	-	-	-	-	17,575,871,752	17,575,871,752
- Tăng khác	-	-	-	-	-	-	-
- Giảm vốn trong năm trước	-	-	-	-	-	-	-
- Giảm khác	-	-	-	-	-	(9,438,076,047)	(9,438,076,047)
<b>Số dư đầu năm nay</b>	80,000,000,000	54,018,600,532	(2,395,834,172)	61,571,884,861	584,563,144	19,417,046,562	213,196,260,927
- Tăng vốn trong kỳ này	-	-	-	-	-	-	-
- Lãi/(lỗ) trong kỳ này	-	-	-	-	-	9,502,306,248	9,502,306,248
- Tăng khác	-	-	-	-	-	-	-
- Giảm vốn trong kỳ này	-	-	-	-	-	-	-
- Giảm khác	-	-	-	-	(36,071,200)	(15,676,700,000)	(15,712,771,200)
<b>Số dư cuối Quý I/2015</b>	80,000,000,000	54,018,600,532	(2,395,834,172)	61,571,884,861	548,491,944	13,242,652,810	206,985,795,975

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

#### **Quỹ đầu tư phát triển:**

Dùng để bổ sung vào vốn kinh doanh của Nhà nước; để đầu tư mở rộng quy mô hoạt động kinh doanh và đổi mới công nghệ trang thiết bị, điều kiện làm việc của doanh nghiệp; góp vốn liên doanh, mua cổ phiếu, góp vốn cổ phần theo quy định hiện hành.

#### **Quỹ dự phòng tài chính:**

Dùng để bù đắp phần còn lại của những tổn thất, thiệt hại về tài sản xảy ra trong quá trình kinh doanh sau khi đã được bồi thường của các tổ chức, cá nhân gây ra tổn thất và của tổ chức bảo hiểm.

#### **Quỹ phúc lợi:**

Quỹ phúc lợi dùng cho mục đích đầu tư xây dựng hoặc sửa chữa, bổ sung vốn xây dựng các công trình phúc lợi công cộng của Công ty, góp vốn đầu tư xây dựng các công trình phúc lợi chung trong ngành, hoặc với các đơn vị khác theo hợp đồng thỏa thuận; Chi cho các hoạt động thể thao, văn hóa,

phúc lợi công cộng của tập thể công nhân viên Công ty ; Đóng góp cho quỹ phúc lợi xã hội (các hoạt động từ thiện, phúc lợi xã hội công cộng ...); Trợ cấp khó khăn thường xuyên, đột xuất cho cán bộ công nhân viên doanh nghiệp; Chi trợ cấp khó khăn cho người lao động của Công ty đã nghỉ hưu, mất sức lâm vào hoàn cảnh khó khăn, không nơi nương tựa, xây nhà tình nghĩa, từ thiện.

**Quỹ khen thưởng:**

Quỹ khen thưởng dùng để thưởng cuối năm hoặc thưởng thường kỳ cho cán bộ công nhân viên trong doanh nghiệp (mức thưởng do Giám đốc Công ty quyết định sau khi có ý kiến tham gia của tổ chức Công đoàn và trên cơ sở năng suất lao động, thành tích công tác của mỗi cán bộ công nhân viên trong doanh nghiệp); Thưởng cho những cá nhân và đơn vị bên ngoài doanh nghiệp có quan hệ kinh tế đã hoàn thành tốt những điều kiện của hợp đồng, đóng góp có hiệu quả vào hoạt động kinh doanh của Công ty (mức thưởng do Giám đốc doanh nghiệp quyết định).

**Quỹ hỗ trợ và sắp xếp cổ phần hóa doanh nghiệp nhà nước:**

Quỹ hỗ trợ và sắp xếp cổ phần hóa doanh nghiệp nhà nước dùng để chi cho các hoạt động phục vụ việc cổ phần hóa doanh nghiệp.

**Thu nhập và chi phí, lãi hoặc lỗ**

Thu nhập và chi phí, lãi hoặc lỗ được hạch toán trực tiếp vào vốn chủ sở hữu theo quy định của các Chuẩn mực Kế toán Việt Nam số 14 - Doanh thu, thu nhập khác.

<b>13. Doanh thu</b>	<b>Quý II năm 2015</b>	<b>Quý II năm 2014</b>
- Doanh thu bán hàng	18,712,273,153	18,186,084,948
- Doanh thu bất động sản	76,644,127,830	127,210,487,623
- Doanh thu hợp đồng xây dựng (Đối với doanh nghiệp có hoạt động xây lắp)	44,394,063,041	10,917,714,919
+ Doanh thu của hợp đồng xây dựng được ghi nhận trong kỳ;	44,394,063,041	10,917,714,919
+ Tổng doanh thu lũy kế của hợp đồng xây dựng được ghi nhận đến thời điểm lập báo cáo tài chính;	-	-
<b>Cộng</b>	<b>139,750,464,024</b>	<b>156,314,287,490</b>

<b>14. Giá vốn hàng bán</b>	<b>Quý II năm 2015</b>	<b>Quý II năm 2014</b>
- Giá vốn của hàng hóa đã bán	16,167,988,565	15,006,084,357
- Giá vốn của hợp đồng xây dựng	45,549,743,021	10,338,547,790
- Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp	-	-
- Giá trị còn lại, chi phí nhượng bán, thanh lý của BĐS đầu tư đã bán	-	-
- Chi phí kinh doanh BĐS đầu tư	68,418,300,388	111,292,003,084
- Hao hụt, mất mát hàng tồn kho	-	-
- Các khoản chi phí vượt mức bình thường	-	-
- Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	-	-
<b>Cộng</b>	<b>130,136,031,974</b>	<b>136,636,635,231</b>

<b>15. Doanh thu hoạt động tài chính</b>	<i>Quý II năm 2015</i>	<i>Quý II năm 2014</i>
- Lãi tiền gửi, tiền cho vay	2,492,883,915	299,243,277
- Lãi đầu tư trái phiếu, kỳ phiếu, tín phiếu	-	-
- Cổ tức, lợi nhuận được chia	-	420,000,000
- Lãi bán chứng khoán	-	-
- Lãi chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	-	-
- Lãi chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện	-	-
- Lãi bán hàng trả chậm	-	-
- Doanh thu hoạt động tài chính khác	-	-
<b>Cộng</b>	<b>2,492,883,915</b>	<b>719,243,277</b>

<b>16. Chi phí hoạt động tài chính</b>	<i>Quý II năm 2015</i>	<i>Quý II năm 2014</i>
- Lãi tiền vay	-	2,192,821,848
- Chi phí mua bán chứng khoán	-	-
- Lỗ do thanh lý các khoản đầu tư ngắn hạn, dài hạn	-	-
- Lỗ bán ngoại tệ	-	-
- Lỗ chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	-	-
- Lỗ chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện	-	-
- Dự phòng giảm Giá các khoản đ,tư ngắn hạn, d.hạn	-	-
- Chi phí tài chính khác	-	-
<b>Cộng</b>	<b>-</b>	<b>2,192,821,848</b>

<b>17. Chi phí bán hàng</b>	<i>Quý II năm 2015</i>	<i>Quý II năm 2014</i>
- Chi phí nhân viên	-	-
- Chi phí nguyên vật liệu	-	-
- Chi phí khấu hao tài sản cố định	-	-
- Chi phí bảo hành nhà chung cư	-	-
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	-	-
- Chi phí bằng tiền khác	409,336,971	489,195,519
<b>Cộng</b>	<b>409,336,971</b>	<b>489,195,519</b>

<b>18. Chi phí quản lý</b>	<i>Quý II năm 2015</i>	<i>Quý II năm 2014</i>
- Chi phí nhân viên	-	-
- Chi phí nguyên vật liệu	-	-
- Chi phí đồ dùng văn phòng	-	-
- Chi phí khấu hao tài sản cố định	-	-
- Thuê, phí và lệ phí	-	-
- Phân bổ lợi thế kinh doanh và giá trị thương hiệu	-	-
- Chi phí dự phòng	-	-
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	-	-
- Chi phí bằng tiền khác	4,783,934,806	8,496,696,775
<b>Cộng</b>	<b>4,783,934,806</b>	<b>8,496,696,775</b>



**19. Chi phí thuế thu nhập hiện hành**

Thuế thu nhập doanh nghiệp bằng 22% trên lợi nhuận tính thuế thu được trong năm.

<b>Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp</b>	<b>Quý II năm 2015</b>	<b>Quý II năm 2014</b>
Chi phí thuế TNDN tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành	1,674,926,837	1,956,746,112
Điều chỉnh chi phí thuế TNDN của năm trước và chi phí thuế TNDN hiện hành năm nay		
<b>Cộng</b>	<b>1,674,926,837</b>	<b>1,956,746,112</b>

Hà Nội, ngày 28 tháng 07 năm 2015

**Người lập**

**Kế toán trưởng**

**Thủ trưởng đơn vị**

Lê Cao Khả

Đặng Minh Huệ

Đình Tiến Nhượng

