

**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN**

*Tại ngày 30 tháng 6 năm 2015*

*Đơn vị tính : Đồng*

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối quý	Số đầu năm
1	2	3	4	5
<b>A - TÀI SẢN NGẮN HẠN (100=110+120+130+140+150)</b>	<b>100</b>		<b>175 832 058 078</b>	<b>184 502 875 182</b>
<b>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</b>	<b>110</b>		<b>5 915 830 830</b>	<b>577 869 496</b>
1. Tiền	111	V.01	5 915 830 830	577 869 496
2. Các khoản tương đương tiền	112			
<b>II. Đầu tư tài chính ngắn hạn</b>	<b>120</b>	<b>V.02</b>	<b>32 104 255 500</b>	<b>38 282 699 945</b>
1. Đầu tư ngắn hạn	121		33 513 175 500	38 282 699 945
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh (*)	122		- 1 408 920 000	
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123			
<b>III. Các khoản phải thu ngắn hạn</b>	<b>130</b>		<b>56 569 269 549</b>	<b>54 185 878 371</b>
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	V.03	39 459 951 008	39 067 170 844
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		6 019 293 735	5 504 076 997
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133			
4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	134			
5. Phải thu về cho vay ngắn hạn	136			
6. Phải thu ngắn hạn khác	136	V.04	12 110 796 965	10 635 402 689
7. Dự phòng các khoản phải thu khó đòi(*)	137		(1.020.772.159)	(1.020.772.159)
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139			
<b>IV. Hàng tồn kho</b>	<b>140</b>		<b>76 279 022 109</b>	<b>85 721 331 018</b>
1. Hàng tồn kho	141	V.07	99 698 606 201	109 140 915 110
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho(*)	149		(23.419.584.092)	(23.419.584.092)
<b>V. Tài sản ngắn hạn khác</b>	<b>150</b>		<b>4 963 680 090</b>	<b>5 735 096 352</b>
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	V.14	40 063 090	80 126 180
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152	V.14	4 923 617 000	5 654 970 172
3. Thuế và các khoản phải thu Nhà nước	153			
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	154			
5. Tài sản ngắn hạn khác	158	V.14		
<b>B - TÀI SẢN DÀI HẠN(200=210+220+230+240+250+260+269)</b>	<b>200</b>		<b>429 980 486 353</b>	<b>418 284 331 077</b>
<b>I. Các khoản phải thu dài hạn</b>	<b>210</b>			
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211	V.03		
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	V.06		
5. Phải thu về cho vay dài hạn	215			
6. Phải thu dài hạn khác	216	V.04		
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219			
<b>II. Tài sản cố định</b>	<b>220</b>		<b>23 771 350 157</b>	<b>24 499 002 745</b>
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.09	23 771 350 157	24 499 002 745
- Nguyên giá	222		29 022 492 237	29 022 492 237
- Giá trị hao mòn lũy kế(*)	223		(5.251.142.080)	(4.523.489.492)

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối quý	Số đầu năm
1	2	3	4	5
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224	V.11		
- Nguyên giá	225			
- Giá trị hao mòn lũy kế(*)	226			
3. Tài sản cố định vô hình	227	V.10		
- Nguyên giá	228		140 846 000	140 846 000
- Giá trị hao mòn lũy kế(*)	229		(140.846.000)	(140.846.000)
<b>III. Bất động sản đầu tư</b>	<b>230</b>	<b>V.12</b>	<b>26 415 250 510</b>	<b>12 009 919 584</b>
- Nguyên giá	231		27 198 633 524	12 439 362 096
- Giá trị hao mòn lũy kế(*)	232		(783.383.014)	(429.442.512)
<b>IV Tài sản dở dang dài hạn</b>	<b>240</b>		<b>180.435.487.852</b>	<b>180.344.469.146</b>
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241			
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	V.08	180 435 487 852	180 344 469 146
<b>V. Đầu tư tài chính dài hạn</b>	<b>250</b>	<b>V.02</b>	<b>199 113 250 562</b>	<b>201 185 792 330</b>
1. Đầu tư vào công ty con	251			
2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252			
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253		212 007 463 385	212 007 463 385
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn (*)	254		(12.894.212.823)	(10.821.671.055)
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255		-	-
<b>V.Tài sản dài hạn khác</b>	<b>260</b>		<b>245 147 272</b>	<b>245 147 272</b>
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.14	245 147 272	245 147 272
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262	V.24		
3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263			
4. Tài sản dài hạn khác	268	V.14		
<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270=100 + 200)</b>	<b>270</b>		<b>605 812 544 431</b>	<b>602 787 206 259</b>

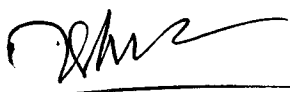
NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối quý	Số đầu năm
1	2	3	4	5
<b>C - NỢ PHẢI TRẢ(300=310+330)</b>	<b>300</b>		<b>228 217 401 266</b>	<b>216 914 874 944</b>
<b>I. Nợ ngắn hạn</b>	<b>310</b>		<b>182 397 401 266</b>	<b>216 914 874 944</b>
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	V.16	26 002 695 111	16 281 381 630
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		6 007 208 272	4 394 298 213
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	V.17	280 548 502	613 758 667
4. Phải trả người lao động	314	V.16	506 176 682	642 292 635
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	V.18	2 276 018 102	32 835 213 163
6. Phải trả nội bộ ngắn hạn	316	V.17		
7. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	317			
8. Doanh thu chưa thực hiện	318	V.20		
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	V.19	144 811 208 646	144 785 735 822
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	V.15		14 818 448 863
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321			
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		2 513 545 951	2 543 745 951
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>45 820 000 000</b>	
1. Phải trả người bán dài hạn	331	V.16		

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối quý	Số đầu năm
1	2	3	4	5
3. Chi phí phải trả dài hạn	333	V.18		
4. Phải trả nội bộ về vốn kinh doanh	334			
5. Phải trả nội bộ dài hạn	335			
6. Doanh thu thừa thực hiện dài hạn	336	V.20		
7. Phải trả dài hạn khác	337	V.19		
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	V.15	45 820 000 000	
9. Trái phiếu chuyển đổi	339			
10. Cổ phiếu ưu đãi	340	V.22		
11. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341			
12. Dự phòng phải trả dài hạn	342	V.23		
13. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	343			
<b>D - VỐN CHỦ SỞ HỮU(400=410+430)</b>	<b>400</b>		<b>377 595 143 165</b>	<b>385 872 331 315</b>
<b>I. Vốn chủ sở hữu</b>	<b>410</b>	<b>V.25</b>	<b>377 595 143 165</b>	<b>385 872 331 315</b>
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		500 000 000 000	500 000 000 000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		500 000 000 000	500 000 000 000
- 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		11 195 257 585	11 195 257 585
9. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	419			
10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420		12 681 252 198	12 681 252 198
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		(146.281.366.618)	(138.004.178.468)
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		(138.004.178.468)	(138.004.178.468)
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		(8.277.188.150)	
12. Nguồn vốn đầu tư XDCB	422			
<b>II. Nguồn kinh phí và quỹ khác</b>	<b>430</b>			
1. Nguồn kinh phí	432	V.28		
2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	433			
<b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440=300+400+439)</b>	<b>440</b>		<b>605 812 544 431</b>	<b>602 787 206 259</b>

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

Chỉ tiêu		Thuyết minh	Số cuối quý	Số đầu năm
1. Tài sản thuê ngoài	01	V.29		
2. Vật tư, hàng hoá nhận giữ hộ, nhận gia công	02			
3. Hàng hoá nhận bán hộ, nhận ký gửi, ký cược	03			
4. Nợ khó đòi đã xử lý	04			
5. Ngoại tệ các loại	05			
6. Dự toán chi sự nghiệp, dự toán	06			

Người lập biểu



Kế toán trưởng



Lập ngày 14 tháng 8 năm 2015



Giám đốc



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

(Dạng đầy đủ)

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Quý này		Luỹ kế từ đầu năm	
			Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
1	2	3	4	5	6	7
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VII.01	6 635 075 842	1 241 412 727	11 903 694 024	8 835 484 008
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02	VII.02				
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10=01-02)	10		6 635 075 842	1 241 412 727	11 903 694 024	8 835 484 008
4. Giá vốn hàng bán	11	VII.03	6 542 131 636	888 359 707	11 630 401 887	8 341 665 779
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20 = 10 - 11)	20		92 944 206	353 053 020	273 292 137	493 818 229
6. Doanh thu hoạt động Tài chính	21	VIII.04	8 553 050	1 350 466	9 317 268	2 293 955
7. Chi phí Tài chính	22	VII.05	4 881 517 324	658 767 011	5 068 649 827	767 289 591
<i>Trong đó : Chi phí lãi vay</i>	23		<i>1 400 055 556</i>	<i>32 672 057</i>	<i>1 587 188 059</i>	<i>141 116 453</i>
8. Chi phí bán hàng	24	VII.08	40 063 090	64 236 363	251 884 143	130 963 635
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25	VII.08	1 898 299 103	1 415 316 883	3 290 656 076	3 208 357 627
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh (30 = 20 + (21 -22) - (24 + 25))	30		- 6 718 382 261	- 1 783 916 771	- 8 328 580 641	- 3 610 498 669
11. Thu nhập khác	31	VII.06	20 072 491	65 824 654	51 392 491	65 824 654
12. Chi phí khác	32	VII.07				
13. Lợi nhuận khác (40=31-32)	40		20 072 491	65 824 654	51 392 491	65 824 654
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50 = 30 + 40)	50		- 6 698 309 770	- 1 718 092 117	- 8 277 188 150	- 3 544 674 015
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VII.10				
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52	VII.11				
17. Lợi nhuận sau thuế TNDN (60=50-51-52)	60		- 6 698 309 770	- 1 718 092 117	- 8 277 188 150	- 3 544 674 015
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*)	70					
19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu (*)	71		- 134	- 34	- 166	- 71

Lập, ngày 19 tháng 8 năm 2015

Người lập biểu

Kế toán trưởng




Nguyễn Thị Tâm

Trần Trung Kiên



## BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

(Theo phương pháp gián tiếp)

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Quý này		Luỹ kế từ đầu năm	
			Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
1	2	3	4	5	8	9
<b>I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh</b>						
<b>1. Lợi nhuận trước thuế</b>	01		-6 698 309 770	-1 718 092 117	-8 277 188 150	-3 544 674 015
<b>2. Điều chỉnh cho các khoản:</b>						
Khấu hao tài sản cố định và bất động sản đầu tư	02		540 796 545	568 624 519	1 081 593 090	935 482 822
Các khoản dự phòng	03		3 481 461 768	228 033 136	3 481 461 768	228 033 136
(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		- 50 383 887	30 892 163	- 9 317 268	- 2 293 955
Chi phí lãi vay	06		1 400 055 556	32 672 057	1 587 188 059	141 116 453
Các khoản điều chỉnh khác	17					
<b>3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động</b>	08		-1 326 379 788	- 857 870 242	- 2 136 262 501	- 2 242 335 559
(Tăng)/giảm các khoản phải thu	09		-1 804 815 194	1 924 114 197	-1 652 038 006	8 309 037 825
(Tăng)/Giảm hàng tồn kho	10		3 065 017 862	-1 707 213 604	1 044 923 195	-1 218 105 442
Tăng/(Giảm) các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	11		2 432 120 419	- 198 887 812	-26 878 490 018	- 656 000 206
(Tăng)/Giảm chi phí trả trước	12		40 063 090	- 22 789 035	40 063 090	- 22 789 035
Tăng/giảm chứng khoán kinh doanh	13					
Tiền lãi vay đã trả	14		- 5 534 574	- 32 672 057	- 5 534 574	- 141 116 453
Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15			- 50 000 000	- 342 597 996	- 100 000 000
Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16					
Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17			- 18 000 000		- 18 000 000
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>	<b>20</b>		<b>2 400 471 815</b>	<b>- 963 318 553</b>	<b>-29 929 936 810</b>	<b>3 910 691 130</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		- 453 177 680	- 202 450 342	- 512 494 706	- 279 288 670
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22					
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					
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26				4 769 524 445	
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		8 553 050	1 350 466	9 317 268	2 293 955

Chi tiêu	Mã số	Thuyết minh	Quý này		Luỹ kế từ đầu năm	
			Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
<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					
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	VIII.03			45 820 000 000	
4. Tiền trả nợ gốc vay	34	VIII.04		- 568 914 637	-14 818 448 863	-2 989 351 940
5. Tiền trả nợ gốc thuê tài chính	35					
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36					
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</b>	<b>40</b>			<b>- 568 914 637</b>	<b>31 001 551 137</b>	<b>-2 989 351 940</b>
<b>Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50=20+30+40)</b>	<b>50</b>		<b>1 955 847 185</b>	<b>-1 733 333 066</b>	<b>5 337 961 334</b>	<b>644 344 475</b>
<b>Tiền và tương đương tiền đầu kỳ</b>	<b>60</b>		<b>3 959 983 645</b>	<b>2 822 452 155</b>	<b>577 869 496</b>	<b>444 774 614</b>
<i>Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi NT</i>	<i>61</i>					
<b>Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70=50+60+61)</b>	<b>70</b>		<b>5 915 830 830</b>	<b>1 089 119 089</b>	<b>5 915 830 830</b>	<b>1 089 119 089</b>


Lập, ngày 19 tháng 8 năm 2015

Người lập biểu

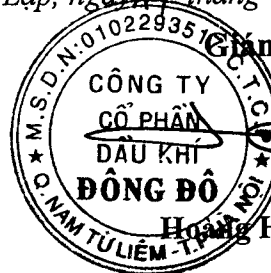


Nguyễn Thị Tâm

Kế toán trưởng



Trần Trung Kiên



Giám đốc

Hoàng Hữu Tâm

## BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

### I. Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp

1. Hình thức sở hữu vốn: Đa sở hữu
2. Lĩnh vực kinh doanh: Bất động sản, xây lắp
3. Ngành nghề kinh doanh: Tư vấn và đầu tư, kinh doanh Bất động sản, thi công xây lắp
4. Chu kỳ sản xuất kinh doanh thông thường:
5. Đặc điểm hoạt động kinh doanh của doanh nghiệp trong kỳ kế toán có ảnh hưởng đến báo cáo tài chính
6. Cấu trúc doanh nghiệp
  - Danh sách các công ty con: không có
  - Danh sách các công ty liên doanh, liên kết: không có
  - Danh sách các đơn vị trực thuộc không có tư cách pháp nhân hạch toán phụ thuộc:
7. Tuyên bố về khả năng so sánh thông tin trên Báo cáo tài chính

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

1. Kỳ kế toán năm (bắt đầu từ ngày 01/01/2015 kết thúc vào ngày 31/12/2015)
2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán: VNĐ

### III. Chuẩn mực và chế độ kế toán áp dụng

1. Chế độ kế toán áp dụng: Chế độ kế toán Việt Nam
2. Tuyên bố về việc tuân thủ chuẩn mực kế toán và chế độ kế toán: Công ty áp dụng đầy đủ

### IV. Các chính sách kế toán áp dụng

1. Nguyên tắc chuyển đổi Báo cáo tài chính lập bằng ngoại tệ sang đồng Việt nam
  - Nguyên tắc và phương pháp chuyển đổi các đồng tiền khác ra đồng tiền sử dụng trong kế toán: quy đổi ra USD, VNĐ theo tỷ giá bình quân
2. Các loại tỷ giá hối đoái áp dụng trong kế toán.
3. Nguyên tắc xác định lãi suất thực tế (lãi suất hiệu lực) dùng để chiết khấu dòng tiền.
4. Nguyên tắc ghi nhận các khoản tiền và các khoản tương đương tiền.
5. Nguyên tắc kế toán các khoản đầu tư tài chính
  - a) Chứng khoán kinh doanh;
  - b) Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn;
  - c) Các khoản cho vay;
  - d) Đầu tư vào công ty con; công ty liên doanh, liên kết;
  - đ) Đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác;
  - e) Các phương pháp kế toán đối với các giao dịch khác liên quan đến đầu tư tài chính.
6. Nguyên tắc kế toán nợ phải thu
7. Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho:
  - Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho: theo giá vốn

- Phương pháp xác định giá trị hàng tồn kho: Bình quân
  - Phương pháp hạch toán hàng tồn kho: Kê khai thường xuyên
  - Lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho: Theo chế độ hiện hành
8. Nguyên tắc ghi nhận và các khấu hao TSCĐ, TSCĐ thuê tài chính, bất động sản đầu tư:
- Nguyên tắc ghi nhận TSCĐ hữu hình, TSCĐ vô hình: nguyên giá ghi theo giá vốn
  - Phương pháp khấu hao TSCĐ hữu hình, TSCĐ vô hình: đường thẳng
  - Nguyên tắc ghi nhận bất động sản đầu tư: theo nguyên giá
  - Phương pháp khấu hao BĐS đầu tư: theo phương pháp đường thẳng
9. Nguyên tắc kế toán các hợp đồng hợp tác kinh doanh: Theo chế độ KT
10. Nguyên tắc kế toán thuế TNDN hoãn lại: Theo luật thuế
11. Nguyên tắc kế toán chi phí trả trước: Phân bổ từng kỳ
12. Nguyên tắc kế toán nợ phải trả: Theo chế độ
13. Nguyên tắc ghi nhận vay và nợ phải trả thuê tài chính: Theo chế độ
14. Nguyên tắc ghi nhận và vốn hóa các khoản chi phí đi vay: Theo chế độ
15. Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả: Theo chế độ
16. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận các khoản dự phòng phải trả: Theo chế độ
17. Nguyên tắc ghi nhận doanh thu chưa thực hiện: Theo chế độ
18. Nguyên tắc ghi nhận trái phiếu chuyển đổi: Theo chế độ
19. Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu: Theo chế độ KT
- Nguyên tắc ghi nhận vốn góp của chủ sở hữu, thặng dư vốn cổ phần, quyền chọn trái phiếu chuyển đổi, vốn khác của chủ sở hữu.
  - Nguyên tắc ghi nhận chênh lệch đánh giá lại tài sản.
  - Nguyên tắc ghi nhận chênh lệch tỷ giá.
  - Nguyên tắc ghi nhận lợi nhuận chưa phân phối.
20. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu: Theo chế độ KT
- Doanh thu bán hàng;
  - Doanh thu cung cấp dịch vụ;
  - Doanh thu hoạt động tài chính;
  - Doanh thu hợp đồng xây dựng.
  - Thu nhập khác
21. Nguyên tắc kế toán các khoản giảm trừ doanh thu: Theo chế độ KT
22. Nguyên tắc kế toán giá vốn hàng bán.
23. Nguyên tắc kế toán chi phí tài chính.
24. Nguyên tắc kế toán chi phí bán hàng, chi phí quản lý doanh nghiệp.
25. 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.
26. Các nguyên tắc và phương pháp kế toán khác.



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

**ĐVT: Đồng**

<b>01- Tiền</b>	<b>Cuối quý</b>			<b>Đầu năm</b>		
- Tiền mặt	1 647 998 499			179 436 228		
- Tiền gửi ngân hàng	4 267 832 331			398 433 268		
- Tiền đang chuyển						
<b>Cộng</b>	<b>5 915 830 830</b>			<b>577 869 496</b>		
<b>02 - Các khoản đầu tư tài chính</b>	<b>Cuối quý</b>			<b>Đầu năm</b>		
	<b>Giá gốc</b>	<b>Giá trị hợp lý</b>	<b>Dự phòng</b>	<b>Giá gốc</b>	<b>Giá trị hợp lý</b>	<b>Dự phòng</b>
a) Chứng khoán kinh doanh	7 259 780 000			7 259 780 000		
- Tổng giá trị cổ phiếu	7 259 780 000			7 259 780 000		
( Trong đó: Cổ phiếu PTL)	6 809 780 000			6 809 780 000		
- Tổng giá trị trái phiếu						
- Các khoản đầu tư khác						
b) Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn						
b1) Ngắn hạn						
- Tiền gửi có kỳ hạn						
- Trái phiếu						
- Các khoản đầu tư khác						
b2) Dài hạn						
- Tiền gửi có kỳ hạn						
- Trái phiếu						
- Các khoản đầu tư khác						
c) Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	238 260 858 885			243 030 383 330		
- Đầu tư vào công ty con						
- Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết						
- Đầu tư vào đơn vị khác	238 260 858 885			243 030 383 330		
+ Góp vốn đầu tư vào dự án "Khu nhà ở cao cấp BMM)	23 253 395 500			23 253 395 500		
+ Góp vốn điều lệ vào Cty CP Xáy lắp điện	3 000 000 000			3 000 000 000		
+ Góp vốn đầu tư vào dự án "Dragon Petro Hill"				4 769 524 445		
+ Đầu tư mua CP C.ty CP I'ây HN	3 000 000 000			3 000 000 000		
+ Góp vốn điều lệ vào Công ty Hải Đăng	15 000 000 000			15 000 000 000		
+ Góp vốn điều lệ vào C.ty Phú Đạt	26 000 000 000			26 000 000 000		
+ Góp vốn điều lệ vào C.ty CP XL Điện DK						
+ Góp vốn điều lệ vào C.ty CP Khách sạn Lam Kinh	20 000 000 000			20 000 000 000		
+ Góp vốn đầu tư vào dự án " Khu đô thị Nam An Khánh"	50 953 203 651			50 953 203 651		
+ Góp vốn đầu tư vào dự án "Khu du lịch sinh thái và dịch vụ Cửu Long"	46 000 000 000			46 000 000 000		

+ Góp vốn hợp tác kinh doanh dự án Dolphin Plaza

51 054 259 734

51 054 259 734

- Tóm tắt tình hình hoạt động của các công ty con, công ty liên doanh, liên kết trong kỳ;

- Các giao dịch trọng yếu giữa doanh nghiệp và công ty con, liên doanh, liên kết trong kỳ.

### 3. Phải thu của khách hàng

a) Phải thu của khách hàng ngắn hạn

- Chi tiết các khoản phải thu của khách hàng chiếm từ 10% trở lên trên tổng phải thu khách hàng

+ Công ty Địa ốc Phú Long

+ Công ty TID

- Các khoản phải thu khách hàng khác

b) Phải thu của khách hàng dài hạn

- Chi tiết các khoản phải thu của khách hàng chiếm từ 10% trở lên trên tổng phải thu khách hàng

- Các khoản phải thu khách hàng khác

c) Phải thu của khách hàng là các bên liên quan

### 4. Phải thu khác

a) Ngắn hạn

- Phải thu về cổ phần hoá;

- Phải thu về cổ tức và lợi nhuận được chia;

- Phải thu người lao động;

- Ký cược, ký quỹ;

- Cho mượn;

- Các khoản chi hộ;

- Phải thu khác.

b) Dài hạn

- Phải thu về cổ phần hoá;

- Phải thu về cổ tức và lợi nhuận được chia;

- Phải thu người lao động;

- Ký cược, ký quỹ;

- Cho mượn;

- Các khoản chi hộ;

- Phải thu khác.

**Cộng**

#### Cuối quý

Giá trị

Dự phòng

12 110 796 965

1 000 000 000

1 326 430 056

829 962 760

8 954 404 149

12 110 796 965

#### Đầu năm

Giá trị

Dự phòng

10 635 402 689

1 000 000 000

2 801 019 040

6 834 383 649

10 635 402 689

#### Cuối quý

39 459 951 008

27 434 536 064

7 830 000 000

19 604 536 064

12 025 414 944

#### Đầu năm

39 067 170 844

27 434 536 064

7 830 000 000

19 604 536 064

11 632 634 780

**5. Tài sản thiếu chờ xử lý**

	Cuối quý		Đầu năm	
	Số lượng	Giá trị	Số lượng	Giá trị
a) Tiền;				
b) Hàng tồn kho;				
c) TSCĐ;				
d) Tài sản khác.				

**6. Nợ xấu**

	Cuối quý			Đầu năm		
	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Đối tượng nợ	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Đối tượng nợ
- Tổng giá trị các khoản phải thu, cho vay quá hạn thanh toán hoặc chưa quá hạn nhưng khó có khả năng thu hồi;	1 458 245 941	437 473 782	Cty IMICO	1 458 245 941	437 473 782	Cty IMICO
- Thông tin về các khoản tiền phạt, phải thu về lãi trả chậm... phát sinh từ các khoản nợ quá hạn nhưng không được ghi nhận doanh thu;						
- Khả năng thu hồi nợ phải thu quá						

**7. Hàng tồn kho:**

	Cuối quý		Đầu năm	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
- Hàng đang đi trên đường;				
- Nguyên liệu, vật liệu;				
- Công cụ, dụng cụ;				
- Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang;	4 537 476 997		2 449 285 906	
- Thành phẩm;				
- Hàng hóa;	95 161 129 204	23 419 584 092	106 691 629 204	23 419 584 092
- Hàng gửi bán;				
- Hàng hóa kho bảo thuế.				
- Giá trị hàng tồn kho ứ đọng, kém, mất phẩm chất không có khả năng tiêu thụ tại thời điểm cuối kỳ; Nguyên nhân và hướng xử lý đối với hàng tồn kho ứ đọng, kém, mất phẩm chất;				
- Giá trị hàng tồn kho dùng để thế chấp, cầm cố bảo đảm các khoản nợ phải trả tại thời điểm cuối kỳ;				
- Lý do dẫn đến việc trích lập thêm hoặc hoàn nhập dự phòng giảm giá hàng tồn kho:				

Do giá bán dự kiến thấp hơn giá gốc

**8. Tài sản dở dang dài hạn**

	Cuối quý		Đầu năm	
	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi
a) Chi phí sản xuất, kinh doanh dở				

	Cuối quý		Đầu năm	
	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi
b) Xây dựng cơ bản dở dang				
- Mua sắm;				
- XD CB;	<b>180 435 487 852</b>		<b>180 344 469 146</b>	
+ Dự án Xuân Phương	171 347 199 684		171 286 547 138	
+ Dự án tại Hòa Bình	628 779 998		622 475 678	
+ Dự án KĐT Đức Giang	6 114 928 007		6 114 928 007	
+ Dự án 160 Trần Quang Khải	2 344 580 163		2 320 518 323	
+ Các dự án khác				
- Sửa chữa.				
<b>Cộng</b>	<b>180 435 487 852</b>		<b>180 344 469 146</b>	

**9. Tăng giảm tài sản cố định hữu hình**

Đơn vị tính: Đồng

Khoản mục	Nhà cửa	Phương tiện vận tải	Thiết bị dụng cụ quản lý	TSCĐ khác	Tổng cộng
<b>Nguyên giá</b>					
<i>Số dư đầu năm</i>	22 650 680 756	2 679 603 376	3 692 208 105		29 022 492 237
- Mua trong kỳ					
- Đầu tư xây dựng cơ bản hoàn thành					
- Tặng khác					
- Chuyển sang BĐS đầu tư					
- Thanh lý, nhượng bán					
- Giảm khác					
<i>Số dư cuối quý</i>	22 650 680 756	2 679 603 376	3 692 208 105		29 022 492 237
<b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>					
<i>Số dư đầu năm</i>	856 318 076	2 496 288 486	1 170 882 930		4 523 489 492
- Khấu hao trong kỳ	285 497 390	112 214 544	329 940 654		727 652 588
- Chuyển sang BĐS đầu tư					
- Thanh lý, nhượng bán					
- Giảm khác					
<i>Số dư cuối quý</i>	1 141 815 466	2 608 503 030	1 500 823 584		5 251 142 080
<b>Giá trị còn lại</b>					
<i>Tại ngày đầu năm</i>	21 794 362 680	183 314 890	2 521 325 175		24 499 002 745
<i>Tại ngày cuối quý</i>	21 508 865 290	71 100 346	2 191 384 521		23 771 350 157

\* Giá trị còn lại cuối năm của TSCĐ hữu hình đã dùng để thế chấp, cầm cố, đảm bảo các khoản vay:

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

\* Nguyên giá TSCĐ cuối năm chờ thanh lý:

\* Các cam kết về việc mua, bán TSCĐ hữu hình có giá trị lớn trong tương lai

\* Các thay đổi khác về TSCĐ hữu hình.

**10. Tăng, giảm TSCĐ vô hình**

Đơn vị tính: Đồng

Khoản mục	Quyền SD đất	Nhãn hiệu hàng hoá	Phần mềm máy vi tính	TSCĐ vô hình khác	Tổng cộng
<b>Nguyên giá TSCĐ vô hình</b>					
<i>Số dư đầu năm</i>			80 846 000	75 000 000	155 846 000
- Mua trong kỳ					
- Tạo ra từ nội bộ doanh nghiệp					
- Tặng do hợp nhất kinh doanh					
- Tặng khác					
- Thanh lý, nhượng bán					
<i>Số dư cuối quý</i>			80 846 000	75 000 000	155 846 000

Khoản mục	Quyền SD đất	Nhãn hiệu hàng hoá	Phần mềm máy vi tính	TSCĐ vô hình khác	Tổng cộng
<b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>					
<b>Số dư đầu năm</b>			80 846 000	75 000 000	155 846 000
- Khấu hao trong kỳ					
- Nhân tố công ty con					
- Thanh lý, nhượng bán					
- Giảm khác					
<b>Số dư cuối quý</b>			80 846 000	75 000 000	155 846 000
<b>Giá trị còn lại của TSCĐ vô hình</b>					
<i>Tại ngày đầu năm</i>					
<i>Tại ngày cuối quý</i>					

#### 11. Tăng, giảm tài sản cố định thuê tài chính

Khoản mục	Phương tiện vận tải truyền dẫn	Thiết bị dụng cụ quản lý	TSCĐ khác	Tổng cộng
<b>Nguyên giá</b>				
<b>Số dư đầu quý</b>				
- Thuê tài chính trong quý				
- Mua lại TSCĐ thuê tài chính				
- Tăng khác				
- Trả lại TSCĐ thuê tài chính				
- Giảm khác				
<b>Số dư cuối quý</b>				
<b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>				
<b>Số dư đầu quý</b>				
- Khấu hao trong kỳ				
- Mua lại TSCĐ thuê tài chính				
- Tăng khác				
- Trả lại TSCĐ thuê tài chính				
- Giảm khác				
<b>Số dư cuối quý</b>				
<b>Giá trị còn lại</b>				
<i>Tại ngày đầu quý</i>				
<i>Tại ngày cuối quý</i>				

- Tiền thuê phát sinh thêm được ghi nhận là chi phí trong năm
- Căn cứ để xác định tiền thuê phát sinh thêm
- Điều khoản gia hạn thuê hoặc quyền được mua tài sản

**12 Tăng, giảm bất động sản đầu tư:**

*Đơn vị tính: Đồng*

Khoản mục	Số đầu năm	Tăng	Giảm	Số cuối quý
<b>a) Bất động sản đầu tư cho thuê</b>				
<b>Nguyên giá</b>	<b>12 439 362 096</b>	<b>14 759 271 428</b>		<b>27 198 633 524</b>
- Quyền sử dụng đất				
- Nhà	12 439 362 096	14 759 271 428		27 198 633 524
- Nhà và quyền sử dụng đất				
- Cơ sở hạ tầng				
<b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>	<b>429 442 512</b>	<b>353 940 502</b>		<b>783 383 014</b>
- Quyền sử dụng đất				
- Nhà	429 442 512	353 940 502		783 383 014
- Nhà và quyền sử dụng đất				
- Cơ sở hạ tầng				
<b>Giá trị còn lại</b>	<b>12 009 919 584</b>	<b>14 759 271 428</b>	<b>353 940 502</b>	<b>26 415 250 510</b>
- Quyền sử dụng đất				
- Nhà	12 009 919 584	14 759 271 428	353 940 502	26 415 250 510
- 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>				
- Quyền sử dụng đất				
- 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>				
- Quyền sử dụng đất				
- Nhà				
- Nhà và quyền sử dụng đất				
- Cơ sở hạ tầng				

- Giá trị còn lại cuối kỳ của BĐSĐT dùng để thế chấp, cầm cố đảm bảo khoản vay;
- Nguyên giá BĐSĐT đã khấu hao hết nhưng vẫn cho thuê hoặc nắm giữ chờ tăng giá;
- Thuyết minh số liệu và giải trình khác.

**13. Chi phí trả trước****Cuối quý****Đầu năm**

## a) Ngắn hạn

- Chi phí trả trước về thuê hoạt động TSCĐ;

- Công cụ, dụng cụ xuất dùng;

- Chi phí đi vay;

- Các khoản khác

## b) Dài hạn

- Chi phí thành lập doanh nghiệp

- Chi phí mua bảo hiểm;

- Các khoản khác

245 147 272

245 147 272

**Cộng****245 147 272****245 147 272****14. Tài sản khác****Cuối quý****Đầu năm**

## a) Ngắn hạn

4 963 680 090

5 735 096 352

- Chi phí trả trước ngắn hạn

40 063 090

80 126 180

- Thuế GTGT được khấu trừ

4 923 617 000

5 654 970 172

- Tài sản ngắn hạn khác

## b) Dài hạn

- Chi phí trả trước dài hạn

**Cộng****4 963 680 090****5 735 096 352****15. Vay và nợ thuê tài chính****Cuối quý****Trong quý****Đầu năm****Giá trị****Số có khả  
năng trả nợ****Tăng****Giảm****Giá trị****Số có khả năng  
trả nợ**

## a) Vay ngắn hạn

14 818 448 863

14 818 448 863

14 818 448 863

## b) Vay dài hạn

45 820 000 000

45 820 000 000

45 820 000 000

**Cộng****45 820 000 000****45 820 000 000****45 820 000 000****14 818 448 863****14 818 448 863****14 818 448 863**

## c) Các khoản nợ thuê tài chính

Thời hạn	Năm nay			Năm trước		
	Tổng khoản thanh toán tiền thuê tài	Trả tiền lãi thuê	Trả nợ gốc	Tổng khoản thanh toán tiền thuê tài chính	Trả tiền lãi thuê	Trả nợ gốc
Từ 1 năm trở xuống						
Trên 1 năm đến 5 năm						
Trên 5 năm						

## d) Số vay và nợ thuê tài chính quá hạn chưa thanh toán

- Vay;

- Nợ thuê tài chính;

- Lý do chưa thanh toán

**Cộng**



đ) Thuyết minh chi tiết về các khoản vay và nợ thuê tài chính đối với các bên liên quan

16. Phải trả người bán	Cuối quý		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	26 002 695 111	26 002 695 111	16 281 381 630	16 281 381 630
- Công ty TID	16 466 778 726	16 466 778 726	3 847 682 138	3 847 682 138
- Công ty CP Đầu tư xây dựng mặt bằng TMC	3 414 987 812	3 414 987 812	3 414 987 812	3 414 987 812
- Công ty CP Sông Đà 12	2 518 281 770	2 518 281 770	2 518 281 770	2 518 281 770
- Phải trả cho các đối tượng khác	3 602 646 803	3 602 646 803	6 500 429 910	6 500 429 910
b) Các khoản phải trả người bán dài hạn				
<b>Cộng</b>	<b>26 002 695 111</b>	<b>26 002 695 111</b>	<b>16 281 381 630</b>	<b>16 281 381 630</b>
c) Số nợ quá hạn chưa thanh toán				
- Các đối tượng khác				
d) Phải trả người bán là các bên liên quan				

17. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước	Đầu năm	Số phải nộp trong năm	Số đã thực nộp trong năm	Cuối năm
		a) Phải nộp		
- Thuế GTGT				
- Thuế thu nhập cá nhân	271 160 671	9 387 831		280 548 502
- Thuế thu nhập doanh	342 597 996		342 597 996	
<b>Cộng</b>	<b>613 758 667</b>	<b>9 387 831</b>	<b>342 597 996</b>	<b>280 548 502</b>
b) Phải thu				
<b>Cộng</b>				

18. Chi phí phải trả		Cuối quý	Đầu năm
		a) Ngắn hạn	2 276 018 102
- Trích trước chi phí tiền lương trong thời gian nghỉ phép;			
- Chi phí trong thời gian ngừng kinh doanh;			
- Chi phí trích trước tạm tính giá vốn hàng hóa, thành phẩm BĐS đã bán;			
- Các khoản trích trước khác;		2 276 018 102	32 835 213 163
b) Dài hạn			
- Lãi vay			
- Các khoản khác			
<b>Cộng</b>		<b>2 276 018 102</b>	<b>32 835 213 163</b>
19. Phải trả khác		Cuối quý	Đầu năm
a) Ngắn hạn			
- Tài sản thừa chờ giải quyết;			

11/31/2011

- Kinh phí công đoàn;	65.715.040	81 663 991
- Bảo hiểm xã hội;	96.234.320	
- Bảo hiểm y tế;	16.915.680	
- Bảo hiểm thất nghiệp;	7.402.640	
- Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn	60 000 000 000	60 000 000 000
- Nhận vốn góp của C.ty KS Tây Bắc	53 804 969	53 804 969
- Nhận vốn góp của C.ty Tây HN	478 449 000	478 449 000
- Lãi TGNH tại BQL Đức Giang chưa k/c	2 247 232	2 247 232
- Cổ tức năm 2010 phải trả	60 397 007 955	60 397 007 955
- Các khoản phải trả, phải nộp khác	23 693 431 810	23 772 562 675
<b>Cộng</b>	<b>144 811 208 646</b>	<b>144 785 735 822</b>

b) Dài hạn

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

c) Số nợ quá hạn chưa thanh toán

**20. Doanh thu chưa thực hiện**

**Đầu năm                      Cuối năm**

a) Ngắn hạn

- Doanh thu nhận trước;
- Doanh thu từ chương trình khách hàng truyền thống;
- Các khoản doanh thu chưa thực hiện khác.

**Cộng**

b) Dài hạn

c) Khả năng không thực hiện được hợp đồng với khách hàng

21.1. Trái phiếu thường

a) Trái phiếu phát hành

- Loại phát hành theo mệnh giá;
- Loại phát hành có chiết khấu;
- Loại phát hành có phụ trội.

**Cộng**

b) Thuyết minh chi tiết về trái phiếu các bên liên quan nắm giữ

**Cộng**

**21. Trái phiếu phát hành**

	<b>Cuối quý</b>		<b>Đầu năm</b>	
<b>Giá trị</b>	<b>Lãi suất</b>	<b>Kỳ hạn</b>	<b>Giá trị</b>	<b>Lãi suất</b>
			<b>Lãi suất</b>	<b>Kỳ hạn</b>

21.1. Trái phiếu thường

a) Trái phiếu phát hành

- Loại phát hành theo mệnh giá;
- Loại phát hành có chiết khấu;

- Loại phát hành có phụ trội.

## **Cộng**

b) Thuyết minh chi tiết về trái phiếu các bên liên quan nắm giữ

## **Cộng**

21.2. Trái phiếu chuyển đổi:

a. Trái phiếu chuyển đổi tại thời điểm đầu kỳ:

- Thời điểm phát hành, kỳ hạn gốc và kỳ hạn còn lại từng loại trái phiếu chuyển đổi;
- Số lượng từng loại trái phiếu chuyển đổi;
- Mệnh giá, lãi suất từng loại trái phiếu chuyển đổi;
- Tỷ lệ chuyển đổi thành cổ phiếu từng loại trái phiếu chuyển đổi;
- Lãi suất chiết khấu dùng để xác định giá trị phần nợ gốc của từng loại trái phiếu chuyển đổi;
- Giá trị phần nợ gốc và phần quyền chọn cổ phiếu của từng loại trái phiếu chuyển đổi.

b. Trái phiếu chuyển đổi phát hành thêm trong kỳ:

- Thời điểm phát hành, kỳ hạn gốc từng loại trái phiếu chuyển đổi;
- Số lượng từng loại trái phiếu chuyển đổi;
- Mệnh giá, lãi suất từng loại trái phiếu chuyển đổi;
- Tỷ lệ chuyển đổi thành cổ phiếu từng loại trái phiếu chuyển đổi;
- Lãi suất chiết khấu dùng để xác định giá trị phần nợ gốc của từng loại trái phiếu chuyển đổi;
- Giá trị phần nợ gốc và phần quyền chọn cổ phiếu của từng loại trái phiếu chuyển đổi.

c. Trái phiếu chuyển đổi được chuyển thành cổ phiếu trong kỳ:

- Số lượng từng loại trái phiếu đã chuyển đổi thành cổ phiếu trong kỳ; Số lượng cổ phiếu phát hành thêm trong kỳ để chuyển đổi trái phiếu;
- Giá trị phần nợ gốc của trái phiếu chuyển đổi được ghi tăng vốn chủ sở hữu.

d. Trái phiếu chuyển đổi đã đáo hạn không được chuyển thành cổ phiếu trong kỳ:

- Số lượng từng loại trái phiếu đã đáo hạn không chuyển đổi thành cổ phiếu trong kỳ;
- Giá trị phần nợ gốc của trái phiếu chuyển đổi được hoàn trả cho nhà đầu tư.

e. Trái phiếu chuyển đổi tại thời điểm cuối kỳ:

- Kỳ hạn gốc và kỳ hạn còn lại từng loại trái phiếu chuyển đổi;
- Số lượng từng loại trái phiếu chuyển đổi;
- Mệnh giá, lãi suất từng loại trái phiếu chuyển đổi;
- Tỷ lệ chuyển đổi thành cổ phiếu từng loại trái phiếu chuyển đổi;
- Lãi suất chiết khấu dùng để xác định giá trị phần nợ gốc của từng loại trái phiếu chuyển đổi;
- Giá trị phần nợ gốc và phần quyền chọn cổ phiếu của từng loại trái phiếu chuyển đổi.

g) Thuyết minh chi tiết về trái phiếu các bên liên quan nắm giữ (theo từng loại trái phiếu)

## **22. Cổ phiếu ưu đãi phân loại là nợ phải trả**

- Mệnh giá;
- Đối tượng được phát hành
- Điều khoản mua lại

**Đầu năm**

**Cuối năm**

- Giá trị đã mua lại trong kỳ;
- Các thuyết minh khác.

**23. Dự phòng phải trả**

**Cuối năm**

**Đầu năm**

a) Ngắn hạn

- Dự phòng bảo hành sản phẩm hàng hóa;
- Dự phòng bảo hành công trình xây dựng;
- Dự phòng tái cơ cấu;
- Dự phòng phải trả khác

**Cộng**

b) Dài hạn

**24. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả**

**Cuối năm**

**Đầu năm**

a. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại:

- Thuế suất thuế TNDN sử dụng để xác định giá trị 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
- Tài sản thuế thu nhập hoãn lại liên quan đến khoản lỗ tính thuế chưa sử dụng
- Tài sản thuế thu nhập hoãn lại liên quan đến khoản ưu đãi tính thuế chưa sử dụng
- Số bù trừ với thuế thu nhập hoãn lại phải trả

**Tài sản thuế thu nhập hoãn lại**

b- Thuế thu nhập hoãn lại phải trả

- Thuế suất thuế TNDN sử dụng để xác định giá trị thuế thu nhập hoãn lại phải trả
- Thuế thu nhập hoãn lại phải trả phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời chịu thuế
- Số bù trừ với tài sản thuế thu nhập hoãn lại

**25. Vốn chủ sở hữu**  
a Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu

	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	Vốn khác của chủ sở hữu	Chênh lệch đánh giá lại TS	Chênh lệch tỷ giá	LNST thuế chưa phân phối và các quỹ	Quỹ đầu tư phát triển	Cộng
A	1	2	3	4	5	6	7	8	9
<b>Số dư đầu năm trước</b>	<b>500 000 000 000</b>			<b>12 681 252 198</b>			<b>- 122 923 887 184</b>	<b>11 195 257 585</b>	<b>400 952 622 599</b>
- Tăng vốn trong năm trước									
- Lãi trong năm trước									
- Tăng khác									
- Giảm vốn trong năm trước									
- Lỗ trong năm trước							15 008 291 284		15 008 291 284
- Giảm khác							72 000 000		72 000 000
<b>Số dư đầu năm nay</b>	<b>500 000 000 000</b>			<b>12 681 252 198</b>			<b>- 138 004 178 468</b>	<b>11 195 257 585</b>	<b>385 872 331 315</b>
- Tăng vốn trong kỳ									
- Lãi trong kỳ									
- Tăng khác									
- Giảm vốn trong kỳ									
- Lỗ trong kỳ							8 277 188 150		8 277 188 150
- Giảm khác									
<b>Số dư cuối quý này</b>	<b>500 000 000 000</b>			<b>12 681 252 198</b>			<b>- 146 281 366 618</b>	<b>11 195 257 585</b>	<b>377 595 143 165</b>

b - Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu	<b>Cuối quý</b>	<b>Đầu năm</b>
- Vốn góp của Công ty mẹ		
- Vốn góp của các đối tượng khác	500 000 000 000	500 000 000 000
<b>Cộng</b>	<b>500 000 000 000</b>	<b>500 000 000 000</b>
c - Các giao dịch về vốn với các chủ sở hữu và phân phối cổ tức, chia lợi nhuận	<b>Năm nay</b>	<b>Năm trước</b>
- Vốn đầu tư của chủ sở hữu		
+ Vốn góp đầu kỳ	500 000 000 000	500 000 000 000
+ Vốn góp tăng trong kỳ		
+ Vốn góp giảm trong kỳ		
+ Vốn góp cuối kỳ	500 000 000 000	500 000 000 000
- Cổ tức, lợi nhuận đã chia		
d - Cổ phiếu	<b>Cuối quý</b>	<b>Đầu năm</b>
- Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	50 000 000	50 000 000
- Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	50 000 000	50 000 000
+ Cổ phiếu phổ thông	50 000 000	50 000 000
+ Cổ phiếu ưu đãi		
- Số lượng cổ phiếu được mua lại		
+ Cổ phiếu phổ thông		
+ Cổ phiếu ưu đãi		
- Số lượng cổ phiếu đang lưu hành		
+ Cổ phiếu phổ thông	50 000 000	50 000 000
+ Cổ phiếu ưu đãi		
* Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành:	10 000 đồng/CP	
đ - Cổ tức	<b>Cuối quý</b>	<b>Đầu năm</b>
- Cổ tức đã công bố sau ngày kết thúc kỳ kế toán năm:		
+ Cổ tức đã công bố trên cổ phiếu phổ thông:		
+ Cổ tức đã công bố trên cổ phiếu ưu đãi:		
- Cổ tức của cổ phiếu ưu đãi lũy kế chưa được ghi nhận:		
e) Các quỹ của doanh nghiệp:	<b>Cuối quý</b>	<b>Đầu năm</b>
- Quỹ đầu tư phát triển;	11 195 257 585	11 195 257 585
- Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp;		
- Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu.	12 681 252 198	12 681 252 198
g) Thu nhập và chi phí, lãi hoặc lỗ được ghi nhận trực tiếp vào vốn chủ sở hữu theo qui định của các chuẩn mực kế toán cụ thể.		
<b>26. Chênh lệch đánh giá lại tài sản</b>	<b>Quý này</b>	<b>Đầu năm</b>
<b>27. Chênh lệch tỷ giá</b>	<b>Quý này</b>	<b>Đầu năm</b>
- Chênh lệch tỷ giá do chuyển đổi BCTC lập bằng ngoại tệ sang VND		
- Chênh lệch tỷ giá phát sinh vì Các nguyên nhân khác		

## 28. Nguồn kinh phí

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

Quý này

Đầu năm

## 29. Các khoản mục ngoài Bảng Cân đối kế toán

a) Tài sản thuê ngoài: Tổng số tiền thuê tối thiểu trong tương lai của hợp đồng thuê hoạt động tài sản không hủy ngang theo các thời hạn

- Từ 1 năm trở xuống;
- Trên 1 năm đến 5 năm;
- Trên 5 năm;

b) Tài sản nhận giữ hộ: Doanh nghiệp phải thuyết minh chi tiết về số lượng, chủng loại, quy cách, phẩm chất của từng loại tài sản tại thời điểm cuối kỳ.

- Vật tư hàng hoá nhận giữ hộ, gia công, nhận ủy thác: Doanh nghiệp phải thuyết minh chi tiết về số lượng, chủng loại, quy cách, phẩm chất tại thời điểm cuối kỳ.

- Hàng hoá nhận bán hộ, nhận ký gửi, nhận cầm cố, thế chấp: Doanh nghiệp phải thuyết minh chi tiết về số lượng, chủng loại, quy cách, phẩm chất từng loại hàng hoá;

c) Ngoại tệ các loại: Doanh nghiệp phải thuyết minh chi tiết số lượng từng loại ngoại tệ tính theo nguyên tệ. Vàng tiền tệ phải trình bày khối lượng theo đơn vị tính trong nước và quốc tế Ounce, thuyết minh giá trị tính theo USD.

d) Kim khí quý, đá quý: Doanh nghiệp phải thuyết minh chi tiết giá gốc, số lượng (theo đơn vị tính quốc tế) và chủng loại các loại kim khí quý, đá quý.

đ) Nợ khó đòi đã xử lý: Doanh nghiệp phải thuyết minh chi tiết giá trị (theo nguyên tệ và VND) các khoản nợ khó đòi đã xử lý trong vòng 10 năm kể từ ngày xử lý theo từng đối tượng, nguyên nhân đã xoá sổ kế toán nợ khó đòi.

e) Các thông tin khác về các khoản mục ngoài Bảng cân đối kế toán

Quý này

Đầu năm

**30. Các thông tin khác do doanh nghiệp tự thuyết minh, giải trình.**

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

ĐVT: Đồng

<b>1. Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ</b>	<b>Quý này năm nay</b>	<b>Quý này năm trước</b>	<b>Luỹ kế từ đầu năm nay</b>	<b>Luỹ kế từ đầu năm trước</b>
a) Doanh thu				
- Doanh thu bán hàng;	4 773 600 000		9 588 600 000	7 468 380 372
- Doanh thu cung cấp dịch vụ;	220 690 909	422 745 455	674 309 091	548 436 364
- Doanh thu hợp đồng xây dựng;	1 640 784 933	818 667 272	1 640 784 933	818 667 272
+ Doanh thu của hợp đồng xây dựng được ghi nhận trong kỳ;	1 640 784 933	818 667 272	1 640 784 933	818 667 272
+ Tổng doanh thu luỹ kế của hợp đồng xây dựng được ghi nhận đến thời điểm lập Báo cáo tài chính.				
<b>Cộng</b>	<b>6 635 075 842</b>	<b>1 241 412 727</b>	<b>11 903 694 024</b>	<b>8 835 484 008</b>
b) Doanh thu đối với các bên liên quan				
<b>2. Các khoản giảm trừ doanh thu</b>	<b>Quý này năm nay</b>	<b>Quý này năm trước</b>	<b>Luỹ kế từ đầu năm nay</b>	<b>Luỹ kế từ đầu năm trước</b>
Trong đó:				
- Chiết khấu thương mại;				
- Giảm giá hàng bán;				
- Hàng bán bị trả lại.				
<b>3. Giá vốn hàng bán</b>	<b>Quý này năm nay</b>	<b>Quý này năm trước</b>	<b>Luỹ kế từ đầu năm nay</b>	<b>Luỹ kế từ đầu năm trước</b>
- Giá vốn của hàng hóa đã bán;	4 773 600 000		9 684 900 000	7 362 585 464
- Giá vốn của thành phẩm đã bán; hợp đồng xây dựng	1 591 561 385	777 314 099	1 591 561 385	777 314 099
Trong đó: Giá vốn trích trước của hàng hoá, thành phẩm bất động sản đã bán bao gồm:				
+ Hạng mục chi phí trích trước;				
+ Giá trị trích trước vào chi phí của từng hạng mục;				
+ Thời gian chi phí dự kiến phát sinh.				
- Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp;	176 970 251	111 045 608	353 940 502	201 766 211
- Giá trị còn lại, chi phí nhượng bán, thanh lý của BĐS đầu tư;				
- Chi phí kinh doanh Bất động sản đầu tư;				
- Giá trị hàng tồn kho mất mát trong kỳ;				
- Giá trị từng loại hàng tồn kho hao hụt ngoài định mức trong kỳ;				
- Các khoản chi phí vượt mức bình thường khác được tính trực tiếp vào giá vốn;				



- Dự phòng giảm giá hàng tồn kho;
- Các khoản ghi giảm giá vốn hàng bán.

<b>Cộng</b>	<b>6 542 131 636</b>	<b>888 359 707</b>	<b>11 630 401 887</b>	<b>8 341 665 779</b>
	<b>Quý này năm nay</b>	<b>Quý này năm trước</b>	<b>Luỹ kế từ đầu năm nay</b>	<b>Luỹ kế từ đầu năm trước</b>

#### 4. Doanh thu hoạt động tài chính

- Lãi tiền gửi, tiền cho vay
- Lãi bán các khoản đầu tư;
- Cổ tức, lợi nhuận được chia;
- Lãi chênh lệch tỷ giá;
- Lãi bán hàng trả chậm, chiết khấu thanh toán;
- Doanh thu hoạt động tài chính khác.

<b>Cộng</b>	<b>8 553 050</b>	<b>1 350 466</b>	<b>9 317 268</b>	<b>2 293 955</b>
	<b>Quý này năm nay</b>	<b>Quý này năm trước</b>	<b>Luỹ kế từ đầu năm nay</b>	<b>Luỹ kế từ đầu năm trước</b>

#### 5. Chi phí tài chính

- Lãi tiền vay;
- Chiết khấu thanh toán, lãi bán hàng trả chậm;
- Lỗ do thanh lý các khoản đầu tư tài chính;
- Lỗ chênh lệch tỷ giá;
- Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh và tổn thất đầu tư;
- Chi phí tài chính khác;
- Các khoản ghi giảm chi phí tài chính.

<b>Cộng</b>	<b>4 881 517 324</b>	<b>658 767 011</b>	<b>5 068 649 827</b>	<b>767 289 591</b>
	<b>Quý này năm nay</b>	<b>Quý này năm trước</b>	<b>Luỹ kế từ đầu năm nay</b>	<b>Luỹ kế từ đầu năm trước</b>

#### 6. Thu nhập khác

- Thanh lý, nhượng bán TSCĐ;
- Lãi do đánh giá lại tài sản;
- Tiền phạt thu được;
- Thuế được giảm;
- Các khoản khác.

<b>Cộng</b>	<b>20 072 491</b>	<b>65 824 654</b>	<b>51 392 491</b>	<b>65 824 654</b>
	<b>Quý này năm nay</b>	<b>Quý này năm trước</b>	<b>Luỹ kế từ đầu năm nay</b>	<b>Luỹ kế từ đầu năm trước</b>

#### 7. Chi phí khác

- Giá trị còn lại TSCĐ và chi phí thanh lý, nhượng bán TSCĐ;
- Lỗ do đánh giá lại tài sản;
- Các khoản bị phạt;

**Cộng**

<b>8. Chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp</b>	<b>Quý này năm nay</b>	<b>Quý này năm trước</b>	<b>Luỹ kế từ đầu năm nay</b>	<b>Luỹ kế từ đầu năm trước</b>
a) Các khoản chi phí quản lý doanh nghiệp phát sinh trong kỳ	1 898 299 103	1 415 316 883	3 290 656 076	3 208 357 627
b) Các khoản chi phí bán hàng phát sinh trong kỳ	40 063 090	64 236 363	251 884 143	130 963 635
c) Các khoản ghi giảm chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp				
- Hoàn nhập dự phòng bảo hành sản phẩm, hàng hóa;				
- Hoàn nhập dự phòng tái cơ cấu, dự phòng khác;				
- Các khoản ghi giảm khác.				

<b>9. Chi phí sản xuất, kinh doanh theo yếu tố</b>	<b>Quý này năm nay</b>	<b>Quý này năm trước</b>	<b>Luỹ kế từ đầu năm nay</b>	<b>Luỹ kế từ đầu năm trước</b>
- Chi phí nguyên liệu, vật liệu;				
- Chi phí nhân công;				
- Chi phí khấu hao tài sản cố định;				
- Chi phí dịch vụ mua ngoài;				
- Chi phí khác bằng tiền.				

**Cộng**

<b>10. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành</b>	<b>Quý này năm nay</b>	<b>Quý này năm trước</b>	<b>Luỹ kế từ đầu năm nay</b>	<b>Luỹ kế từ đầu năm trước</b>
- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành				
- Điều chỉnh chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp của các năm trước vào chi phí thuế thu nhập hiện hành năm nay				
- Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành				

<b>11. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại</b>	<b>Quý này năm nay</b>	<b>Quý này năm trước</b>	<b>Luỹ kế từ đầu năm nay</b>	<b>Luỹ kế từ đầu năm trước</b>
- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời phải chịu thuế;				
- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ việc hoàn nhập tài sản thuế thu nhập hoãn lại;				
lại phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời được khấu trừ;				
- Thu nhập thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ các khoản lỗ tính thuế và ưu đãi thuế khác.				

## Cộng

### 8. Chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp

- a) Các khoản chi phí quản lý doanh nghiệp phát sinh trong kỳ
- b) Các khoản chi phí bán hàng phát sinh trong kỳ

Quý này năm nay	Quý này năm trước	Luỹ kế từ đầu năm nay	Luỹ kế từ đầu năm trước
1 898 299 103	1 415 316 883	3 290 656 076	3 208 357 627
40 063 090	64 236 363	251 884 143	130 963 635

### c) Các khoản ghi giảm chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp

- Hoàn nhập dự phòng bảo hành sản phẩm, hàng hóa;
- Hoàn nhập dự phòng tái cơ cấu, dự phòng khác;
- Các khoản ghi giảm khác.

### 9. Chi phí sản xuất, kinh doanh theo yếu tố

- Chi phí nguyên liệu, vật liệu;
- Chi phí nhân công;
- Chi phí khấu hao tài sản cố định;
- Chi phí dịch vụ mua ngoài;
- Chi phí khác bằng tiền.

Quý này năm nay	Quý này năm trước	Luỹ kế từ đầu năm nay	Luỹ kế từ đầu năm trước
-----------------	-------------------	-----------------------	-------------------------

## Cộng

### 10. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành

- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành
- Điều chỉnh chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp của các năm trước vào chi phí thuế thu nhập hiện hành năm nay
- Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành

Quý này năm nay	Quý này năm trước	Luỹ kế từ đầu năm nay	Luỹ kế từ đầu năm trước
-----------------	-------------------	-----------------------	-------------------------

### 11. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại

- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời phải chịu thuế;
- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ việc hoàn nhập tài sản thuế thu nhập hoãn lại;

Quý này năm nay	Quý này năm trước	Luỹ kế từ đầu năm nay	Luỹ kế từ đầu năm trước
-----------------	-------------------	-----------------------	-------------------------

lại phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời được khấu trừ;

- Thu nhập thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ các khoản lỗ tính thuế và ưu đãi thuế chưa sử dụng;

5. Thông tin so sánh (những thay đổi về thông tin trong Báo cáo tài chính của các niên độ kế toán trước):

6. Thông tin về hoạt động liên tục:

7. Những thông tin khác.

Lập, ngày 14 tháng 8 năm 2015

Người lập biểu



Nguyễn Thị Tâm

Kế toán trưởng



Trần Trung Kiên



Hoàng Hữu Tâm