

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ
QUÝ I NĂM 2016**

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 31/03/2016

**CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ VÀ XÂY DỰNG
VNECO 9**

MỤC LỤC

	<u>Trang</u>
1. MỤC LỤC	1
2. BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ	
4.1 Bảng cân đối kế toán giữa niên độ	2 - 5
4.2 Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh giữa niên độ	6
4.3 Báo cáo lưu chuyển tiền tệ giữa niên độ	7-8
4.4 Thuyết minh Báo cáo tài chính giữa niên độ	9-22

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN GIỮA NIÊN ĐỘ

Quý I năm 2016

Tại ngày 31 tháng 03 năm 2016

Đơn vị tính: VND

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	31/03/2016	01/01/2015
A - TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		89,235,152,805	99,161,298,274
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	IV. 1	6,595,670,180	8,477,452,768
1. Tiền	111		6,595,670,180	8,477,452,768
2. Các khoản tương đương tiền	112		-	-
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120		-	-
1. Chứng khoán kinh doanh	121		-	-
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh	122		-	-
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123		-	-
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		68,947,907,573	80,917,738,794
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	IV. 2	23,191,276,479	34,620,173,642
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	IV. 3	783,460,341	566,065,002
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		25,430,217,358	24,530,217,358
6. Phải thu ngắn hạn khác	136	IV. 4	20,404,618,414	22,036,077,066
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137	IV. 5	(861,665,019)	(861,665,019)
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139			26,870,745
IV. Hàng tồn kho	140		13,691,575,052	9,766,106,712
1. Hàng tồn kho	141	IV. 6	14,235,404,335	10,309,935,995
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149	IV. 7	(543,829,283)	(543,829,283)
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		-	-
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	IV. 8		
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		-	-
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153		-	-
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	154		-	-
5. Tài sản ngắn hạn khác	155	IV. 9		

Mẫu B 01-DN

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	31/03/2016	01/01/2016
B - TÀI SẢN DÀI HẠN	200		97,591,980,299	98,255,226,112
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		-	-
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		-	-
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi	219		-	-
II. Tài sản cố định	220		32,505,624,020	32,927,333,540
1. Tài sản cố định hữu hình	221	IV. 10	12,587,032,985	13,001,867,505
<i>Nguyên giá</i>	222		24,503,312,675	24,503,312,675
<i>Giá trị hao mòn lũy kế</i>	223		(11,916,279,690)	(11,501,445,170)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224		-	-
<i>Nguyên giá</i>	225		-	-
<i>Giá trị hao mòn lũy kế</i>	226		-	-
3. Tài sản cố định vô hình	227	IV. 11	19,918,591,035	19,925,466,035
<i>Nguyên giá</i>	228		20,015,259,091	20,015,259,091
<i>Giá trị hao mòn lũy kế</i>	229		(96,668,056)	(89,793,056)
III. Bất động sản đầu tư	230		-	-
<i>Nguyên giá</i>	231		-	-
<i>Giá trị hao mòn lũy kế</i>	232		-	-
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240		1,177,253,761	1,177,253,761
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241		-	-
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		1,177,253,761	1,177,253,761
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250		63,174,949,373	63,174,949,373
1. Đầu tư vào công ty con	251	IV. 13	-	-
2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252	IV. 14	62,924,949,373	62,924,949,373
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253		250,000,000	250,000,000
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn	254		-	-
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255		-	-
VI. Tài sản dài hạn khác	260		734,153,145	975,689,438
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	IV. 15	734,153,145	975,689,438
2. Tài sản thuê thu nhập hoãn lại	262		-	-
3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263		-	-
4. Tài sản dài hạn khác	268		-	-
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		186,827,133,104	197,416,524,386

Mẫu B 01-DN

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	31/03/2016	01/01/2016
A - NỢ PHẢI TRẢ	300		59,398,288,379	67,109,249,616
I. Nợ ngắn hạn	310		41,039,772,879	46,745,984,116
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311		3,483,963,204	6,274,547,770
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		539,570,265	513,868,850
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	IV. 16	3,143,405,812	3,013,235,134
4. Phải trả người lao động	314		885,192,739	1,850,968,082
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	IV. 17	838,418,947	4,547,278,166
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	IV. 18	3,377,968,093	1,539,720,493
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	IV. 19	27,618,497,875	28,290,109,677
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321		-	-
12. Quỹ khen thưởng và phúc lợi	322	IV. 20	1,152,755,944	716,255,944
13. Quỹ bình ổn giá	323		-	-
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	324		-	-
II. Nợ dài hạn	330		18,358,515,500	20,363,265,500
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		-	-
6. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	336		-	-
7. Phải trả dài hạn khác	337		13,300,000	218,050,000
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	IV. 21	18,345,215,500	20,145,215,500
9. Trái phiếu chuyển đổi	339		-	-
10. Cổ phiếu ưu đãi	340		-	-
11. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341		-	-
12. Dự phòng phải trả dài hạn	342		-	-
13. Quỹ phát triển khoa học công nghệ	343		-	-

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ VÀ XÂY DỰNG VNECO 9
Số 44 Nguyễn Thị Minh Khai, Phường Lộc Thọ,
Thành phố Nha Trang, Tỉnh Khánh Hòa

BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ
Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 31/03/2016
Bảng cân đối kế toán (tiếp theo)

Mẫu B 01-DN

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh		
			31/03/2016	01/01/2016
B - NGUỒN VỐN CHỦ SỞ HỮU	400	IV. 22	127,428,844,725	130,307,274,770
I. Vốn chủ sở hữu	410		127,428,844,725	130,307,274,770
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		115,961,650,000	115,961,650,000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		115,961,650,000	115,961,650,000
- Cổ phiếu ưu đãi	411b		-	-
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		270,000,000	270,000,000
3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	413		-	-
4. Vốn khác của chủ sở hữu	414		579,050,700	579,050,700
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		2,681,829,310	2,681,829,310
9. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	419		-	-
10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420		1,015,814,760	186,969,893
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		6,920,499,955	10,627,774,867
- Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		9,276,930,000	8,982,691,786
- Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối kỳ này	421b		(2,356,430,045)	1,645,083,081
12. Nguồn vốn đầu tư xây dựng cơ bản	422		-	-
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430		-	-
1. Nguồn kinh phí	431		-	-
2. Nguồn kinh phí đã hình thành tài sản cố định	432		-	-
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		186,827,133,104	197,416,524,386

Khánh Hòa, ngày 15 tháng 4 năm 2016



Hồ Ngọc Quốc Thái
Người lập biểu

Lê Ngọc Anh
Kế toán trưởng

Nguyễn Văn Duyệt
Giám đốc

Mẫu B 02-DN

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH GIỮA NIÊN ĐỘ

Quý I năm 2016

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 31/03/2016

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Quý I	
			Năm 2016	Năm 2015
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	V. 1	24,371,766,281	13,304,336,092
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02	V. 1		
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	10	V. 1	24,371,766,281	13,304,336,092
4. Giá vốn hàng bán	11	V. 2	23,139,792,527	8,164,223,391
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		1,231,973,754	5,140,112,701
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21		7,722,448	3,967,145
7. Chi phí tài chính	22		1,004,502,278	1,143,599,799
Trong đó: chi phí lãi vay	23		1,004,502,278	1,143,599,799
8. Chi phí bán hàng	24		19,567,654	10,809,946
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25		2,567,221,939	2,730,110,042
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		(2,351,595,669)	1,259,560,059
11. Thu nhập khác	31		1,176,710	137,249,636
12. Chi phí khác	32		6,011,086	8,709,736
13. Lợi nhuận khác	40		(4,834,376)	128,539,900
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		(2,356,430,045)	1,388,099,959
15. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	51			305,381,991
16. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	52			
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60		(2,356,430,045)	- 1,082,717,968
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70		(203.21)	138.00
19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu	71			

Khánh Hòa, ngày 15 tháng 4 năm 2016

Hồ Ngọc Quốc Thái

Người lập biểu

Lê Ngọc Anh

Kế toán trưởng

Nguyễn Văn Duyệt

Giám đốc



Mẫu B 03-DN

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ GIỮA NIÊN ĐỘ

(Theo phương pháp gián tiếp)

Quý I năm 2016

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 31/03/2016

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm nay	Năm trước
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
1. Lợi nhuận trước thuế	01		(2,356,430,045)	1,388,099,959
2. Điều chỉnh cho các khoản:				
- Khấu hao tài sản cố định	02		421,709,520	46,964,481
- Các khoản dự phòng	03			
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	04			
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05		(7,722,448)	(3,967,145)
- Chi phí lãi vay	06		1,004,502,278	1,143,599,799
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08		(937,940,695)	2,574,697,094
- (Tăng)/giảm các khoản phải thu	09		12,347,831,221	5,647,561,580
- (Tăng)/giảm hàng tồn kho	10		(3,925,468,340)	(1,468,023,941)
- Tăng/ (giảm) các khoản phải trả	11		(2,767,737,6.33)	(28,922,234,886)
- (Tăng)/ giảm chi phí trả trước	12		241,536,293	(219,961,677)
- (Tăng)/ giảm chứng khoán kinh doanh	13			
- Tiền lãi vay đã trả	14		(1,004,502,278)	(1,143,599,799)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15			
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16			
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17			(3,000,000)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		3,953,718,568	(23,534,561,629)
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác	21			(55,000,000)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác	22			150,000,000
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		(900,000,000)	-
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			-
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		7,722,448	3,967,145
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		(892,277,552)	98,967,145

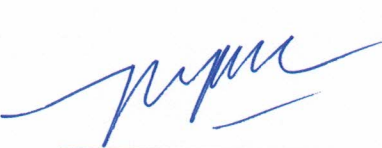
Mẫu B 03-DN

Cho kỳ kế toán kết thúc


CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh		
			Năm nay	Năm trước
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính				
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu	31			
2. Tiền mua lại cổ phiếu đã phát hành	32			
3. Tiền thu từ đi vay	33		22,521,793,365	31,015,385,608
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34		(27,465,016,969)	(22,325,523,832)
5. Tiền chi trả nợ gốc thuê tài chính	35		-	-
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		-	-
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		(4,943,223,604)	8,689,861,776
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ	50		(1,881,782,5.88)	(14,745,732,708)
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60	IV. 1	8,477,452,768	15,687,490,103
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61			
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	70	IV. 1	6,595,670,180	941,757,395

Khánh Hòa, ngày 15 tháng 4 năm 2016






Hồ Ngọc Quốc Thái
Người lập biểu



Lê Ngọc Anh
Kế toán trưởng



Nguyễn Văn Duyệt
Giám đốc

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

Quý I năm 2016
Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 31/03/2016

I. THÔNG TIN VỀ DOANH NGHIỆP

1. Giấy phép hoạt động

Công ty Cổ phần Đầu tư và Xây dựng VNECO 9 ("Công ty"), tiền thân là Công ty Cổ phần Xây lắp điện 3.9, là doanh nghiệp được cổ phần hóa từ Doanh nghiệp Nhà nước Công ty Xây lắp điện 3.9 theo Quyết định số 160/2004/QĐ-BCN ngày 06 tháng 12 năm 2004 của Bộ Công nghiệp. Tại đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2006, Công ty Cổ phần Xây lắp điện 3.9 được đổi tên thành Công ty Cổ phần Đầu tư và Xây dựng VNECO 9. Công ty hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 37300127 do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Khánh Hòa cấp lần đầu vào ngày 31 tháng 12 năm 2004 và các Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh/Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh và đăng ký thuế đăng ký thay đổi sau đó.

Hiện Công ty đang hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 4200580651 do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Khánh Hòa cấp đăng ký thay đổi lần thứ 13 vào ngày 22 tháng 4 năm 2015.

Vốn điều lệ của Công ty theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh lần đầu là 4.100.000.000 đồng và được thay đổi nhiều lần trong quá trình kinh doanh. Vốn điều lệ theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp đăng ký thay đổi lần thứ 13 ngày 22 tháng 4 năm 2015 là 78.479.290.000 đồng.

Ngành nghề kinh doanh của Công ty theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp đăng ký thay đổi lần thứ 11 ngày 14 tháng 5 năm 2012 bao gồm: Xây lắp các công trình hệ thống lưới điện và trạm biến áp đến 500KV và các công trình nguồn điện. Xây dựng các công trình công nghiệp, dân dụng, giao thông, thủy lợi; Kinh doanh phát triển nhà và hạ tầng kỹ thuật đô thị, khu công nghiệp, khu chế xuất, khu công nghệ cao, khu kinh tế mới. Dịch vụ nhà đất; Sản xuất các loại vật liệu xây dựng; Kinh doanh các loại vật liệu xây dựng, các mặt hàng trang trí nội ngoại thất; Kinh doanh bia rượu, thuốc lá điều sản xuất trong nước; Kinh doanh khách sạn và các dịch vụ kèm theo; Kinh doanh nhà hàng; Vận chuyển khách du lịch đường thủy; Vận chuyển khách du lịch đường bộ; Kinh doanh vận tải hàng hóa đường bộ; Kinh doanh dịch vụ lễ hành quốc tế và nội địa; Kinh doanh dịch vụ massage và các dịch vụ du lịch khác; Tư vấn thiết kế kết cấu các công trình xây dựng dân dụng và công nghiệp.

Trụ sở chính của Công ty đặt tại 44 Nguyễn Thị Minh Khai, phường Lộc Thọ, thành phố Nha Trang, tỉnh Khánh Hòa.

Số lượng cán bộ và nhân viên của Công ty tại ngày 30 tháng 6 năm 2014 là: 130 người (ngày 30 tháng 6 năm 2013: 137 người).

Các đơn vị trực thuộc Công ty:

▶ **Văn phòng giao dịch tại thành phố Hồ Chí Minh**

Địa chỉ : Số 22-24, đường 52, phường Tân Tạo, quận Bình Tân, thành phố Hồ Chí Minh.

▶ **Khách sạn Xanh Nha Trang**

Địa chỉ : Số 06 đường Hùng Vương, phường Lộc Thọ, thành phố Nha Trang, tỉnh Khánh Hòa.

2. Công ty liên kết

tại ngày 31 tháng 3 năm 2015 và cho đến thời điểm lập báo cáo tài chính này, Công ty có 2 công ty liên kết như sau:

▶ **Công ty Cổ phần Du lịch Xanh Nha Trang**

Trụ sở chính : Số 44 Nguyễn Thị Minh Khai, phường Lộc Thọ, thành phố Nha Trang, tỉnh Khánh Hòa.

Thông tin chi tiết của công ty con được trình bày tại thuyết minh IV.13.

▶ **Công ty Cổ phần Điện Địa nhiệt LiOA**

Trụ sở chính : Nhà máy nước khoáng Tu Bông, xã Vạn Thọ, huyện Vạn Ninh, tỉnh Khánh Hòa.

Thông tin chi tiết của công ty liên kết được trình bày tại thuyết minh IV.14.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

Quý I năm 2016

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 31/03/2016

3. Hội đồng quản trị

Hội đồng quản trị của Công ty trong kỳ và vào ngày lập báo cáo này như sau:

Họ và tên	Chức vụ	Ngày bổ nhiệm
Ông Nguyễn Chí Linh	Chủ tịch	05/01/12
Ông Nguyễn Văn Dụ	Phó Chủ tịch	05/01/12
Bà Vũ Thị Thanh Nga	Ủy viên	05/01/12
Ông Hồ Văn Quang	Ủy viên	05/01/12
Ông Nguyễn Văn Cải	Ủy viên	05/01/12

II. CƠ SỞ TRÌNH BÀY BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

1. Chế độ Kế toán và Chuẩn mực kế toán áp dụng

Báo cáo tài chính của Tổng Công ty được lập và trình bày phù hợp với Chế độ Kế toán Doanh nghiệp Việt Nam được ban hành theo Thông tư 200/2014 ngày 22/12/2014 và các Chuẩn mực kế toán có liên quan do Bộ Tài chính ban hành.

Ban Giám đốc Công ty đảm bảo đã tuân thủ đầy đủ yêu cầu của Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các Chuẩn mực kế toán có liên quan trong việc lập và trình bày báo cáo tài chính giữa niên độ cho giai đoạn 6 tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2014.

2. Hình thức sổ kế toán áp dụng

Hình thức sổ kế toán áp dụng được đăng ký của Công ty là nhật ký chung.

3. Năm tài chính

Năm tài chính của Công ty bắt đầu từ ngày 01 tháng 01 đến ngày 31 tháng 12 hàng năm.

4. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán là Đồng Việt Nam (VND).

III. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU

1. Tiền và tương đương tiền

Tiền và các khoản tương đương tiền bao gồm tiền mặt, tiền gửi ngân hàng, tiền đang chuyển và các khoản đầu tư ngắn hạn có thời hạn thu hồi hoặc đáo hạn không quá 3 tháng kể từ ngày mua, dễ dàng chuyển đổi thành một lượng tiền xác định cũng như không có nhiều rủi ro trong việc chuyển đổi.

2. Các khoản phải thu thương mại và phải thu khác

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

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

3. Hàng tồn kho

Hàng tồn kho được ghi nhận theo giá thấp hơn giữa giá thành để đưa mỗi sản phẩm đến vị trí và điều kiện hiện tại và giá trị thuần có thể thực hiện được.

Giá trị thuần có thể thực hiện được là giá bán ước tính của hàng tồn kho trong điều kiện kinh doanh bình thường trừ chi phí ước tính để hoàn thành và chi phí bán hàng ước tính.

Công ty áp dụng phương pháp kê khai thường xuyên để hạch toán hàng tồn kho với giá gốc của hàng tồn kho được tính theo phương pháp bình quân gia quyền.

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được ghi nhận khi giá gốc lớn hơn giá trị thuần có thể thực hiện được.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

Quý I năm 2016

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 31/03/2016

4. Tài sản cố định hữu hình và vô hình, khấu hao tài sản cố định

Tài sản cố định hữu hình và vô hình được thể hiện theo nguyên giá trừ đi giá trị hao mòn lũy kế.

Nguyên giá tài sản cố định bao gồm giá mua và những chi phí có liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản vào hoạt động như dự kiến. Các chi phí mua sắm, nâng cấp và đổi mới tài sản cố định được ghi tăng nguyên giá của tài sản và chi phí bảo trì, sửa chữa được hạch toán vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh khi phát sinh. Khi tài sản được bán hay thanh lý, nguyên giá và giá trị hao mòn lũy kế được xóa sổ và các khoản lãi lỗ phát sinh do bán hoặc thanh lý được hạch toán vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh trong kỳ.

Nguyên giá tài sản cố định vô hình bao gồm giá mua và những chi phí có liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản vào sử dụng như dự kiến. Các chi phí nâng cấp và đổi mới tài sản cố định vô hình được ghi tăng nguyên giá của tài sản và các chi phí khác được hạch toán vào kết quả hoạt động kinh doanh khi phát sinh. Khi tài sản cố định vô hình được bán hay thanh lý, nguyên giá và giá trị khấu hao lũy kế được xóa sổ và các khoản lãi lỗ phát sinh do bán hoặc thanh lý tài sản được hạch toán vào kết quả hoạt động kinh doanh trong kỳ.

Tài sản cố định hữu hình và vô hình được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính phù hợp với hướng dẫn của Bộ Tài chính. Số năm khấu hao của các loại tài sản cố định như sau:

- Nhà cửa, vật kiến trúc	06 - 25 năm
- Máy móc và thiết bị	05 - 07 năm
- Phương tiện vận tải	03 - 06 năm
- Thiết bị, dụng cụ quản lý	03 - 06 năm
- Phần mềm	03 năm
- Quyền sử dụng đất	Theo thời gian sử dụng

5. Tài sản thuê hoạt động

Thuê tài sản được phân loại là thuê hoạt động nếu phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu tài sản thuộc về người cho thuê. Chi phí thuê hoạt động được phản ánh vào chi phí theo phương pháp đường thẳng cho suốt thời hạn thuê tài sản, không phụ thuộc vào phương thức thanh toán tiền thuê.

6. Chi phí đi vay

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

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

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

7. Chi phí trả trước

Chi phí trả trước bao gồm các chi phí trả trước ngắn hạn hoặc chi phí trả trước dài hạn trên Bảng cân đối kế toán và được phân bổ trong khoảng thời gian trả trước của chi phí tương ứng với các lợi ích kinh tế được tạo ra từ các chi phí này.

8. Đầu tư vào công ty con

Các khoản đầu tư vào các công ty con mà trong đó Công ty nắm quyền kiểm soát được trình bày theo phương pháp giá gốc.

Các khoản phân phối lợi nhuận mà công ty mẹ nhận được từ số lợi nhuận lũy kế của các công ty con sau ngày Công ty nắm quyền kiểm soát được ghi nhận vào kết quả hoạt động kinh doanh của Công ty. Các khoản phân phối khác được xem như phần thu hồi của các khoản đầu tư và được trừ vào giá trị đầu tư.

9. Đầu tư vào công ty liên kết

Các khoản đầu tư vào các công ty liên kết mà trong đó Công ty có ảnh hưởng đáng kể được trình bày theo phương pháp giá gốc.

Các khoản phân phối lợi nhuận từ số lợi nhuận thuần lũy kế của các công ty liên kết sau ngày Công ty có ảnh hưởng đáng kể được ghi nhận vào kết quả hoạt động kinh doanh trong kỳ của Công ty. Các khoản phân phối khác được xem như phần thu hồi các khoản đầu tư và được trừ vào giá trị đầu tư.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

Quý I năm 2016

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 31/03/2016

10. Đầu tư dài hạn khác và dự phòng giảm giá đầu tư tài chính

Đầu tư dài hạn khác được ghi nhận theo giá mua thực tế.

Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính được lập cho việc giảm giá trị của các khoản đầu tư có thể chuyển nhượng được trên thị trường vào ngày kết thúc kỳ kế toán theo hướng dẫn của Thông tư 228/2009/TT-BTC do Bộ Tài chính ban hành ngày 07 tháng 12 năm 2009 và Thông tư số 89/2013/TT-BTC do Bộ Tài chính ban hành ngày 28 tháng 6 năm 2013. Tăng hoặc giảm số dư tài khoản dự phòng được hạch toán vào chi phí tài chính trong kỳ.

Dự phòng giảm giá cho các khoản đầu tư vào các tổ chức kinh tế khác được trích lập khi các tổ chức kinh tế này bị lỗ (trừ trường hợp lỗ theo kế hoạch đã được xác định trong phương án kinh doanh trước khi đầu tư) với mức trích lập tương ứng với tỷ lệ góp vốn của Công ty trong các tổ chức kinh tế này.

11. Các khoản phải trả và chi phí trích trước

Các khoản phải trả và chi phí trích trước được ghi nhận cho số tiền phải trả trong tương lai liên quan đến hàng hóa và dịch vụ đã nhận được không phụ thuộc vào việc Công ty đã nhận được hóa đơn của nhà cung cấp hay chưa.

12. Các nghiệp vụ bằng ngoại tệ

Các nghiệp vụ phát sinh bằng các đơn vị tiền tệ khác với đơn vị tiền tệ kế toán của Công ty (VND) được hạch toán theo tỷ giá giao dịch vào ngày phát sinh nghiệp vụ. Tại ngày kết thúc năm tài chính, các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ được đánh giá lại theo tỷ giá giao dịch của ngân hàng thương mại tại thời điểm này. Tất cả các khoản chênh lệch tỷ giá thực tế phát sinh trong kỳ và chênh lệch do đánh giá lại số dư tiền tệ có gốc ngoại tệ cuối kỳ được hạch toán vào kết quả hoạt động kinh doanh.

13. Vốn chủ sở hữu

- Vốn đầu tư của chủ sở hữu: được ghi nhận theo số thực tế đã đầu tư của các cổ đông.
- Thặng dư vốn cổ phần là số chênh lệch giữa mệnh giá và giá phát hành cổ phiếu, trừ đi chi phí trực tiếp liên quan đến phát hành cổ phiếu.
- Các quỹ thuộc vốn chủ sở hữu được trích lập và sử dụng theo Điều lệ của Công ty hoặc theo Nghị quyết của Đại hội đồng cổ đông Công ty.
- Lợi nhuận thuần sau thuế thu nhập doanh nghiệp có thể được chia cho các cổ đông sau khi được Đại hội đồng cổ đông thông qua và sau khi đã trích lập các quỹ dự phòng theo Điều lệ Công ty và các quy định của pháp luật Việt Nam.

14. Thuế thu nhập doanh nghiệp

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp trong kỳ bao gồm thuế thu nhập hiện hành và thuế thu nhập hoãn lại.

Thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành

Thuế thu nhập hiện hành là số thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp tính trên thu nhập chịu thuế và thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp áp dụng tại ngày cuối kỳ.

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

Thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại

Thuế thu nhập hoãn lại là khoản thuế thu nhập doanh nghiệp sẽ phải nộp hoặc sẽ được hoàn lại do chênh lệch tạm thời giữa giá trị ghi sổ của tài sản và nợ phải trả cho mục đích Báo cáo tài chính và các giá trị dùng cho mục đích thuế. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả được ghi nhận cho tất cả các khoản chênh lệch tạm thời chịu thuế. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại chỉ được ghi nhận khi chắc chắn trong tương lai sẽ có lợi nhuận tính thuế để sử dụng những chênh lệch tạm thời được khấu trừ này.

Giá trị ghi sổ của tài sản thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại được xem xét lại vào ngày kết thúc năm tài chính và sẽ được ghi giảm đến mức đảm bảo chắc chắn có đủ lợi nhuận tính thuế cho phép lợi ích của một phần hoặc toàn bộ tài sản thuế thu nhập hoãn lại được sử dụng.

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

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

Quý I năm 2016

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 31/03/2016

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

Doanh nghiệp chỉ được bù trừ các tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả khi doanh nghiệp có quyền hợp pháp được bù trừ giữa tài sản thuế thu nhập hiện hành với thuế thu nhập hiện hành phải nộp và các tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả liên quan tới thuế thu nhập doanh nghiệp được quản lý bởi cùng một cơ quan thuế đối với cùng một đơn vị chịu thuế; hoặc các đơn vị chịu thuế khác nhau dự định thanh toán thuế thu nhập hiện hành phải trả và tài sản thuế thu nhập hiện hành trên cơ sở thuần hoặc thu hồi tài sản đồng thời với việc thanh toán nợ phải trả trong từng kỳ tương lai khi các khoản trọng yếu của thuế thu nhập hoãn lại phải trả hoặc tài sản thuế thu nhập hoãn lại được thanh toán hoặc thu hồi.

15. Nguyên tắc ghi nhận doanh thu

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

- Doanh thu từ bán hàng hóa được ghi nhận khi phần lớn rủi ro và quyền sở hữu của hàng hóa được chuyển giao cho người mua, thường là trùng với việc chuyển giao hàng hóa.
- Khi cung cấp dịch vụ, doanh thu được ghi nhận khi không còn những yếu tố không chắc chắn đáng kể liên quan đến việc thanh toán tiền hoặc chi phí kèm theo. Trường hợp dịch vụ được thực hiện trong nhiều kỳ kế toán thì việc xác định doanh thu trong từng kỳ được thực hiện căn cứ vào tỷ lệ hoàn thành dịch vụ tại ngày cuối kỳ.
- Doanh thu từ hợp đồng xây dựng: Khi kết quả hợp đồng xây dựng có thể được ước tính một cách đáng tin cậy và được xác nhận bởi khách hàng thì doanh thu và chi phí liên quan đến hợp đồng xây dựng được ghi nhận tương ứng với phần công việc đã hoàn thành và được khách hàng xác nhận. Các khoản tăng giảm khối lượng hoặc các khoản thu khác chỉ được ghi nhận vào doanh thu khi đã được thống nhất với khách hàng.

Khi kết quả thực hiện hợp đồng xây dựng không thể được ước tính một cách đáng tin cậy, thì doanh thu chỉ được ghi nhận tương đương với phần chi phí của hợp đồng đã phát sinh mà việc thu hồi tương đối chắc chắn. Chi phí của hợp đồng chỉ được ghi nhận là chi phí trong kỳ khi các chi phí này đã phát sinh.

- Thu nhập từ tiền cho thuê tài sản theo hợp đồng thuê hoạt động được hạch toán vào kết quả hoạt động kinh doanh trong kỳ theo phương pháp đường thẳng trong suốt thời gian cho thuê.
- Tiền lãi, cổ tức và lợi nhuận được chia được ghi nhận khi Công ty có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch và doanh thu được xác định tương đối chắc chắn. Tiền lãi được ghi nhận trên cơ sở thời gian và lãi suất từng kỳ. Cổ tức và lợi nhuận được chia được ghi nhận khi cổ đông được quyền nhận cổ tức hoặc các bên tham gia góp vốn được quyền nhận lợi nhuận từ việc góp vốn.

16. Công cụ tài chính

Ghi nhận ban đầu và trình bày

Tài sản tài chính

Theo Thông tư 210/2009/TT-BTC, tài sản tài chính được phân loại một cách phù hợp, cho mục đích thuyết minh trong Báo cáo tài chính thành tài sản tài chính được ghi nhận theo giá trị hợp lý thông qua Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh, các khoản cho vay và phải thu, các khoản đầu tư giữ đến ngày đáo hạn và tài sản tài chính giữ sẵn sàng để bán. Công ty quyết định phân loại các loại tài sản tài chính này tại thời điểm ghi nhận lần đầu.

Tại thời điểm ghi nhận lần đầu, tài sản tài chính được xác định theo nguyên giá cộng với chi phí giao dịch trực tiếp liên quan đến việc phát hành.

Tài sản tài chính của Công ty bao gồm tiền mặt và tiền gửi ngân hàng, các khoản phải thu khách hàng, phải thu khác và các công cụ tài chính không niêm yết.

Nợ phải trả tài chính

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

Quý I năm 2016

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 31/03/2016

Theo Thông tư 210/2009/TT-BTC, nợ phải trả tài chính được phân loại một cách phù hợp, cho mục đích thuyết minh trong Báo cáo tài chính thành nợ phải trả tài chính được ghi nhận theo giá trị hợp lý thông qua Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh và các khoản nợ tài chính được xác định theo giá trị phân bổ. Công ty xác định phân loại các loại nợ phải trả tài chính này tại thời điểm ghi nhận lần đầu.

Tại thời điểm ghi nhận lần đầu, nợ phải trả tài chính được xác định theo nguyên giá cộng với chi phí giao dịch trực tiếp liên quan đến việc phát hành.

Nợ phải trả tài chính của Công ty bao gồm nợ phải trả người bán, nợ phải trả khác, chi phí phải trả và các khoản vay và nợ.

Giá trị sau ghi nhận lần đầu

Hiện tại không có yêu cầu xác định lại giá trị của các công cụ tài chính sau ghi nhận ban đầu.

Bù trừ các công cụ tài chính

Các tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính được bù trừ và giá trị thuần sẽ được trình bày trên Báo cáo tài chính nếu và chỉ nếu, Công ty có quyền hợp pháp thi hành việc bù trừ các giá trị đã được ghi nhận và có ý định bù trừ trên cơ sở thuần, hoặc thu được các tài sản và thanh toán nợ phải trả đồng thời.

17. Bên liên quan

Các bên được coi là liên quan nếu một bên có khả năng kiểm soát hoặc có ảnh hưởng đáng kể đối với bên kia trong việc ra quyết định các chính sách tài chính và hoạt động.

Giao dịch với các bên liên quan với Công ty được trình bày ở thuyết minh số VI.2.

IV. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN GIỮA NIÊN ĐỘ

1. Tiền và các khoản tương đương tiền

	<u>31/03/2016</u>	<u>01/01/2016</u>
Tiền mặt tại quỹ	4,458,649,992	755,796,643
Tiền gửi ngân hàng	2,137,020,188	7,721,656,125
Cộng	<u><u>6,595,670,180</u></u>	<u><u>8,477,452,768</u></u>

2. Phải thu của khách hàng

	<u>31/03/2016</u>	<u>01/01/2016</u>
Công ty TNHH Nhật Linh	20,458,548,767	20,458,548,767
Công ty Cổ phần Du lịch Xanh Nha Trang		
Tổng Công ty Cổ phần Xây dựng Điện Việt Nam	1,972,678,137	1,935,527,683
Các khách hàng khác	760,049,575	12,226,097,192
Cộng	<u><u>23,191,276,479</u></u>	<u><u>34,620,173,642</u></u>

3. Trả trước cho người bán

	<u>31/03/2016</u>	<u>01/01/2016</u>
Cty TNHH Thiết Bị Điện Lioa	231,963,436	231,963,436
Các khách hàng khác	551,496,905	334,101,566
Cộng	<u><u>783,460,341</u></u>	<u><u>566,065,002</u></u>

4. Các khoản phải thu ngắn hạn khác

	<u>31/03/2016</u>	<u>01/01/2016</u>
Công ty Cổ phần Du lịch Xanh Nha Trang		
Công ty TNHH Nước khoáng Tu Bông	770,006,234	767,006,234

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

Quý I năm 2016

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 31/03/2016

Công ty Cổ phần Điện địa nhiệt LIOA	456,725,869	448,468,369			
Nguyễn Chí Linh	12,000,000,000	12,000,000,000			
Phải thu về cổ phần hóa					
Các khoản phải thu khác	7,177,886,311	8,820,602,463			
Cộng	20,404,618,414	22,036,077,066			
5. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	31/03/2016	01/01/2016			
Dự phòng các khoản nợ phải thu quá hạn từ 1 năm đến 2 năm					
Dự phòng các khoản nợ phải thu quá hạn từ 2 năm đến 3 năm					
Dự phòng các khoản nợ phải thu quá hạn trên 3 năm	861,665,019	861,665,019			
Cộng	861,665,019	861,665,019			
6. Hàng tồn kho	31/03/2016	01/01/2016			
Nguyên liệu, vật liệu tồn kho	1,921,310,461	1,243,608,158			
Công cụ, dụng cụ trong kho	72,039,999	61,219,999			
Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang	12,213,410,777	8,971,277,430			
Hàng hóa tồn kho	28,643,098	33,830,408			
Cộng	14,235,404,335	10,309,935,995			
7. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	31/03/2016	01/01/2016			
Dự phòng giá trị công trình đường dây và trạm biến áp 35KV Tam Tiến	543,829,283	543,829,283			
Cộng	543,829,283	543,829,283			
8. Chi phí trả trước ngắn hạn	31/03/2016	01/01/2016			
Chi phí công cụ, dụng cụ					
Cộng					
9. Tài sản ngắn hạn khác	31/03/2016	01/01/2016			
Tạm ứng chi phí công tác và thi công của cán bộ công nhân viên					
Cộng					
10. Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình					
	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc, thiết bị	Phương tiện vận tải	Thiết bị, đồ dùng quản lý	Tổng cộng
Nguyên giá					
Tại 01/01/2016	17,226,125,683	2,721,039,672	4,476,136,714	80,010,606	24,503,312,675
Tăng/(giảm) trong kỳ:	-	-	-	-	-
Tại 31/03/2016	17,226,125,683	2,721,039,672	4,476,136,714	80,010,606	24,503,312,675
Hao mòn lũy kế					
Tại 01/01/2015	6,443,753,603	2,578,943,106	2,408,766,266	69,982,194	11,501,445,170
Trích khấu hao	275,753,870	34,589,286	104,491,364		414,834,520

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

Quý I năm 2016
Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 31/03/2016

Tăng/(giảm) trong kỳ:

Tại 31/03/2016	6,719,507,473	2,613,532,392	2,513,257,630	69,982,194	11,916,279,690
----------------	---------------	---------------	---------------	------------	----------------

Giá trị còn lại

Tại 01/01/2015	10,782,372,080	142,096,566	2,067,370,448	10,028,412	13,001,867,505
Tại 31/03/2016	10,506,618,210	107,507,280	1,962,879,084	10,028,412	12,587,032,985

11. Tăng, giảm tài sản cố định vô hình

	Quyền sử dụng đất dài hạn	Phần mềm	Tổng cộng
Nguyên giá			
Tại 01/01/2015	19,893,459,091	121,800,000	20,015,259,091
Tại 31/03/2016	19,893,459,091	121,800,000	20,015,259,091
Hao mòn lũy kế			
Tại 01/01/2015	-	89,793,056	89,793,056
Tại 31/03/2016	-	96,668,056	96,668,056
Giá trị còn lại			
Tại 01/01/2015	19,893,459,091	32,006,944	19,925,466,035
Tại 31/03/2016	19,893,459,091	25,131,944	19,918,591,035

Tài sản vô hình là quyền sử dụng đất do Công ty sở hữu bao gồm:

- Quyền sử dụng đất tại thửa đất số 105, tờ bản đồ số 11, địa chỉ số 06, đường Hùng Vương, phường Lộc Thọ, thành phố Nha Trang, tỉnh Khánh Hòa, có nguyên giá là 17.184.150.000 đồng. Giá trị quyền sử dụng đất này đã được thế chấp để bảo đảm cho các khoản vay tại Ngân hàng Thương mại Cổ phần Phát triển Thành phố Hồ Chí Minh - Chi nhánh Khánh Hòa (xem thuyết minh IV.17).
- Quyền sử dụng đất số 22 - 24, đường số 52, phường Tân Tạo, quận Bình Tân, TP.HCM, có nguyên giá 1.020.909.091 đồng. Giá trị quyền sử dụng đất này đã được thế chấp để bảo đảm cho các khoản vay tại Ngân hàng TMCP Quân đội - Chi nhánh Khánh Hòa (xem thuyết minh IV.17).
- Quyền sử dụng đất số 527, tờ bản đồ số 2, xã Phạm Văn Hai, huyện Bình Chánh, TP.HCM, có nguyên giá là 1.688.400.000 đồng.

12. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

	31/03/2016	01/01/2016
Chi phí mua đất (*) và sửa chữa VPSG	1,177,253,761	1,177,253,761
Cộng	1,177,253,761	1,177,253,761

(*) Chi phí mua lô đất tại thửa đất số 530, tờ bản đồ số 02, xã Phạm Văn Hai, huyện Bình Chánh, thành phố Hồ Chí Minh theo hợp đồng chuyển nhượng quyền sử dụng đất số 6640 lập ngày 21/03/2011. Hiện tại Công ty đang tiến hành các thủ tục để sang tên lô đất này cho Công ty.

13. Đầu tư vào công ty con

	31/03/2016	01/01/2016
Công ty Cổ phần Du lịch Xanh Nha Trang		
Cộng		

Thông tin về công ty con như sau:

Công ty Cổ phần Du lịch Xanh Nha Trang được thành lập và hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 4200692281 do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Khánh Hòa cấp lần đầu ngày 29 tháng 5 năm 2007 và các Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp đăng ký thay đổi sau đó.

Trụ sở chính của công ty này đặt tại số 44 Nguyễn Thị Minh Khai, phường Lộc Thọ, thành phố Nha Trang, tỉnh Khánh Hòa.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ
Quý I năm 2016
Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 31/03/2016

17 Chi phí phải trả

	31/03/2016	01/01/2016
Chi phí lãi vay phải trả		
Trích trước giá vốn các công trình xây lắp	838,418,947	4,547,278,166
Cộng	838,418,947	4,547,278,166

18 Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác

	31/03/2016	01/01/2016
Kinh phí công đoàn	56,652,000	88,297,000
Bảo hiểm xã hội, bảo hiểm y tế, bảo hiểm thất nghiệp	485,771,934	316,961,356
Cổ tức phải trả cổ đông		
Các khoản khác	2,835,544,159	1,134,462,137
Cộng	3,377,968,093	1,539,720,493

19 Vay và nợ ngắn hạn

Chi tiết phát sinh về các khoản vay và nợ ngắn hạn như sau:

	31/03/2016	01/01/2016
Vay ngắn hạn	27,618,497,875	28,290,109,677
HD Bank (a)	27,273,887,875	27,830,761,677
MBBank (b)	344,610,000	459,348,000
Nam Á Bank		
Nợ dài hạn đến hạn trả		
Đối tượng khác		-
Cộng	27,618,497,875	28,290,109,677

20 Quỹ khen thưởng và phúc lợi

	31/03/2016	01/01/2016
Quỹ khen thưởng	638,608,803	398,608,803
Quỹ phúc lợi và khác	514,147,141	317,647,141
Cộng	1,152,755,944	716,255,944

21 Vay và nợ dài hạn

	31/03/2016	01/01/2016
HD bank	17,300,000,000	17,300,000,000
MBBank	1,045,215,500	1,045,215,500
Đối tượng khác		1,800,000,000
Cộng	18,345,215,500	20,145,215,500

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ
Quý I năm 2016
Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 31/03/2016

22 Vốn chủ sở hữu

Tình hình tăng giảm vốn chủ sở hữu

	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Vốn khác của chủ sở hữu	Quỹ đầu tư phát triển	Quỹ khác thuộc VCSH	Lợi nhuận sau thuế	Tổng cộng
Tại 01/01/2015	78,479,290,000	270,000,000	579,050,700	2,491,829,310		10,031,661,679	91,851,831,689
KC tăng vốn từ cổ tức	37,482,360,000						37,482,360,000
Lợi nhuận sau thuế năm 2015	-	-	-	-	-	1,645,083,081	1,645,083,081
Trích lập các quỹ từ lợi nhuận	-	-	-	190,000,000	186,969,893	(976,969,893)	(600,000,000)
Thù lao HĐQT	-	-	-	-	-	(72,000,000)	(72,000,000)
Chia cổ tức	-	-	-	-	-	-	-
Tại 31/12/2015	115,961,650,000	270,000,000	579,050,700	2,681,829,310	186,969,893	10,627,774,867	130,307,274,770
Tại 01/01/2016	115,961,650,000	270,000,000	579,050,700	2,681,829,310	186,969,893	10,627,774,867	130,307,274,770
Lợi nhuận sau thuế trong kỳ						(2,356,430,045)	(2,356,430,045)
Phân phối lợi nhuận							
Trích lập các quỹ từ lợi nhuận					828,844,867	(1,278,844,867)	(450,000,000)
Thù lao HĐQT						(72,000,000)	(72,000,000)
Phát hành tăng vốn trong kỳ							
Chia cổ tức							
Tại 31/03/2016	115,961,650,000	270,000,000	579,050,700	2,681,829,310	1,015,814,760	6,920,499,955	127,428,844,725

Cổ phiếu phổ thông và cổ phiếu ưu đãi

	31/03/2016	01/01/2016
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	11,596,165	7,847,929
Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	11,596,165	7,847,929
- Cổ phiếu phổ thông	11,596,165	7,847,929
- 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	11,596,165	7,847,929
- Cổ phiếu phổ thông	11,596,165	7,847,929
- Cổ phiếu ưu đãi	-	-

Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: 10.000 VND/cổ phiếu.

V. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH GIỮA NIÊN ĐỘ

1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ

	Cho kỳ kế toán	
	Quý I năm 2016	Quý I năm 2015
Tổng doanh thu	24,371,766,281	13,304,336,092
Các khoản giảm trừ	-	-
Doanh thu thuần	24,371,766,281	13,304,336,092

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

Quý I năm 2016
Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 31/03/2016

Trong đó:

Doanh thu hoạt động xây dựng và doanh thu khác	21,915,410,588	10,690,403,581
Doanh thu cung cấp dịch vụ khách sạn	2,456,355,693	2,613,932,511

2. Giá vốn hàng bán

Giá vốn của hoạt động xây dựng và doanh thu khác
Giá vốn cung cấp dịch vụ khách sạn
Cộng

Cho kỳ kế toán	
Quý I năm 2016	Quý I năm 2015
21,666,572,838	6,581,967,027
1,473,219,689	1,582,256,364
23,139,792,527	8,164,223,391

3. Doanh thu hoạt động tài chính

Lãi tiền gửi ngân hàng
Cộng

Cho kỳ kế toán	
Quý I năm 2016	Quý I năm 2015
7,722,448	3,967,145
7,722,448	3,967,145

4. Chi phí hoạt động tài chính

Chi phí lãi vay
Cộng

Cho kỳ kế toán	
Quý I năm 2016	Quý I năm 2015
1,004,502,278	1,143,599,799
1,004,502,278	1,143,599,799

5. Chi phí quản lý doanh nghiệp

Chi phí cho nhân viên
Chi phí vật liệu, công cụ, dụng cụ
Chi phí khấu hao tài sản cố định
Chi phí dịch vụ mua ngoài
Chi phí khác
Cộng

Cho kỳ kế toán	
Quý I năm 2016	Quý I năm 2015
1,438,800,000	1,474,926,365
115,995,158	115,995,158
57,530,696	153,581,036
954,896,085	985,607,483
2,567,221,939	2,730,110,042

6. Chi phí khác

Các khoản tiền phạt
Cộng

Cho kỳ kế toán	
Quý I năm 2016	Quý I năm 2015
6,011,086	8,709,736
6,011,086	8,709,736

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

Quý I năm 2016

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 31/03/2016

7. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành trong kỳ được dự tính như sau:

	Cho kỳ kế toán	
	Quý I năm 2016	Quý I năm 2015
Lợi nhuận kế toán trước thuế	(2,356,430,045)	1,388,099,959
Các khoản điều chỉnh tăng, giảm lợi nhuận kế toán để xác định lợi nhuận chịu thuế thu nhập doanh nghiệp:		
Các khoản điều chỉnh tăng		
Các khoản chi phí không được trừ		
Các khoản điều chỉnh giảm		-
Tổng thu nhập chịu thuế thu nhập doanh nghiệp	(2,356,430,045)	1,388,099,959
Thuế thu nhập doanh nghiệp tính theo thuế suất		305,381,991
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành		305,381,991

8. Lãi cơ bản trên cổ phiếu

	Cho kỳ kế toán	
	Quý I năm 2016	Quý I năm 2015
Lợi nhuận kế toán sau thuế thu nhập doanh nghiệp	(2,356,430,045)	1,082,717,968
Các khoản điều chỉnh tăng, giảm lợi nhuận kế toán để xác định lợi nhuận phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông		
Lợi nhuận phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông	(2,356,430,045)	1,082,717,968
Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành bình quân trong kỳ	11,596,165	7,847,929
Lãi cơ bản trên cổ phiếu	(203)	138

VI. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC

1. Báo cáo bộ phận

Bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh: Là một bộ phận có thể phân biệt được của một doanh nghiệp tham gia vào quá trình sản xuất hoặc cung cấp sản phẩm, dịch vụ riêng lẻ, một nhóm các sản phẩm hoặc các dịch vụ có liên quan mà bộ phận này có rủi ro và lợi ích kinh tế khác với các bộ phận kinh doanh khác.

Công ty có các lĩnh vực kinh doanh cụ thể như sau:

- Lĩnh vực xây dựng: bao gồm các hoạt động xây dựng, xây lắp và tư vấn thiết kế...;
- Lĩnh vực kinh doanh khách sạn: bao gồm khách sạn, nhà hàng dịch vụ ăn uống và các dịch vụ khác có liên quan.

Quý I năm 2016:

	Lĩnh vực xây dựng	Lĩnh vực kinh doanh khách sạn	Tổng cộng
Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	21,915,410,588	2,456,355,693	24,371,766,281
Doanh thu tài chính	7,722,448		7,722,448
Thu nhập khác	1,176,710		1,176,710
Tổng doanh thu và Thu nhập khác	21,924,309,746	2,456,355,693	24,380,665,439

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

Quý I năm 2016

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 31/03/2016

Giá vốn hàng bán	21,666,572,838	1,473,219,689	23,139,792,527
Chi phí tài chính	1,004,502,278	-	1,004,502,278
Chi phí bán hàng		19,567,654	19,567,654
Chi phí quản lý doanh nghiệp	2,567,221,939		2,567,221,939
Chi phí khác	6,011,086	-	6,011,086
Tổng chi phí	25,244,308,141	1,492,787,343	26,737,095,484
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế Thu nhập doanh nghiệp	(3,319,998,395)	963,568,350	(2,356,430,045)
Tổng chi phí khấu hao TSCĐ và phân bổ chi phí trả trước dài hạn	157,459,444	919,107,403	1,076,566,847
Tài sản phân bổ trực tiếp của bộ phận	147,276,743,902	39,550,389,202	186,827,133,104
Tài sản được theo dõi và quản lý chung	-	-	-
Tổng tài sản	147,276,743,902	39,550,389,202	186,827,133,104
Nợ phải trả phân bổ trực tiếp của bộ phận	58,318,658,756	1,079,629,623	59,398,288,379
Nợ phải trả được theo dõi và quản lý chung	-	-	-
Tổng nợ phải trả	58,318,658,756	1,079,629,623	59,398,288,379

2. Sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc kỳ kế toán

Ban Giám đốc khẳng định không có sự kiện quan trọng nào phát sinh sau ngày 31 tháng 03 năm 2016 cho đến thời điểm lập và trình bày báo cáo này mà chưa được xem xét điều chỉnh số liệu hoặc công bố trong báo cáo tài chính giữa niên độ.

3. Giải trình nguyên nhân LNST chênh lệch 10% so với cùng kỳ: LNST Q1.2016 giảm trên 10% so với Q1.2015 nguyên nhân là do doanh thu xây lắp và dịch vụ khách sạn giảm do đó dẫn đến LNST giảm hơn so với cùng kỳ.



Khánh Hòa, ngày 15 tháng 4 năm 2016

Hồ Ngọc Quốc Thái
Người lập biểu

Lê Ngọc Anh
Kế toán trưởng

Nguyễn Văn Duyệt
Giám đốc