

**CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ &
THƯƠNG MẠI DIC**

Số: 107 -2016/CV-DIC-Intraco

V/v: Giải trình chênh lệch KQ SXKD hợp nhất và Công ty mẹ Quý IV.2015 biến động so với Quý IV.2014.

CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM

Độc lập – Tự do – Hạnh phúc

TP HCM, ngày 15 tháng 02 năm 2016.

**Kính gửi: ỦY BAN CHỨNG KHOÁN NHÀ NƯỚC
SỞ GIAO DỊCH CHỨNG KHOÁN TP.HCM**

Công ty Cổ phần Đầu tư và Thương mại DIC (DIC-Intraco, Mã chứng khoán: DIC) xin gửi đến Quý Ủy Ban Chứng khoán Nhà nước và Sở Giao dịch Chứng khoán TP.HCM Báo cáo tài chính Công ty mẹ và Hợp nhất Quý IV năm 2015, đồng thời giải trình chênh lệch biến động về kết quả sản xuất kinh doanh như sau:

Đvt: triệu đồng

Chỉ tiêu	Hợp nhất				Công ty mẹ			
	QIV/2015	QIV/2014	Chênh lệch	% chênh lệch	QIV/2015	QIV/2014	Chênh lệch	% chênh lệch
Doanh thu thuần	578,157	699,803	(121,646)	(17.38%)	461,758	493,976	(32,218)	(6.52%)
Lợi nhuận sau thuế	402	1,364	(962)	(70.53%)	3,246	175	3,071	1,754.86%

Trong quý 4 năm 2015 doanh thu thuần của công ty mẹ đạt 462 tỷ đồng giảm 6,52 % so với quý 4 năm 2014, việc giảm này không đáng kể. Tuy nhiên, Lợi nhuận sau thuế trong quý đạt 3,2 tỷ đồng tương ứng tăng 1.754% so với quý 4 năm 2014. Việc lợi nhuận trong quý tăng do mặt hàng thương mại về clinker, xi măng mang lại.

Trong khi đó, Doanh thu thuần hợp nhất đạt 578 tỷ đồng giảm 17,38%. Lợi nhuận sau thuế hợp nhất đạt 402 triệu đồng giảm 70,53% so với quý 4 năm 2014. Việc Doanh thu và Lợi nhuận trong quý giảm do hiệu quả kinh doanh từ các Công ty con không đạt như kế hoạch .

Trên đây là giải trình chênh lệch biến động về Kết quả SXKD tại Báo cáo Tài chính hợp nhất và Công ty mẹ Quý 4 năm 2015 so với cùng kỳ năm 2014 của Công ty DIC.

Trân trọng kính chào !

Nơi nhận:

- Như trên
- Lưu: vp

**CTCP ĐẦU TƯ VÀ THƯƠNG MẠI DIC
TỔNG GIÁM ĐỐC**



NGUYỄN ĐỨC HẢI

CÔNG TY CP ĐẦU TƯ & THƯƠNG MẠI DIC
DIC - INTRACO



BÁO CÁO TÀI CHÍNH
HỢP NHẤT

QUÝ 04 NĂM 2015

TP HỒ CHÍ MINH, THÁNG 02 NĂM 2016

**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT**

Tại ngày 31 tháng 12 Năm 2015

Đơn vị tính: Đồng.

TÀI SẢN	MÃ SỐ	THUYẾT MINH	SỐ CUỐI NĂM	SỐ ĐẦU NĂM
1	2	3	4	5
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN				
(100 = 110 + 120 + 130 + 140 + 150)	100		968.574.979.928	923.837.359.581
<u>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</u>	110		37.681.699.198	58.660.513.142
1. Tiền	111	V.01	36.573.661.536	58.660.513.142
2. Các khoản tương đương tiền	112		1.108.037.662	-
<u>II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn</u>	120	V.02	2.314.078.280	12.417.454.950
1. Chứng khoán kinh doanh	121		163.078.280	359.838.950
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh (*)	122		-	(93.384.000)
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123		2.151.000.000	12.151.000.000
<u>III. Các khoản phải thu ngắn hạn</u>	130		563.129.738.839	592.308.489.875
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131		271.298.916.777	289.742.237.813
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		213.851.468.283	248.421.235.961
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	135		17.000.000.000	17.000.000.000
6. Phải thu ngắn hạn khác	136	V.03	64.332.520.339	36.859.696.369
7. Dự phòng các khoản phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137		(3.353.166.560)	-
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139		-	285.319.732
<u>IV. Hàng tồn kho</u>	140		291.825.453.236	188.686.635.119
1. Hàng tồn kho	141	V.04	291.825.453.236	188.686.635.119
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149		-	-
<u>V. Tài sản ngắn hạn khác</u>	150		73.624.010.375	71.764.266.495
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		17.282.594.191	12.742.843.917
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		55.603.570.266	55.424.582.766
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153		285.627.923	3.596.839.812
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	154		-	-
5. Tài sản ngắn hạn khác	155		452.217.995	-
B. TÀI SẢN DÀI HẠN				
(200 = 210 + 220 + 230 + 240 + 250 + 260)	200		310.984.160.221	297.009.413.430

I. Các khoản phải thu dài hạn	210		1.963.000.000	1.972.300.000
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211		-	-
2. Trả trước cho người bán dài hạn	212		-	-
3. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	213		-	-
4. Phải thu nội bộ dài hạn	214		-	-
5. Phải thu về cho vay dài hạn	215		-	-
6. Phải thu dài hạn khác	216		1.963.000.000	1.972.300.000
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219		-	-
II. Tài sản cố định	220		195.451.595.979	189.322.565.447
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.08	194.837.981.896	188.602.149.037
. Nguyên giá	222		259.546.490.337	238.483.381.639
. Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(64.708.508.441)	(49.881.232.602)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224	V.09	613.614.083	720.416.410
. Nguyên giá	225		723.523.636	723.523.636
. Giá trị hao mòn lũy kế (*)	226		(109.909.553)	(3.107.226)
3. Tài sản cố định vô hình	227	V.10	-	-
. Nguyên giá	228		-	-
. Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		-	-
III. Bất động sản đầu tư	230	V.12	-	-
. Nguyên giá	231		-	-
. Giá trị hao mòn lũy kế (*)	232		-	-
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240		1.735.907.979	7.387.569.853
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241		-	-
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		1.735.907.979	7.387.569.853
IV. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	250		71.402.929.188	69.775.028.856
1. Đầu tư vào công ty con	251		(372.099.668)	-
2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252		32.833.118.056	32.833.118.056
3. Đầu tư khác vào công cụ vốn	253	V.13	38.941.910.800	36.941.910.800
4. Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn (*)	254		-	-
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255		-	-
V. Tài sản dài hạn khác	260		40.430.727.075	28.551.949.274
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.14	39.999.696.720	28.026.880.376
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262	V.21	331.730.355	525.068.898
3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263	V.21	-	-
4. Tài sản dài hạn khác	268		99.300.000	-
5. Lợi thế thương mại	269		-	-
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		1.279.559.140.149	1.220.846.773.011

NGUỒN VỐN	MÃ SỐ	THUYẾT MINH	SỐ CUỐI NĂM	SỐ ĐẦU NĂM
1	2	3	4	5
A. NỢ PHẢI TRẢ				
(300 = 310 + 320)	300		969.438.493.349	998.912.661.328
I. Nợ ngắn hạn	310		893.157.037.189	902.335.523.823
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311		129.853.850.900	128.289.910.321
2. Người mua trả tiền trước	312		28.613.775.838	22.051.865.731
3. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước	313	V.16	5.642.169.720	2.720.761.507
4. Phải trả người lao động	314		3.072.890.877	3.696.874.526
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	V.17	8.147.207.095	2.558.363.430
6. Phải trả nội bộ ngắn hạn	316			-
7. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	317		-	-
8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318		-	-
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	V.18	42.072.726.679	31.794.125.652
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	V.18	681.568.835.125	712.703.871.431
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321		-	-
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		(5.814.419.045)	(1.480.248.775)
13. Quỹ bình ổn giá	323		-	-
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	324		-	-
II. Nợ dài hạn	330		76.281.456.160	96.577.137.505
1. Phải trả người bán dài hạn	331		-	-
2. Người mua trả tiền trước dài hạn	332		-	-
3. Chi phí phải trả dài hạn	333		-	-
4. Phải trả nội bộ về vốn kinh doanh	334		-	-
5. Phải trả nội bộ dài hạn	335	V.19	-	-
6. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	336	V.19	-	-
7. Phải trả dài hạn khác	337		26.000.000	-
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	V.20	74.644.679.696	94.866.019.016
9. Trái phiếu chuyển đổi	339	V.20	-	-
10. Cổ phiếu ưu đãi	340	V.20	-	-
11. Thuế Thu nhập hoãn lại phải trả	341	V.21	1.610.776.464	1.711.118.489
12. Dự phòng phải trả dài hạn	342		-	-
13. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	343		-	-
B. VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		310.120.646.800	221.934.111.683
(400 = 410 + 420)				
I. Vốn chủ sở hữu	410		310.120.646.800	221.934.111.683

NGUỒN VỐN	MÃ SỐ	THUYẾT MINH	SỐ CUỐI NĂM	SỐ ĐẦU NĂM
1	2	3	4	5
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411	V.22	265.858.400.000	170.818.050.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a	V.22	265.858.400.000	170.818.050.000
- Cổ phiếu ưu đãi	411b	V.22	-	-
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		1.397.230.362	4.480.664.953
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		2.286.844.175	20.753.045.306
9. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	419		-	-
10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	419		81.900.000	-
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		19.795.194.421	7.999.617.154
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		7.999.617.154	1.249.459.114
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		11.795.577.267	6.750.158.040
12. Nguồn vốn đầu tư XDCB	422		-	-
13. Lợi ích cổ đông không kiểm soát	429		20.701.077.842	17.882.734.270
II. Nguồn kinh phí, quỹ khác	430		-	-
1. Nguồn kinh phí	431	V.23	-	-
2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	432		-	-
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	600		1.279.559.140.149	1.220.846.773.011

Người lập biểu

Giám đốc tài chính

Ngày 06 tháng 02 năm 2016

Tổng Giám đốc

NGUYỄN ANH KIỆT

LÊ THỊ THÚY ANGA

NGUYỄN ĐỨC HẢI





BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT
QUÝ IV NĂM 2015

Đơn vị tính: Đồng.

CHỈ TIÊU	Mã Số	Thuyết minh	Quý IV		Luỹ kế từ đầu năm đến cuối quý	
			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		578.356.685.734	705.165.785.453	2.993.241.246.466	2.844.893.322.278
2. Các khoản giảm trừ	02		199.678.441	5.363.139.076	4.415.147.099	16.454.678.262
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	10		578.157.007.293	699.802.646.377	2.988.826.099.367	2.828.438.644.016
4. Giá vốn hàng bán	11		553.296.259.222	668.267.927.273	2.841.707.396.856	2.710.913.965.425
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		24.860.748.071	31.534.719.104	147.118.702.511	117.524.678.591
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21		6.888.901.531	6.966.570.090	15.102.653.303	13.774.968.424
7. Chi phí tài chính	22		16.633.657.301	13.918.893.461	71.413.590.893	52.820.723.219
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		14.746.617.407	13.308.912.009	63.793.192.374	48.619.209.459
8. Phần lãi hoặc lỗ trong Cty Liên doanh, liên kết	24			-		-
9. Chi phí bán hàng	25		4.709.384.244	7.727.939.580	31.853.034.985	25.101.449.532
10. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26		10.612.141.149	12.149.753.634	34.392.698.548	35.666.738.175
11 Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh (30=20+(21-22)+24-(25+26))	30		(205.533.092)	4.704.702.519	24.562.031.388	17.710.736.089
11. Thu nhập khác	31		4.168.601.810	(1.130.410.053)	5.668.490.169	4.146.258.461
12. Chi phí khác	32		3.379.608.457	1.618.900.146	5.490.264.869	3.551.921.564
13. Lợi nhuận khác (40 = 31 - 32)	40		788.993.353	(2.749.310.199)	178.225.300	594.336.897
15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40)	50		583.460.261	1.955.392.320	24.740.256.688	18.305.072.986
16. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	51		737.696.643	430.186.310	6.090.109.707	5.857.192.839
17. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	52		(556.442.140)	160.963.704	(341.982.466)	33.021.770
18. Lợi nhuận sau thuế TNDN (60=50-51-52)	60		402.205.758	1.364.242.306	18.992.129.447	12.414.858.377
19. Lợi nhuận sau thuế của công ty mẹ	61		(132.898.509)	(263.531.760)	12.854.718.119	5.664.700.337
20 Lợi nhuận sau thuế của cổ đông không kiểm soát	62		535.104.267	1.627.774.066	6.137.411.328	6.750.158.040

Ngày 06 tháng 02 năm 2016

LẬP BIỂU

GIÁM ĐỐC TÀI CHÍNH

TỔNG GIÁM ĐỐC



NGUYỄN ANH KIẾT

LÊ THỊ THÚY NGA

NGUYỄN ĐỨC HẢI



BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT

(Theo phương pháp trực tiếp)

Thời gian từ: 01/01/2015 đến 31/12/2015

Đơn vị tính : Đồng

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Năm nay	Năm trước
1	2		3	4
I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH				
1. Tiền thu từ bán hàng , cung cấp dịch vụ và doanh thu khác	01		3.942.677.514.957	2.951.273.474.204
2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và dịch vụ	02		3.801.958.270.049	2.925.515.671.385
3. Tiền chi trả cho người lao động	03		29.131.919.591	26.065.408.818
4. Tiền lãi vay đã trả	04		51.107.159.594	48.770.504.596
5. Thuế Thu nhập doanh nghiệp đã nộp	05		5.760.699.852	6.094.657.218
6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	06		750.441.906.273	122.161.674.228
7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	07		763.848.813.329	169.203.942.704
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động sản xuất, kinh doanh	20		41.312.558.815	(102.215.036.289)
II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ				
1. Tiền chi để mua sắm , xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21		988.818.001	157.879.717.362
2. Tiền thu từ thanh lý , nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22		59.792.200	278.654.546
3. Tiền chi cho vay , mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		-	29.510.838.950
4. Tiền thu hồi cho vay , bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		-	1.474.091.000
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào các đơn vị khác	25		16.000.000.000	38.712.391.460
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26		24.000.000.000	50.000.000.000
7. Tiền thu lãi cho vay , cổ tức và lợi nhuận được chia	27		564.890.981	620.040.364
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		7.635.865.180	(173.730.161.862)
III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH				
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu , nhận vốn góp của chủ sở hữu	31		80.671.870.000	5.215.680.744
2. Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu , mua lại cổ phiếu	32		-	-
3. Tiền thu từ đi vay	33		2.955.753.159.013	3.067.418.091.048
4. Tiền trả nợ gốc vay	34		3.106.178.961.103	2.754.715.183.146
5. Tiền trả nợ gốc thuê tài chính	35		173.305.849	40.206.011
6. Cổ tức , lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		-	9.910.119.000
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		(69.927.237.939)	307.968.263.635
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50=20+30+40)	50		(20.978.813.944)	32.023.065.484
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		58.660.513.142	26.637.447.658
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61			
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70=50+60+61)	70		37.681.699.198	58.660.513.142

Người lập biểu

Giám Đốc tài chính

Ngày 06 tháng 02 năm 2016

Tổng Giám Đốc

NGUYỄN ANH KIẾT

LÊ THỊ THÚY NGA

NGUYỄN ĐỨC HẢI





BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý IV năm 2015

I- Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp

- Hình thức sở hữu vốn: Công ty cổ phần
- Lĩnh vực kinh doanh: Sản xuất, thương mại, xây dựng, dịch vụ
- Ngành nghề kinh doanh: Sản xuất, mua bán VLXD, đầu tư xây dựng
- Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường.
- Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp trong năm tài chính có ảnh hưởng đến báo cáo tài chính:
- Cấu trúc doanh nghiệp

Các Chi nhánh của Công Ty :

1. CN Công Ty CP Đầu Tư và Thương Mại DIC

Địa chỉ : 13bis Kỳ Đồng, Phường 9, Quận 3 (lầu 6)

2. CN Công Ty CP Đầu Tư và Thương Mại DIC

Địa chỉ : Cụm A2, Lô 8 KCN Chơn Thành, Huyện Chơn Thành, Bình Phước

3. CN Công Ty CP Đầu Tư và Thương Mại DIC

Địa chỉ : Khu 3, khu chung cư xi măng Hữu Nghị, Phường Vân Phú, Việt Trì, Phú Thọ.

4. 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

- Kỳ kế toán : Bắt đầu từ ngày 01/01 kết thúc vào ngày 31/12
- Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán: Đồng Việt Nam

III- Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng

- Chế độ kế toán áp dụng: Thông tư 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ tài chính
- Tuyên bố về việc tuân thủ Chuẩn mực kế toán và chế độ kế toán

Công ty đã áp dụng các Chuẩn mực kế toán Việt Nam và các văn bản hướng dẫn Chuẩn mực do Nhà nước đã ban hành.

Các báo cáo tài chính được lập và trình bày theo đúng mọi quy định của từng chuẩn mực, thông tư hướng dẫn thực hiện chuẩn mực và Chế độ kế toán hiện hành đang áp dụng

IV- Các chính sách kế toán áp dụng

- Nguyên tắc chuyển đổi Báo cáo tài chính lập bằng ngoại tệ sang Đồng Việt Nam
- Các loại tỷ giá hối đoái áp dụng trong kế t theo tỷ giá giao dịch thực tế tại thời điểm phát sinh nghiệp vụ
- Nguyên tắc xác định lãi suất thực tế (lãi suất hiệu lực) dùng để chiết khấu dòng tiền.
- Nguyên tắc xác định các khoản tiền và các khoản tương đương tiền: Sử dụng đơn vị tiền tệ thống nhất là đồng Việt Nam, các loại ngoại tệ quy đổi theo tỷ giá hiện hành do Ngân hàng Nhà Nước công bố.
- Nguyên tắc và phương pháp chuyển đổi các đồng tiền khác ra đồng tiền sử dụng trong kế toán:
Tỷ giá hạch toán cuối quý điều chỉnh theo tỷ giá thực tế.

5. Nguyên tắc kế toán các khoản đầu tư tài chính

- a) Chứng khoán kinh doanh ghi nhận theo giá gốc
- b) Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn ghi nhận theo giá gốc
- c) Các khoản cho vay;
- d) Đầu tư vào công ty con; công ty liên doanh ghi nhận theo giá gốc
- 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 : theo thực tế phát sinh

7- Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho

- Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho; theo giá gốc
- Phương pháp tính giá trị hàng tồn kho: bình quân gia quyền
- Phương pháp hạch toán hàng tồn kho; kê khai thường xuyên
- Phương pháp lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho.

8. Nguyên tắc ghi nhận và các khấu hao TSCĐ, TSCĐ thuê tài chính, bất động sản đầu tư:

- Nguyên tắc ghi nhận TSCĐ: *Giá thực tế*
- Phương pháp khấu hao TSCĐ hữu hình, TSCĐ vô hình: *Theo đường thẳng*

9. Nguyên tắc kế toán các hợp đồng hợp tác kinh doanh.

10. Nguyên tắc kế toán thuế TNDN hoãn lại. *Phát sinh thực tế*

11. Nguyên tắc kế toán chi phí trả trước. *Phát sinh thực tế*

Chi phí trả trước được phân bổ dần vào chi phí sản xuất kinh doanh theo phương pháp đường thẳng.

12. Nguyên tắc kế toán nợ phải trả: theo thực tế phát sinh

13. Nguyên tắc ghi nhận vay và nợ phải trả t *Phát sinh thực tế*

14. Nguyên tắc ghi nhận và vốn hóa các kho *Phát sinh thực tế*

15. Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả. *Theo dự toán thực tế phát sinh*

16. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận cá *Phát sinh thực tế*

17. Nguyên tắc ghi nhận doanh thu chưa thụ *Phát sinh thực tế*

18. Nguyên tắc ghi nhận trái phiếu chuyển đổi.

19- Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu:

- Nguyên tắc ghi nhận vốn đầu tư của chủ sở hữu, thặng dư vốn cổ phần, vốn khác của chủ sở hữu: ghi nhận theo vốn góp thực tế 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

lợi nhuận từ các hoạt động của doanh nghiệp sau khi trừ (-) các khoản điều chỉnh do áp dụng hồi tố thay đổi chính sách kế toán và điều chỉnh hồi tố sai sót trọng yếu của các năm trước.

20- Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu:

- Doanh thu bán hàng: *Hoàn tất việc giao nhận, xuất hóa đơn.*
- Doanh thu cung cấp dịch vụ: *Hoàn tất dịch vụ, xuất hóa đơn.*
- Doanh thu hoạt động tài chính: *Thực tế phát sinh theo giấy báo ngân hàng, tổ chức tài chính*
- Doanh thu hợp đồng xây dựng: *Hoàn tất từng công đoạn, nghiệm thu*
- Thu nhập khác

21. Nguyên tắc kế toán các khoản giảm trừ d : ghi nhận theo phát sinh thực tế

22. Nguyên tắc kế toán giá vốn hàng bán: ghi nhận cùng kỳ khi doanh thu phát sinh

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành được xác định trên cơ sở thu nhập chịu thuế và thuế suất thuế TNDN trong kỳ hiện hành.

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại được xác định trên cơ sở số chênh lệch tạm thời được khấu trừ, số chênh lệch tạm thời chịu thuế và thuế suất thuế TNDN.

23- Nguyên tắc kế toán chi phí tài chính: *Thực tế phát sinh theo giấy báo ngân*

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. Các chính sách kế toán áp dụng

1. Có tái phân loại tài sản dài hạn và nợ phải trả dài hạn thành ngắn hạn không: không
2. Nguyên tắc xác định giá trị từng loại tài sản và nợ phải trả (theo giá trị giá trị hiện tại, giá trị hiện hành...)
3. Nguyên tắc xử lý tài chính đối với:
 - Các khoản dự phòng;
 - Chênh lệch đánh giá lại tài sản và Chênh lệch tỷ giá

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

Đơn vị tính: đồng

01- Tiền và các khoản tương tiền	31/12/2015			01/01/2015		
- Tiền mặt	3.859.523.012			3.298.880.347		
- Tiền gửi ngân hàng	33.822.176.186			55.361.632.795		
- Khoản tương đương tiền (tiền gửi tiết kiệm có kỳ hạn 01 tháng)	-			-		
- Tiền đang chuyển	-			-		
Cộng	37.681.699.198			58.660.513.142		
02- Các khoản đầu tư tài chính	31/12/2015			01/01/2015		
Giá gốc	Giá trị hợp lý	Dự phòng	Giá gốc	Giá trị hợp lý	Dự phòng	
a) Chứng khoán kinh doanh						
- Tổng giá trị cổ phiếu;						
- Tổng giá trị trái phiếu;						
- Các khoản đầu tư khác;						
- Lý do thay đổi với từng khoản đầu tư/loại cổ phiếu, trái phiếu:						
b) Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn						
b1) Ngắn hạn						
	Giá gốc	Giá trị ghi sổ	Giá gốc	Giá trị ghi sổ		
- Đầu tư ngắn hạn (cổ phiếu, chứng khoán)	163.078.280	163.078.280	359.838.950	359.838.950		
- Tiền gửi có kỳ hạn						
- Đầu tư ngắn hạn khác						
Cộng	163.078.280	163.078.280	359.838.950	359.838.950		
b2) Dài hạn						
- Tiền gửi có kỳ hạn						
- Trái phiếu						
- Các khoản đầu tư khác						
c) Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác (chi tiết từng khoản đầu tư theo tỷ lệ vốn nắm giữ và tỷ lệ quyền biểu quyết)						
	31/12/2015			01/01/2015		
Giá gốc	Giá trị hợp lý	Dự phòng	Giá gốc	Giá trị hợp lý	Dự phòng	
- Đầu tư vào công ty con						
- Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết;						
- Đầu tư vào đơn vị khác;						
- 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						

- Trường hợp không xác định được giá trị hợp lý thì giải trình lý do.

3. Phải thu của khách		31/12/2015		01/01/2015	
a) Phải thu của khách hàng ngắn hạn		271.298.916.777		289.742.237.813	
b) Phải thu của khách hàng dài hạn		-			
c) Phải thu của khách hàng là các bên liên q		-			
Cộng		271.298.916.777		289.742.237.813	
4. Phải thu khác		31/12/2015		01/01/2015	
		Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
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.		64.332.520.339		36.859.696.369	
Cộng		64.332.520.339	-	36.859.696.369	-
b) Dài hạn:					
Cộng					

5. Tài sản thiếu chờ xử lý		31/12/2015		01/01/2015	
		Số lượng	Giá trị	Số lượng	Giá trị
a) Tiền;					
b) Hàng tồn kho;					
c) TSCĐ;					
d) Tài sản khác.					

6. Nợ xấu			31/12/2015			01/01/2015		
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; (trong đó chỉ tiết thời gian quá hạn và giá trị các khoản nợ phải thu, cho vay quá hạn theo từng đối tượng nếu khoản nợ phải thu theo từng đối tượng đó chiếm từ 10% trở lên trên tổng số nợ quá hạn);
- 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 hạn.

04- Hàng tồn kho		31/12/2015		01/01/2015	
		Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
- Hàng mua đang đi					
- Nguyên liệu, vật liệu		77.487.170.442		32.637.119.463	
- Công cụ, dụng cụ		13.043.220.899		2.091.961.217	

- Chi phí SX, KD dở	5.057.706.989	4.330.257.442
- Thành phẩm	37.506.856.104	52.708.319.652
- Hàng hóa	158.730.498.802	96.918.977.345
- Hàng gửi đi bán	-	-
- Hàng hóa kho bảo	-	-
- Hàng hóa bất động	-	-
Cộng	291.825.453.236	188.686.635.119

- 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	31/12/2015		01/01/2015	
	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

b) Xây dựng cơ bản dở dang (Chi tiết cho các công trình chiếm từ 10% trên tổng giá trị XD CB)	31/12/2015	01/01/2015
---	------------	------------

- Mua sắm;
- XD CB;
- Sửa chữa.

Cộng

05- Thuế và các khoản phải thu nhà nước	31/12/2015	01/01/2015
- Thuế TNDN nộp	-	-
- Các khoản khác phải thu nhà nước	285.627.923	3.596.839.812
Cộng	285.627.923	3.596.839.812

06- Phải thu dài hạn nội	31/12/2015	01/01/2015
- Cho vay dài hạn nội	-	-
- Phải thu dài hạn nội	-	-
Cộng	-	-

07- Phải thu dài hạn	31/12/2015	01/01/2015
- Ký quỹ, ký cược dài hạn	-	-
- Các khoản tiền nhận ủy thác	-	-
- Cho vay không có lãi	-	-
- Phải thu dài hạn khác	-	-
Cộng	-	-

8. Tài sản dở dang dài hạn	31/12/2015		01/01/2015	
	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

...

31/12/2015

01/01/2015

Giá gốc

Giá trị có thể thu
hài

Giá gốc

Giá trị có thể thu
hài

b) Xây dựng cơ bản dở dang:

1.735.907.979

Dự án Hóc Môn

813.389.575

860.535.666

Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

922.518.404

987.569.853

Mua sắm TSCĐ

1.735.907.979

5.539.464.334

7.387.569.853

08 - Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình:

Khoản mục	Nhà cửa	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải truyền dẫn	Thiết bị dụng cụ quản lý	TSCĐ khác	Tổng cộng
I- Nguyên giá TSCĐ hữu hình	98.450.243.061	152.574.733.633	7.757.932.954	421.996.418	341.584.271	259.546.490.337
Số dư đầu quý	96.266.427.340	151.543.530.215	6.097.499.888	421.996.418	341.584.271	254.671.038.132
- Mua trong quý	110.187.465	1.031.203.418	1.967.038.209			3.108.429.092
- Đầu tư XDCB hoàn	2.007.255.050					2.007.255.050
- Tăng khác (phân loại lại)	66.373.206					66.373.206
- Chuyển sang BĐS đầu tư						-
- Thanh lý, nhượng bán			306.605.143			306.605.143
- Giảm khác (phân loại lại)						-
Số dư cuối quý	98.450.243.061	152.574.733.633	7.757.932.954	421.996.418	341.584.271	259.546.490.337
II- Giá trị hao mòn lũy kế	17.340.638.786	42.203.247.384	4.462.486.762	360.551.238	341.584.271	64.708.508.441
Số dư đầu quý	15.999.444.112	36.376.429.539	4.566.178.580	307.814.509	341.584.271	57.591.451.011
- Khấu hao+hao mòn	1.341.194.674	2.378.622.807	173.768.803	52.736.729		3.946.323.013
- LK tăng khác(phân loại lại)						-
- Chuyển sang bất động sản đầu tư						-
- Thanh lý, nhượng bán			277.460.621			277.460.621
- LK giảm khác (phân loại lại)		(3.448.195.038)				(3.448.195.038)
Số dư cuối quý	17.340.638.786	42.203.247.384	4.462.486.762	360.551.238	341.584.271	64.708.508.441
III- Giá trị còn lại của TSCĐ HH						
- Tại ngày đầu quý	80.266.983.228	115.167.100.676	1.531.321.308	114.181.909	-	197.079.587.121
- Tại ngày cuối quý	81.109.604.275	110.371.486.249	3.295.446.192	61.445.180	-	194.837.981.896

* Giá trị còn lại cuối kỳ của TSCĐ hữu hình đã dùng thế chấp, cầm cố các khoản vay:

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

đồng

* Nguyên giá TSCĐ cuối kỳ 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

09- Tăng, giảm tài sản cố định thuê tài chính:

Khoản mục	Nhà cửa	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải truyền dẫn	Thiết bị dụng cụ quản lý	Tổng cộng
I- Nguyên giá TSCĐ	-	-	723.523.636	-	723.523.636
Số dư đầu quý			723.523.636		723.523.636
- Mua trong quý					-
- Thanh lý, nhượng bán					-
Số dư cuối quý	-	-	723.523.636	-	723.523.636
II- Giá trị hao mòn	-	-	49.615.918	-	49.615.918
Số dư đầu quý			3.107.226		3.107.226
- Khấu hao+hao mòn			46.508.692		46.508.692
- Thanh lý, nhượng bán					-
Số dư cuối quý	-	-	49.615.918	-	49.615.918
III- Giá trị còn lại của					
- Tại ngày đầu quý	-	-	720.416.410	-	720.416.410
- Tại ngày cuối quý	-	-	673.907.718	-	673.907.718

* 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;

10- Tăng, giảm tài sản cố định vô hình:

Khoản mục	Quyền sử dụng đất	Quyền phát hành	Bản quyền, bằng sáng chế	Giấy phép và GP nhượng quyền	Tổng cộng
I. Nguyên giá TSCĐ					
Số dư đầu quý	-	-	-	-	-
- LK mua trong kỳ	-	-	-	-	-
- Tạo ra từ nội bộ	-	-	-	-	-
- Tăng do hợp nhất	-	-	-	-	-
- Tăng khác	-	-	-	-	-
- Thanh lý, nhượng bán	-	-	-	-	-
Số dư cuối kỳ	-	-	-	-	-
II. Giá trị hao mòn lũy	-	-	-	-	-
Số dư đầu quý	-	-	-	-	-
- LK khấu hao trong kỳ	-	-	-	-	-
- LK tăng khác (điều	-	-	-	-	-
- LK giảm khác (điều	-	-	-	-	-
Số dư cuối kỳ	-	-	-	-	-
III. Giá trị còn lại của	-	-	-	-	-
- Tại ngày đầu kỳ	-	-	-	-	-
- Tại ngày cuối kỳ	-	-	-	-	-

12- Tăng, giảm bất động sản đầu tư:

Khỏan mục	Số đầu năm	Tăng trong năm	Giảm trong năm	Số cuối năm
Nguyên giá bất động sản đầu tư		-	-	-
- Quyền sử dụng đất		-	-	-
- Nhà		-	-	-
- Nhà và quyền sử dụng đất		-	-	-
- Cơ sở hạ tầng		-	-	-
Giá trị hao mòn lũy kế		-	-	-
- Quyền sử dụng đất		-	-	-
- Nhà		-	-	-
- Nhà và quyền sử dụng đất		-	-	-
- Cơ sở hạ tầng		-	-	-
Giá trị còn lại của bất động sản đầu tư		-	-	-
- Quyền sử dụng đất		-	-	-
- Nhà		-	-	-
- Nhà và quyền sử dụng đất		-	-	-
- Cơ sở hạ tầng		-	-	-
b) Bất động sản đầu tư năm giữ chờ tăng giá				
Nguyên giá				
- Quyền sử dụng đất				
- Nhà				
- Nhà và quyền sử dụng đất				
- Cơ sở hạ tầng				
Tổn thất do suy giảm giá trị				
- Quyền sử dụng đất				
- Nhà				
- Nhà và quyền sử dụng đất				
- Cơ sở hạ tầng				
Giá trị còn lại				
- 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

a) Ngắn hạn :

- Chi phí trả trước về thuê hoạt động TSCĐ;
- Công cụ, dụng cụ xuất dùng;
- Chi phí đi vay;
- Chi phí trả trước về hoạt động KD

Cuối năm
17.282.594.191

Đầu năm
12.742.843.917

17.282.594.191

12742843917

b) Dài hạn:

- Chi phí thành lập doanh nghiệp
- Chi phí mua bảo hiểm;
- CP trả trước dài hạn khác (sửa chữa máy móc sx, sửa văn phòng, khác)

39.999.696.720

28.026.880.376

Cộng

39.999.696.720

28.026.880.376

14. Tài sản khác

31/12/2015

01/01/2015

a) Ngắn hạn (chi tiết theo từng khoản mục)

b) Dài hạn (chi tiết theo từng khoản mục)

Cuối năm

Đầu năm

Giá trị

Giá trị

15. Vay và nợ thuê tài

755.791.219.741

807.037.431.431

a- Vay ngắn hạn:

681.568.835.125

712.703.871.431

- Vay ngắn hạn ngoại

54.161.946.440

109.222.286.252

Ngân hàng An Bình - Cn Sài Gòn

34.301.800.890

37.300.520.815

Ngân hàng BIDV - Cn Sài Gòn

-

35.521.591.711

Ngân hàng HD bank - Cn Nguyễn Đình Chiểu

19.860.145.550

36.400.173.726

-

- Vay ngắn hạn VND

627.406.888.685

603.481.585.179

Ngân hàng An Bình - Cn Sài Gòn

133.032.191.934

106.215.325.333

Ngân hàng BIDV - Cn Sài Gòn

424.624.696.751

426.956.963.084

Ngân hàng HD Bank

69.750.000.000

70.309.296.762

-

b- Vay dài hạn

74.222.384.616

94.333.560.000

- Vay ngân hàng BIDV

64.615.384.616

83.200.000.000

- Vay ngân hàng Nam Việt

-

5.440.000.000

-N. Hàng N.nghiệp Phát triển nông thôn

-

560.000.000

-Ngân hàng TMCP Phát Triển TP.HCM

-

5.133.560.000

- Vay dài hạn khác

9.607.000.000

c) Các khoản nợ thuê tài chính

Ngân hàng VCB

422.295.080

532.459.016

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

31/12/2015

01/01/2015

Gốc

Lãi

Gốc

Lãi

- 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

	31/12/2015	01/01/2015
	Giá trị	Giá trị
	Số có khả năng trả nợ	Số có khả năng trả nợ

a) Các khoản phải trả người bán ngắn hạn

- Chi tiết cho từng đối tượng chiếm từ 10% trở lên trên tổng số phải trả;
- Phải trả cho các đối tượng khác

b) Các khoản phải trả người bán dài hạn (chi tiết tương tự ngắn hạn)

Cộng

c) Số nợ quá hạn chưa thanh toán

- Chi tiết từng đối tượng chiếm 10% trở lên trên tổng số quá hạn;
- Các đối tượng khác

Cộng

c) Phải trả người bán là các bên liên quan (chi tiết cho từng đối tượng)

17- Thuế và các khoản phải nộp nhà

31/12/2015

01/01/2015

a) Phải nộp

- Thuế GTGT đầu ra	436.048.593	258.765.290
- Thuế GTGT hàng	-	-
- Thuế xuất, nhập khẩu	(754.600.433)	2.549.520
- Thuế TNDN	3.581.867.047	2.296.913.863
- Thuế thu trên vốn	-	-
- Thuế tài nguyên	-	-
- Thuế nhà đất, tiền thuê đất	-	-
- Thuế thu nhập cá nhân	182.965.891	162.532.834
- Các loại thuế khác	1.775.361	-
- Các khoản phí, lệ phí, các khoản khác	2.194.113.261	-

Cộng

5.642.169.720

2.720.761.507

b) Phải thu

- Thuế GTGT đầu ra
- Thuế GTGT hàng
- Thuế xuất, nhập khẩu

.....

Cộng

18- Chi phí phải trả

31/12/2015

01/01/2015

a) Ngắn hạn

- 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;

Chi phí lãi vay phải trả 978.353.362

- Chi phí khác 8.147.207.095 1.580.010.068

Cộng 8.147.207.095 2.558.363.430

b) Dài hạn

- Lãi vay

- Các khoản khác (chi

Cộng

19- Phải trả khác

31/12/2015

01/01/2015

a) Ngắn hạn

- Tài sản thừa chờ giải

54.513.436

-

- Kinh phí công đoàn;

428.060.378

21.517.865

Bảo hiểm xã hội, Bảo hiểm y tế, bảo hiểm th

8.790.150

355.643.426

- Phải trả về cổ phần

-

-

- Nhận ký quỹ, ký cược

-

-

- Cổ tức, lợi nhuận phải

-

-

- Các khoản phải trả, phải nộp khác

41.581.362.715

31.416.964.361

Cộng

42.072.726.679

31.794.125.652

b) Dài hạn

- Nhận ký quỹ, ký cược

- Các khoản phải trả,

c) Số nợ quá hạn chưa thanh toán :

20. Doanh thu chưa

31/12/2015

01/01/2015

thực hiện

a) Ngắn hạn

- Doanh thu nhận trước;

- Doanh thu từ chương

- Các khoản doanh thu

Cộng

b) Dài hạn (chi tiết từng khoản mục như ngắn hạn)

c) Khả năng không thực hiện được hợp đồng với khách hàng (chi tiết từng khoản mục, lý do không có khả năng thực hiện).

21. Trái phiếu phát hành

21.1. Trái phiếu thường: **Cuối năm**

Giá trị

Lãi suất

Kỳ hạn

Đầu năm

Giá trị

Lãi suất

kỳ hạn

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 (theo từng loại trái phiếu)
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;
- 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 (ban lãnh đạo, cán bộ, nhân viên, đối tượng khác);
- Điều khoản mua lại (Thời gian, giá mua lại, các điều khoản cơ bản khác trong hợp đồng phát hành);
- 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 (Chi phí sửa chữa TSCĐ định kỳ, chi phí hoàn nguyên môi trường...)

Cộng

b) Dài hạn :

24- Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả

a- Tài sản thuế Thu nhập hoãn lại

31/12/2015

01/01/2015

- 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
- 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

b- Thuế Thu nhập hoãn lại phải trả

31/12/2015

01/01/2015

- 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

22- Vốn chủ sở hữu

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

	Các khoản mục thuộc vốn chủ sở hữu				
	Vốn góp của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	CP Quỹ	Quỹ đầu tư phát triển	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối
A	1	2	3	4 [*]	5
Số dư đầu năm trước	170.818.050.000	3.141.210.846	(3.876.226.637)	16.119.707.125	12.472.619.817
- Tăng vốn trong năm					
- Lãi trong năm trước					6.750.158.040
- Bán CP quỹ		1.339.454.107	3.876.226.637		
- Tăng khác					897.161.049
- Giảm vốn trong năm					
- Chia cổ tức					(9.910.119.000)
- Giảm khác				(415.519.004)	(2.210.202.752)
Số dư đầu năm nay	170.818.050.000	4.480.664.953	-	15.704.188.121	7.999.617.154
- Tăng vốn trong năm	95.040.350.000				
- Lãi trong năm nay					18.992.129.447
- Tăng khác					
- Giảm vốn trong năm					
- Lỗ trong năm nay					
- Giảm khác		(3.083.434.591)		(13.417.343.946)	(7.196.552.180)

Số dư cuối năm nay	265.858.400.000	1.397.230.362	-	2.286.844.175	19.795.194.421
--------------------	-----------------	---------------	---	---------------	----------------

b. Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu	31/12/2015	01/01/2015
- <i>Vốn góp của Tổng Công Ty CP</i>	25.313.770.000	14.506.452.100
<i>Đầu Tư và Phát Triển Xây Dựng</i>		
- <i>Vốn góp của các đối tượng khác</i>	240.544.630.000	156.311.597.900
Cộng	265.858.400.000	170.818.050.000

* Giá trị trái phiếu đã chuyển thành cổ phiếu trong năm

* Số lượng cổ phiếu quỹ:

c. Các giao dịch về vốn với các chủ sở hữu và phân phối cổ tức, lợi nhuận	31/12/2015	01/01/2015
- <i>Vốn đầu tư của chủ</i>	250.818.050.000	170.818.050.000
+ <i>Vốn góp đầu năm</i>	170.818.050.000	170.818.050.000
+ <i>Vốn góp tăng trong quý</i>	80.000.000.000	
+ <i>Vốn góp giảm trong quý</i>		
+ <i>Vốn góp cuối quý</i>	250.818.050.000	170.818.050.000
- <i>Cổ tức, lợi nhuận đã chia</i>		

d. Cổ phiếu	31/12/2015	01/01/2015
- Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	25.081.805	17.081.805
- Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	25.081.805	17.081.805
+ <i>Cổ phiếu phổ</i>	25.081.805	17.081.805
+ <i>Cổ phiếu ưu đãi</i>		
- Số lượng cổ phiếu được mua lại		
+ <i>Cổ phiếu phổ</i>		
+ <i>Cổ phiếu ưu đãi</i>		
- S.lượng cổ phiếu đang lưu hành		
+ <i>Cổ phiếu phổ</i>	25.081.805	17.081.805
+ <i>Cổ phiếu ưu đãi</i>		

* *Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành:* **10.000 đồng/cổ phiếu**

đ) Cổ tức
- 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	31/12/2015	01/01/2015
- Quỹ đầu tư phát triển;	2.286.844.175	20.753.045.306
- Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp;		
- Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu.		

g. Thu nhập và chi phí, lãi hoặc lỗ được ghi nhận trực tiếp vào Vốn chủ sở hữu theo quy định của các chuẩn mực kế toán cụ thể

26. Chênh lệch đánh	31/12/2015	01/01/2015
---------------------	------------	------------

27. Chênh lệch tỷ giá

- 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:

23- Nguồn kinh phí	31/12/2015	01/01/2015
- Nguồn kinh phí được cấp trong năm	-	-
- Chi sự nghiệp	-	-
- Nguồn kinh phí còn lại cuối năm	-	-
29. Các khoản mục ngoài Bảng Cân đối kế toán	31/12/2015	01/01/2015
a) Tài sản thuê ngoài:		
- Từ 1 năm trở xuống;		
- Trên 1 năm đến 5 năm;		
- Trên 5 năm;		
b) Tài sản nhận giữ hộ:		
- Vật tư hàng hoá nhận giữ hộ, gia công, nhận ủy thác;		
- Hàng hoá nhận bán hộ, nhận ký gửi, nhận cầm cố, thế chấp;		
c) Ngoại tệ các loại;		
d) Kim khí quý, đá quý;		
đ) Nợ khó đòi đã xử lý;		
e) Các thông tin khác về các khoản mục ngoài Bảng cân đối kế toán		

VI- Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh

(Đơn vị tính : đồng)

	Quý này	Quý trước
25- Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ (mã số 01)	578.356.685.734	705.165.785.453
Trong đó:	-	-
- Doanh thu bán hàng	578.356.685.734	705.165.785.453
- Doanh thu cung cấp dịch vụ		
- Doanh thu hợp đồng xây dựng được ghi nhận		
+Doanh thu của hợp đồng xây dựng được ghi nhận		
+Tổng doanh thu lũy kế của hợp đồng xây dựng được ghi nhận		
b) Doanh thu đối với các bên liên quan:		
c) Doanh thu cho thuê tài sản là tổng số tiền nhận trước:		
26- Các khoản giảm trừ	Quý này	Quý trước
Trong đó:		
-Chiết khấu thương mại	199.678.441	5.363.139.076
-Giảm giá hàng bán		
-Hàng bán bị trả lại		
-Thuế tiêu thụ đặc biệt		

-Thuế xuất khẩu		-
27- D.thu thuần về b.hàng, cc dịch vụ (mã số 10)	578.157.007.293	699.802.646.377
Trong đó:	-	-
- DT thuần về trao đổi Sp, hàng hoá	-	-
- DT thuần về trao đổi dịch vụ	-	-
28- Giá vốn hàng bán (mã số 11)	Quý này	Quý trước
- Giá vốn của hàng đã	553.296.259.222	668.267.927.273
- Giá vốn của thành		
+ 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;		
- 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.		
Cộng	553.296.259.222	668.267.927.273
29- Doanh thu hoạt động tài chính (mã số 21)	Quý này	Quý trước
- Lãi tiền gửi, tiền cho vay	365.492.806	34.310.828,00
- Lãi đầu tư trái phiếu, kỳ phiếu, tín phiếu	-	-
- Cổ tức lợi nhuận được chia	-	401.388.889
- Lãi bán ngoại tệ	-	-
- Lãi chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	455.729.947	450.741.717
- Lãi chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện	-	-
- Lãi bán hàng trả chậm	-	1.553.958
- Doanh thu hoạt động tài chính khác	6.067.678.778	6.078.574.698
Cộng	6.888.901.531	6.966.570.090
30- Chi phí tài chính (mã số 22)	Quý này	Quý trước
- Lãi tiền vay	14.746.617.407	13.308.912.009
- Chiết khấu thanh toán, lãi bán hàng trả chậm		

- Lỗ do thanh lý các khoản đầu tư ngắn hạn, dài hạn

- Lỗ bán ngoại tệ

- Lỗ chênh lệch tỷ giá đã thực hiện

1.887.039.894

609.981.452

- Lỗ chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện

- Dự phòng giảm giá các khoản đầu tư ngắn hạn, dài hạn

- Chi phí tài chính khác;

- Chi phí tài chính khác

Cộng

16.633.657.301

13.918.893.461

6. Thu nhập khác

Năm nay

Năm trước

- Thanh lý, nhượng bán TSCĐ;

- Lãi do đánh giá lại tài sản;

- Tiền phạt thu được;

- Thuế được giảm;

- Các khoản khác.

4.168.601.810

(1.130.410.053)

Cộng

4.168.601.810

(1.130.410.053)

7. Chi phí khác

Năm nay

Năm trước

- 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.

3.379.608.457

1.618.900.146

Cộng

3.379.608.457

1.618.900.146

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

Quý này

Quý trước

a) Các khoản chi phí quản lý doanh nghiệp phát sinh trong kỳ

- Các khoản chi phí QLDN:

10.612.141.149

12.149.753.634

b) Các khoản chi phí bán hàng phát sinh trong kỳ

- Các khoản chi phí bán hàng:

4.709.384.244

7.727.939.580

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.

Quý này

Quý trước

9. Chi phí sản xuất,

- Chi phí nguyên liệu, vật liệu;

81.974.171.621

46.353.772.230

- Chi phí nhân công;

17.686.016.332

11.498.140.902

- Chi phí khấu hao tài sản cố định;	3.324.772.288	2.039.568.426
- Chi phí dịch vụ mua ngoài;	7.312.779.011	20.243.368.669
- Chi phí khác bằng tiền.	5.276.407.381	6.404.909.969
Cộng	115.574.146.633	86.539.760.196

31- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành (MS 51)

Quý này

Quý trước

- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành	737.696.643	430.186.310
- 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	-	-

32- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại (MS 52)

Quý này

Quý trước

- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời phải chịu thuế	(556.442.140)	160.963.704
- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ việc hoãn nhập tài sản thuế thu nhập hoãn lại	-	-
- Thu nhập thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn 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 hoãn nhập thuế thu nhập hoãn lại phải trả	-	-
- Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	(556.442.140)	160.963.704

VII- Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Báo lưu chuyển tiền tệ

1. Các giao dịch không bằng tiền ảnh hưởng đến báo cáo lưu chuyển tiền tệ trong tương lai

Năm nay

Năm trước

- 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

3. Số tiền đi vay thực

thu trong kỳ:

- Tiền thu từ đi vay theo kế 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 kế 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

VIII- Những thông tin khác: không có

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:

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

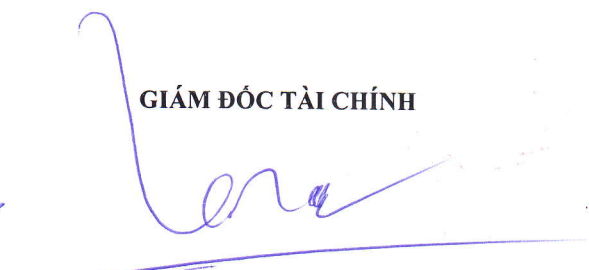
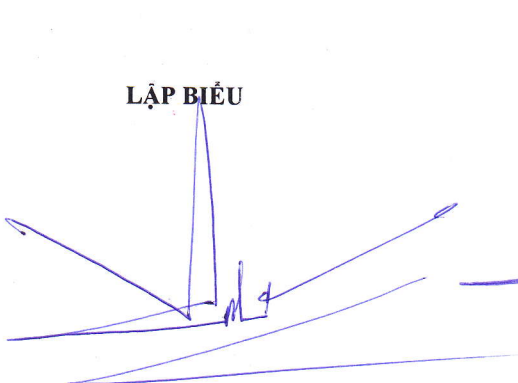
7- Những thông tin khác: chưa có

LẬP BIỂU

GIÁM ĐỐC TÀI CHÍNH

Ngày 06 tháng 02 năm 2016

TỔNG GIÁM ĐỐC



NGUYỄN ANH KIẾT

LÊ THỊ THÚY NGA

NGUYỄN ĐỨC HẢI

