

**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN**  
 Tại ngày 30 tháng 9 năm 2016

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>217 168 934 629</b>	<b>171 818 389 361</b>
<b>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</b>	<b>110</b>		<b>6 358 130 413</b>	<b>5 533 723 676</b>
1. Tiền	111	V.01	4 196 130 413	3 033 723 676
2. Các khoản tương đương tiền	112		2 162 000 000	2 500 000 000
<b>II. Đầu tư tài chính ngắn hạn</b>	<b>120</b>	<b>V.02</b>	<b>5 871 860 000</b>	<b>4 462 940 000</b>
1. Đầu tư ngắn hạn	121		7 280 780 000	7 280 780 000
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh (*)	122		(1,408,920,000)	(2,817,840,000)
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123		-	-
<b>III. Các khoản phải thu ngắn hạn</b>	<b>130</b>		<b>153 984 527 133</b>	<b>118 319 738 530</b>
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	V.03	131 648 098 470	106 973 259 177
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		7 133 974 317	5 300 814 387
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133			
4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	134		7 293 113 623	
5. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135			
6. Phải thu ngắn hạn khác	136	V.04	15 067 586 664	13 203 910 907
7. Dự phòng các khoản phải thu khó đòi(*)	137		(7,158,245,941)	(7,158,245,941)
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139			
<b>IV. Hàng tồn kho</b>	<b>140</b>		<b>20 189 478 389</b>	<b>11 749 696 299</b>
1. Hàng tồn kho	141	V.07	20 189 478 389	11 749 696 299
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho(*)	149		-	-
<b>V. Tài sản ngắn hạn khác</b>	<b>150</b>		<b>30 764 938 694</b>	<b>31 752 290 856</b>
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	V.14	41 411 666	67 950 000
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152	V.14	4 470 131 528	5 430 945 356
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	26 253 395 500	26 253 395 500
<b>B - TÀI SẢN DÀI HẠN(200=210+220+230+240+250+260+269)</b>	<b>200</b>		<b>385 565 943 832</b>	<b>400 860 890 865</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>23 082 244 821</b>	<b>23 229 711 791</b>
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.09	23 082 244 821	23 229 711 791
- Nguyên giá	222		29 981 589 964	29 134 992 237
- Giá trị hao mòn lũy kế(*)	223		(6,899,345,143)	(5,905,280,446)

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>13 440 600 327</b>	<b>28 146 748 223</b>
- Nguyên giá	231		14 509 362 096	29 268 633 524
- Giá trị hao mòn lũy kế(*)	232		(1,068,761,769)	(1,121,885,301)
<b>IV Tài sản dở dang dài hạn</b>	<b>240</b>		<b>180,589,044,412</b>	<b>180,505,301,012</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	180 589 044 412	180 505 301 012
<b>V. Đầu tư tài chính dài hạn</b>	<b>250</b>	<b>V.02</b>	<b>34 269 935 285</b>	<b>34 925 386 454</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		49 478 969 069	50 134 420 238
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn (*)	254		(15,209,033,784)	(15,209,033,784)
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255		-	-
<b>V. Tài sản dài hạn khác</b>	<b>260</b>		<b>134 184 118 987</b>	<b>134 053 743 385</b>
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.14	130 375 602	
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	134 053 743 385	134 053 743 385
<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270=100 + 200)</b>	<b>270</b>		<b>602 734 878 461</b>	<b>572 679 280 226</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>239 800 593 463</b>	<b>207 956 095 580</b>
<b>I. Nợ ngắn hạn</b>	<b>310</b>		<b>193 980 593 463</b>	<b>162 136 095 580</b>
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	V.16	20 448 903 022	10 266 413 033
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		12 699 851 028	2 471 620 000
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	V.17	180 605 513	59 141 783
4. Phải trả người lao động	314	V.16	1 224 996 689	704 393 624
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	V.18	9 770 918 444	4 697 042 127
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	141 533 303 048	142 128 639 062
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	V.15	6 476 969 768	
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321			
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		1 645 045 951	1 808 845 951
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>	<b>45 820 000 000</b>
1. Phải trả người bán dài hạn	331	V.16		
2. Người mua trả tiền trước dài hạn	332			

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	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>362 934 284 998</b>	<b>364 723 184 646</b>
<b>I. Vốn chủ sở hữu</b>	<b>410</b>	<b>V.25</b>	<b>362 934 284 998</b>	<b>364 723 184 646</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		18 344 727 377	18 344 727 377
9. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	419			
10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420		5 531 782 406	5 531 782 406
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		(160,942,224,785)	(159,153,325,137)
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		(159,153,325,137)	(159,153,325,137)
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		(1.788,899,648)	
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>602 734 878 461</b>	<b>572 679 280 226</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

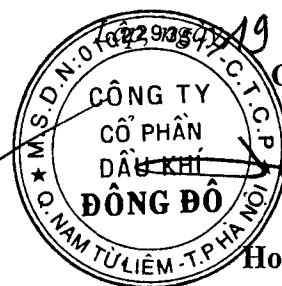


Nguyễn Thị Tâm

Kế toán trưởng



Trần Trung Kiên



19 tháng 10 năm 2016

Giám đốc

Hoàng Hữu Tâm

## 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	13 071 641 961	13 393 379 403	64 100 747 813	25 297 073 427
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		13 071 641 961	13 393 379 403	64 100 747 813	25 297 073 427
4. Giá vốn hàng bán	11	VII.03	12 565 646 870	12 135 859 665	57 672 539 823	23 766 261 552
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20 = 10 - 11)	20		505 995 091	1 257 519 738	6 428 207 990	1 530 811 875
6. Doanh thu hoạt động Tài chính	21	VIII.04	2 652 025	2 192 659	38 383 031	11 509 927
7. Chi phí Tài chính	22	VII.05		186 615	1 457 375 556	5 068 836 442
<i>Trong đó : Chi phí lãi vay</i>	23				2 866 295 556	1 587 188 055
8. Chi phí bán hàng	24	VII.08		121 621 637	15 800 000	373 505 780
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25	VII.08	2 474 800 561	1 874 481 868	6 499 645 067	5 165 137 944
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh (30 = 20 + (21 - 22) - (24 + 25))	30		- 1 966 153 445	- 736 577 723	- 1 506 229 602	- 9 065 158 364
11. Thu nhập khác	31	VII.06	42 629 836	31 538 236	106 994 726	82 930 727
12. Chi phí khác	32	VII.07	2 035 725		353 664 772	
13. Lợi nhuận khác (40=31-32)	40		40 594 111	31 538 236	- 246 670 046	82 930 727
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50 = 30 + 40)	50		- 1 925 559 334	- 705 039 487	- 1 752 899 648	- 8 982 227 637
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		- 1 925 559 334	- 705 039 487	- 1 752 899 648	- 8 982 227 637
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*)	70					
19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu (*)	71		- 39	- 14	- 35	- 180

Người lập biểu



Nguyễn Thị Tâm

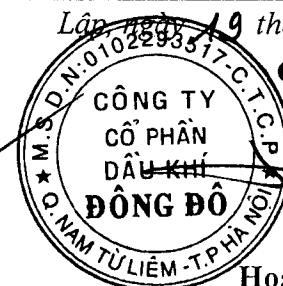

Kế toán trưởng



Trần Trung Kiên

Lập ngày 19 tháng 10 năm 2016

Giám đốc



  
Hoàng Hữu Tâm

**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		-1 925 559 334	- 705 039 487	-1 752 899 648	-8 982 227 637
<b>2. Điều chỉnh cho các khoản:</b>						
Khấu hao tài sản cố định và bất động sản đầu tư	02		445 314 533	568 396 545	1 473 310 806	1 649 989 635
Các khoản dự phòng (Lãi), lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	03				-1 408 920 000	3 481 461 768
(Lãi), lỗ từ hoạt động đầu tư	04					
(Lãi), lỗ từ hoạt động đầu tư	05		- 2 652 025	- 296 963 066	- 38 383 031	- 306 280 334
Chi phí lãi vay	06				2 866 295 556	1 587 188 059
Các khoản điều chỉnh khác	17					
<b>3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động</b>	08		-1 482 896 826	- 433 606 008	1 139 403 683	-2 569 868 509
(Tăng)/giảm các khoản phải thu	09		-9 248 236 524	1 870 064 992	-8 550 264 835	218 026 986
(Tăng)/Giảm hàng tồn kho	10		- 406 368 045	- 421 226 514	-8 408 782 090	6 985 582 395
Tăng/(Giảm) các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	11		7 111 415 626	-3 427 719 808	7 725 740 874	- 167 822 549
(Tăng)/Giảm chi phí trả trước	12				- 103 837 268	40 063 090
Tăng/giảm chứng khoán kinh doanh	13					
Tiền lãi vay đã trả	14					-31 736 283 120
Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15					- 342 597 996
Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16					
Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17		- 36 000 000	- 36 000 000	- 36 000 000	- 36 000 000
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>	20		-4 062 085 769	-2 448 487 338	-8 233 739 636	-27 608 899 703
<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		- 31 757 800	- 39 115 000	- 930 341 127	- 551 609 706
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22				2 817 683 532	
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				655 451 169	
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		2 652 025	2 192 659	38 383 031	11 509 927
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>	30		- 29 105 775	- 36 922 341	2 581 176 605	- 540 099 779

Chỉ 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	6 476 969 768		6 476 969 768	45 820 000 000
4. Tiền trả nợ gốc vay	34	VIII.04				-14 818 448 863
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>6 476 969 768</b>		<b>6 476 969 768</b>	<b>31 001 551 137</b>
<b>Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50=20+30+40)</b>	<b>50</b>		<b>2 385 778 224</b>	<b>-2 485 409 679</b>	<b>824 406 737</b>	<b>2 852 551 655</b>
<b>Tiền và tương đương tiền đầu kỳ</b>	<b>60</b>		<b>3 972 352 189</b>	<b>5 915 830 830</b>	<b>5 533 723 676</b>	<b>577 869 496</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>6 358 130 413</b>	<b>3 430 421 151</b>	<b>6 358 130 413</b>	<b>3 430 421 151</b>

Người lập biểu



Nguyễn Thị Tâm

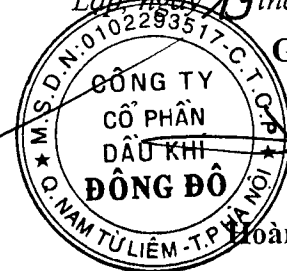
Kế toán trưởng



Trần Trung Kiên

Lập ngày 19 tháng 10 năm 2016

Giám đốc



Hoàng Hữu Tâm

**BÁO CÁO TÌNH HÌNH THỰC HIỆN NGHĨA VỤ VỚI NHÀ NƯỚC**

Quý III năm 2016

TT	Diễn giải khoản nộp	Số kỳ trước chưa nộp chuyển sang	Số phát sinh trong kỳ		Lũy kế từ đầu năm		Số chưa nộp đến 30/9/2016
			Số phát nộp	Số đã nộp vào NSNN bằng CK, TM	Số phải nộp	Số đã nộp vào NSNN bằng CK, TM	
1	2	3	4	5	6	7	8=3+6-7
<b>I</b>	<b>Các khoản thuế</b>	168 294 056	14 553 406	2 241 949	168 294 056	29 112 275	180 605 513
1	Thuế giá trị gia tăng hàng nội địa	103 363 519			103 363 519		103 363 519
2	Thuế giá trị gia tăng hàng nhập khẩu						
3	Thuế tiêu thụ đặc biệt						
4	Thuế xuất nhập khẩu						
5	Thuế thu nhập cá nhân	64 930 537	14 553 406	2 241 949	64 930 537	29 112 275	77 241 994
6	Thuế thu nhập doanh nghiệp						
7	Thuế môn bài						
8	Thuế nhà đất, thuế đất						
9	Thuế tài nguyên						
10	Phí, lệ phí						
11	Các loại thuế khác						
12	Thuế thầu phụ						
<b>II</b>	<b>Các khoản phải nộp khác</b>	255 218 318	306 396 955	309 258 419	255 218 318	790 257 455	252 356 854
1	Kinh phí công đoàn	68 798 318	13 883 680	26 137 920	68 798 318	66 852 960	56 544 078
2	Bảo hiểm xã hội	149 136 000	233 660 700	206 702 324	149 136 000	561 291 364	176 094 376
3	Bảo hiểm y tế	25 812 000	40 878 675	53 039 475	25 812 000	111 458 351	13 651 200
4	Bảo hiểm thất nghiệp	11 472 000	17 973 900	23 378 700	11 472 000	50 654 780	6 067 200
<b>III</b>	<b>Các khoản kinh phí phải trả nội bộ TCTC</b>						
	<b>Tổng cộng</b>	423 512 374	320 950 361	311 500 368	423 512 374	819 369 730	432 962 367

LẬP BIỂU

*(Signature)*

Nguyễn Thị Tâm

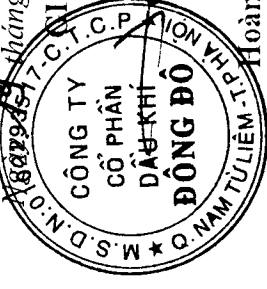
KẾ TOÁN TRƯỞNG

*(Signature)*

Trần Trung Kiên

18/09/2016 tháng 10 năm 2016

CÔNG TY CỔ PHẦN DẦU KHÍ ĐÔNG ĐỎ



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 01/01/2016 kết thúc vào ngày 31/12/2016)
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: Kế 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

01- Tiền	Cuối quý			Đầu năm		
	Giá gốc	Giá trị hợp lý	Dự phòng	Giá gốc	Giá trị hợp lý	Dự phòng
- Tiền mặt						
- Tiền gửi ngân hàng						
- Tiền đang chuyển						
<b>Cộng</b>						
<b>02 - Các khoản đầu tư tài chính</b>						
a) Chứng khoán kinh doanh						
- Tổng giá trị cổ phiếu						
( Trong đó: Cổ phiếu PTL)						
- 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						
- Đầu tư vào công ty con						
- Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết						
- Đầu tư vào đơn vị khác						
+ Góp vốn đầu tư vào dự án "Khu nhà ở cao cấp BMM)						
+ Góp vốn điều lệ vào Cty CP Xây lắp điện						
+ Góp vốn đầu tư vào dự án "Dragon Petro Hill"						
+ Đầu tư mua CP C.ty CP Tây HN						
+ Góp vốn điều lệ vào Công ty Hải Đăng						
+ Góp vốn điều lệ vào C.ty Phú Đạt						
+ Góp vốn điều lệ vào C.ty CP XL Điện DK						
+ Góp vốn điều lệ vào C.ty CP Khách sạn Lam Kinh						
+ Góp vốn đầu tư vào dự án " Khu đô thị Nam An Khánh"						
+ Góp vốn đầu tư vào dự án "Khu du lịch sinh thái và dịch vụ Cửu Long"						

+ Góp vốn hợp tác kinh doanh dự án Dolphin Plaza

37 100 539 734

37 100 539 734

- 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

#### Cuối quý

#### Đầu năm

a) Phải thu của khách hàng ngắn hạn

131 648 098 470

106 973 259 177

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

92 387 847 243

94 539 961 820

+ Công ty Địa ốc Phú Long

12 783 311 179

14 935 425 756

+ Công ty An Phúc Thịnh

60 000 000 000

60 000 000 000

+ Công ty TID

19 604 536 064

19 604 536 064

- Các khoản phải thu khách hàng khác

39 260 251 227

12 433 297 357

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

#### Cuối quý

#### Đầu năm

##### Giá trị

##### Dự phòng

##### Giá trị

##### Dự phòng

a) Ngắn hạn

15 067 586 664

13 203 910 907

- Phải thu về cổ phần hoá;

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

1 000 000 000

1 000 000 000

Phải thu người lao động;

5 996 767 358

4 839 896 547

- Ký cược, ký quỹ;

2 035 522 697

536 675 208

- Cho mượn;

- Các khoản chi hộ;

- Phải thu khác.

6 035 296 609

6 827 339 152

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**

**15 067 586 664**

**13 203 910 907**

**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;

		Cty IMICO			Cty IMICO
1 458 245 941			1 458 245 941	437 473 782	

- 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; 11 718 751 860

- Thành phẩm;

- Hàng hóa; 8 470 726 529

- 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:

**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 dang dài hạn

**Cộng**

	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>180 589 044 412</b>		<b>180 505 301 012</b>	
+ Dự án Xuân Phương	171 499 244 124	.	171 415 500 724	
+ Dự án tại Hòa Bình	628 779 998		628 779 998	
+ Dự án KĐT Đức Giang	6 114 928 007		6 114 928 007	
+ Dự án 160 Trần Quang Khải	2 346 092 283		2 346 092 283	
+ Các dự án khác				
- Sửa chữa.				
<b>Cộng</b>	<b>180 589 044 412</b>		<b>180 505 301 012</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
Nguyên giá	.				.
<b>Số dư đầu năm</b>	<b>22 763 180 756</b>	<b>2 679 603 376</b>	<b>3 692 208 105</b>		<b>29 134 992 237</b>
- Mua trong kỳ		725 454 545			725 454 545
- Đầu tư xây dựng cơ bản hoàn thành		121 143 182			121 143 182
- Tăng khác					
- Chuyển sang BĐS đầu tư					
- Thanh lý, nhượng bán					
- Giảm khác					
<b>Số dư cuối quý</b>	<b>22 763 180 756</b>	<b>3 526 201 103</b>	<b>3 692 208 105</b>		<b>29 981 589 964</b>
<b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>					
<b>Số dư đầu năm</b>	<b>1 394 912 856</b>	<b>2 679 603 376</b>	<b>1 830 764 214</b>		<b>5 905 280 446</b>
- Khấu hao trong kỳ	431 621 085	97 082 637	465 360 975		994 064 697
- Chuyển sang BĐS đầu tư					
- Thanh lý, nhượng bán					
- Giảm khác					
<b>Số dư cuối quý</b>	<b>1 826 533 941</b>	<b>2 776 686 013</b>	<b>2 296 125 189</b>		<b>6 899 345 143</b>
<b>Giá trị còn lại</b>					
<b>Tại ngày đầu năm</b>	<b>21 368 267 900</b>		<b>1 861 443 891</b>		<b>23 229 711 791</b>
<b>Tại ngày cuối quý</b>	<b>20 936 646 815</b>	<b>749 515 090</b>	<b>1 396 082 916</b>		<b>23 082 244 821</b>

\* 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: 2 881 223 124

\* 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
Nguyên giá TSCĐ vô hình					
<b>Số dư đầu năm</b>			<b>65 846 000</b>	<b>75 000 000</b>	<b>140 846 000</b>
- Mua trong kỳ					
- Tạo ra từ nội bộ doanh nghiệp					
- Tăng do hợp nhất kinh doanh					
- Tăng khác					
- Thanh lý, nhượng bán					
<b>Số dư cuối quý</b>			<b>65 846 000</b>	<b>75 000 000</b>	<b>140 846 000</b>

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>					
<i>Số dư đầu năm</i>			65 846 000	75 000 000	140 846 000
- Khấu hao trong kỳ					
- Nhân tố công ty con					
- Thanh lý, nhượng bán					
- Giảm khác					
<i>Số dư cuối quý</i>			65 846 000	75 000 000	140 846 000
<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>				
<i>Số dư đầu quý</i>				
- Thuê tài chính trong quý				
- Mua lại TSCĐ thuê tài chính				
- Tăng khác				
- Trả lại TSCĐ thuê tài chính				
- Giảm khác				
<i>Số dư cuối quý</i>				
<b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>				
<i>Số dư đầu quý</i>				
- Khấu hao trong kỳ				
- Mua lại TSCĐ thuê tài chính				
- Tăng khác				
- Trả lại TSCĐ thuê tài chính				
- Giảm khác				
<i>Số dư cuối quý</i>				
<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>29 268 633 524</b>		<b>14 759 271 428</b>	<b>14 509 362 096</b>
- Quyền sử dụng đất				
- Nhà	29 268 633 524		14 759 271 428	14 509 362 096
- Nhà và quyền sử dụng đất				
- Cơ sở hạ tầng				
<b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>	<b>1 121 885 301</b>	<b>384 256 109</b>	<b>437 379 641</b>	<b>1 068 761 769</b>
- Quyền sử dụng đất				
- Nhà	1 121 885 301	384 256 109	437 379 641	1 068 761 769
- Nhà và quyền sử dụng đất				
- Cơ sở hạ tầng				
<b>Giá trị còn lại</b>	<b>28 146 748 223</b>		<b>14 706 147 896</b>	<b>13 440 600 327</b>
- Quyền sử dụng đất				
- Nhà	28 146 748 223		14 706 147 896	13 440 600 327
- 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

**Cộng****14. Tài sản khác****Cuối quý****Đầu năm**

## a) Ngắn hạn

30 764 938 694

31 752 290 856

- Chi phí trả trước ngắn

41 411 666

67 950 000

- Thuế GTGT được khấu trừ

4 470 131 528

5 430 945 356

- Tài sản ngắn hạn khác

26 253 395 500

26 253 395 500

## b) Dài hạn

- Chi phí trả trước dài hạn

**Cộng****30 764 938 694****31 752 290 856****15. Vay và nợ thuê tài chính****Cuối quý****Trong quý****Đầu năm****Số có khả năng trả nợ****Tăng****Giảm****Số có khả năng trả nợ****Giá trị****Giá trị**

## a) Vay ngắn hạn

6 476 969 768

6 476 969 768

## b) Vay dài hạn

45 820 000 000 45 820 000 000

45 820 000 000

45 820 000 000

**Cộng****52 296 969 768 45 820 000 000 6 476 969 768****45 820 000 000 45 820 000 000**

## 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	20 448 903 022	20 448 903 022	10 266 413 033	10 266 413 033
- Công ty TID	3 811 844 816	3 811 844 816	3 806 350 978	3 806 350 978
- Công ty CP TM vụ DV Phúc Minh	5 917 488 750	5 917 488 750		
- Cty TNHH Sen vàng Hoa Lư	3 937 308 432	3 937 308 432		
- Công ty TNHH MTV Hợp Hưng Phát	3 324 231 833	3 324 231 833		
- Công ty CP Sông Đà 12			2 218 281 770	2 218 281 770
- Phải trả cho các đối tượng khác	3 458 029 191	3 458 029 191	4 241 780 285	4 241 780 285
b) Các khoản phải trả người bán dài hạn				
<b>Cộng</b>	<b>20 448 903 022</b>	<b>20 448 903 022</b>	<b>10 266 413 033</b>	<b>10 266 413 033</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	103 363 519			103 363 519
- Thuế thu nhập cá nhân	77 241 994			77 241 994
- Thuế thu nhập doanh				
<b>Cộng</b>	<b>180 605 513</b>			<b>180 605 513</b>
b) Phải thu				
<b>Cộng</b>				

#### 18. Chi phí phải trả

	Cuối quý		Đầu năm	
a) Ngắn hạn	9 770 918 444		4 697 042 127	
- 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;	9 770 918 444		4 697 042 127	
b) Dài hạn				
- Lãi vay				
- Các khoản khác				
<b>Cộng</b>	<b>9 770 918 444</b>		<b>4 697 042 127</b>	

#### 19. Phải trả khác

Cuối quý Đầu năm

a) Ngắn hạn

- Tài sản thừa chờ giải quyết;		
- Kinh phí công đoàn;	56,544,078	66,852,960
- Bảo hiểm xã hội;	176,094,376	59,901,140
- Bảo hiểm y tế;	13,651,200	7,415,201
- Bảo hiểm thất nghiệp;	6,067,200	4,607,780
- 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	57 149 519 116	57 649 519 116
- Các khoản phải trả, phải nộp khác	23 596 925 877	23 805 841 664
<b>Cộng</b>	<b>141 533 303 048</b>	<b>142 128 639 062</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>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;

**Đầu năm**

**Cuối năm**

- Đối tượng được phát hành
- Điều khoản mua lại
- 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>- 138 004 178 468</b>	<b>11 195 257 585</b>	<b>385 872 331 315</b>
- Tăng vốn trong năm trước									
- Lãi trong năm trước									
- Tăng khác									
- Giảm vốn trong năm trước									
- Lỗ trong năm trước							21 077 146 669		21 077 146 669
- 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>- 159 153 325 137</b>	<b>11 195 257 585</b>	<b>364 723 184 646</b>
- Tăng vốn trong kỳ									
- Lãi trong kỳ							- 1 752 899 648		- 1 752 899 648
- Tăng khác									
- Giảm vốn trong kỳ									
- Lỗ trong kỳ									
- Giảm khác							36 000 000		36 000 000
<b>Số dư cuối quý này</b>	<b>500 000 000 000</b>			<b>12 681 252 198</b>			<b>- 160 942 224 785</b>	<b>11 195 257 585</b>	<b>362 934 284 998</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;

Quý này

Đầu 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



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				
1. Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	Quý này năm nay	Quý này năm trước	Luỹ kế từ đầu năm nay	Luỹ kế từ đầu năm trước
a) Doanh thu				
- Doanh thu bán hàng;	3 352 352 000	2 952 272 727	23 031 587 428	12 540 872 727
- Doanh thu cung cấp dịch vụ;	234 781 817	659 072 728	784 309 088	1 333 381 819
- Doanh thu hợp đồng xây dựng;	9 484 508 144	9 782 033 948	40 284 851 297	11 422 818 881
+ Doanh thu của hợp đồng xây dựng được ghi nhận trong kỳ;	9 484 508 144	9 782 033 948	40 284 851 297	11 422 818 881
+ Tổng doanh thu luỹ kế của hợp đồng xây dựng được ghi nhận đến thời điểm lập Báo cáo tài chính.	89 321 994 167	11 422 818 881	89 321 994 167	40 582 377 101
<b>Cộng</b>	<b>13 071 641 961</b>	<b>13 393 379 403</b>	<b>64 100 747 813</b>	<b>25 297 073 427</b>
b) Doanh thu đối với các bên liên quan				
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	Quý này năm nay	Quý này năm trước	Luỹ kế từ đầu năm nay	Luỹ kế từ đầu năm trước
Trong đó:				
- Chiết khấu thương mại;				
- Giảm giá hàng bán;				
- Hàng bán bị trả lại.				
3. Giá vốn hàng bán	Quý này năm nay	Quý này năm trước	Luỹ kế từ đầu năm nay	Luỹ kế từ đầu năm trước
- Giá vốn của hàng hóa đã bán;	3 299 625 000	2 931 818 182	22 294 902 287	12 616 718 182
- Giá vốn của thành phẩm đã bán; hợp đồng xây dựng	9 154 976 262	8 999 471 232	34 898 391 427	10 591 032 617
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;	111 045 608	204 570 251	479 246 109	558 510 753
- 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.

	12 565 646 870	12 135 859 665	57 672 539 823	23 766 261 552
<b>Cộng</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>
<b>4. Doanh thu hoạt động tài chính</b>				
- Lãi tiền gửi, tiền cho vay	2 652 025	2 192 659	38 383 031	11 509 927
- 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.				

	2 652 025	2 192 659	38 383 031	11 509 927
<b>Cộng</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>
<b>5. Chi phí tài chính</b>				
- Lãi tiền vay;			2 866 295 556	1 587 188 059
- 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;		186 615	- 1 408 920 000	3 481 648 383
- Chi phí tài chính khác;				
- Các khoản ghi giảm chi phí tài chính.				

	186 615	1 457 375 556	5 068 836 442	
<b>Cộng</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>
<b>6. Thu nhập khác</b>				
- Thanh lý, nhượng bán TSCĐ;				
- Lãi do đánh giá lại tài sản;				
- Tiền phạt thu được;				
- Thuế được giảm;				
- Các khoản khác.	42 629 836	31 538 236	106 994 726	82 930 727

	42 629 836	31 538 236	106 994 726	82 930 727
<b>Cộng</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>
<b>7. Chi phí khác</b>				
- Giá trị còn lại TSCĐ và chi phí thanh lý, nhượng bán TSCĐ;				
- Lỗ do đánh giá lại tài sản;				
- Các khoản bị phạt;				
- Các khoản khác.	2 035 725		353 664 772	

<b>Cộng</b>		2 035 725	353 664 772	
<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	2 474 800 561	1 874 481 868	6 499 645 067	5 165 137 944
b) Các khoản chi phí bán hàng phát sinh trong kỳ		121 621 637	15 800 000	373 505 780
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.				
<b>Cộng</b>				
<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 chưa sử dụng;				

- Thu nhập thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ việc hoàn nhập thuế thu nhập hoãn lại phải trả;
- Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại.

**VIII. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Báo cáo lưu chuyển tiền tệ**

**hưởng đến báo cáo lưu chuyển tiền tệ trong tương lai**

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

**2. Các khoản tiền do doanh nghiệp nắm giữ nhưng không được sử dụng:**

**3. Số tiền đi vay thực thu trong kỳ:**

- Tiền thu từ đi vay theo khế ước thông thường;
- Tiền thu từ phát hành trái phiếu thường;
- Tiền thu từ phát hành trái phiếu chuyển đổi;
- Tiền thu từ phát hành cổ phiếu ưu đãi phân loại là nợ phải trả;
- Tiền thu từ giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ và REPO chứng khoán;
- Tiền thu từ đi vay dưới hình thức khác.

**4. Số tiền đã thực trả gốc vay trong kỳ:**

- Tiền trả nợ gốc vay theo khế ước thông thường;
- Tiền trả nợ gốc trái phiếu thường;
- Tiền trả nợ gốc trái phiếu chuyển đổi;
- Tiền trả nợ gốc cổ phiếu ưu đãi phân loại là nợ phải trả;
- Tiền chi trả cho giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ và REPO chứng khoán;
- Tiền trả nợ vay dưới hình thức khác

**IX. Những thông tin khác**

1. Những khoản nợ tiềm tàng, khoản cam kết và những thông tin tài chính khác:
2. Những sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc kỳ kế toán năm:
3. Thông tin về các bên liên quan
4. Trình bày tài sản, doanh thu, kết quả kinh doanh theo bộ phận .

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

<b>3. Số tiền đi vay thực thu trong kỳ:</b>	6 476 969 768		6 476 969 768	45 820 000 000
---	---------------	--	---------------	----------------

- Tiền thu từ đi vay theo khế ước thông thường;	6 476 969 768		6 476 969 768	45 820 000 000
---	---------------	--	---------------	----------------

<b>4. Số tiền đã thực trả gốc vay trong kỳ:</b>				29 636 897 726
---	--	--	--	----------------

- Tiền trả nợ gốc vay theo khế ước thông thường;				29 636 897 726
--	--	--	--	----------------

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 19 tháng 10 năm 2016

Người lập biểu



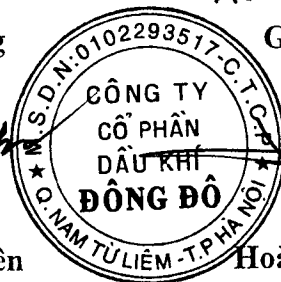
Nguyễn Thị Tâm

Kế toán trưởng



Trần Trung Kiên

Giám đốc



Hoàng Hữu Tâm