

**CÔNG TY CỔ PHẦN CÔNG TRÌNH  
GIAO THÔNG VẬN TẢI QUẢNG NAM**

**Báo cáo tài chính**

**Cho kỳ kế toán Quý 2 năm 2016**

**MỤC LỤC**

**Trang**

Các Báo cáo tài chính

- Bảng cân đối kế toán 1
- Báo cáo kết quả kinh doanh 3
- Báo cáo lưu chuyển tiền tệ 4
- Thuyết minh Báo cáo tài chính 5-24

**BẢNG CÂN ĐỐI KÊ TOÁN**  
**Tại ngày 30 tháng 6 năm 2016**

Mẫu số B 01-DN  
(Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC  
ngày 22/12/2014 của Bộ tài chính)

TÀI SẢN	Mã Số	Thuyết minh	30/6/2016 VNĐ	01/01/2016 VNĐ
<b>A. TÀI SẢN NGẮN HẠN</b>	<b>100</b>		<b>40,911,672,407</b>	<b>46,996,632,534</b>
<b>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</b>	<b>110</b>	<b>5</b>	<b>9,566,163,546</b>	<b>3,275,840,172</b>
1. Tiền	111		6,066,163,546	3,275,840,172
2. Các khoản tương đương tiền	112		3,500,000,000	
<b>II. Đầu tư tài chính ngắn hạn</b>	<b>120</b>		<b>5,000,000,000</b>	<b>16,000,000,000</b>
1. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123	6	5,000,000,000	16,000,000,000
<b>III. Các khoản phải thu ngắn hạn</b>	<b>130</b>		<b>16,958,947,904</b>	<b>17,243,442,534</b>
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	7	16,794,565,017	18,910,301,216
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	8	211,018,898	344,245,753
3. Phải thu ngắn hạn khác	136	9a	4,462,101,384	1,487,925,363
4. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137	10	(4,508,737,395)	(3,499,029,798)
<b>IV. Hàng tồn kho</b>	<b>140</b>		<b>8,760,563,195</b>	<b>10,421,551,185</b>
1. Hàng hoá tồn kho	141	11	8,760,563,195	10,421,551,185
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		-	
<b>V. Tài sản ngắn hạn khác</b>	<b>150</b>		<b>625,997,762</b>	<b>55,798,643</b>
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151			
2. Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ	152		625,997,762	55,798,643
<b>B. TÀI SẢN DÀI HẠN</b>	<b>200</b>		<b>37,246,669,432</b>	<b>30,949,847,840</b>
<b>I- Các khoản phải thu dài hạn</b>	<b>210</b>		<b>418,579,000</b>	<b>296,478,000</b>
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211			
2. Phải thu dài hạn khác	216	9b	418,579,000	296,478,000
<b>II. Tài sản cố định</b>	<b>220</b>		<b>31,160,865,482</b>	<b>25,208,731,685</b>
1. Tài sản cố định hữu hình	221	12	30,904,082,336	24,951,411,111
- Nguyên giá	222		70,817,666,926	59,187,185,016
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(39,913,584,590)	(34,235,773,905)
2. Tài sản cố định vô hình	227	13	256,783,146	257,320,574
- Nguyên giá	228		261,620,000	261,620,000
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		(4,836,854)	(4,299,426)
<b>III- Bất động sản đầu tư</b>	<b>230</b>			
<b>IV. Tài sản dở dang dài hạn</b>	<b>240</b>		<b>172,727,273</b>	-
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241		-	-
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	14	172,727,273	
<b>V. Đầu tư tài chính dài hạn</b>	<b>250</b>		<b>3,000,000,000</b>	<b>3,000,000,000</b>
1. Đầu tư vào công ty con	251	15	3,000,000,000	3,000,000,000
<b>VI. Tài sản dài hạn khác</b>	<b>260</b>		<b>2,494,497,677</b>	<b>2,444,638,155</b>
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	16	2,494,497,677	2,444,638,155
2. Tài sản dài hạn khác	268			

**TỔNG CỘNG TÀI SẢN****270****78,158,341,839****77,946,480,374****CÔNG TY CP CÔNG TRÌNH GTVT QUẢNG NAM**

Số 10 Nguyễn Du, TP Tam Kỳ, Quảng Nam

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Cho kỳ báo cáo Quý 2 năm 2016

**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN****Tại ngày 30 tháng 6 năm 2016**

Mẫu số B 01-DN/HN

(Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ tài chính)

NGUỒN VỐN	Mã Số	Thuyết minh	30/6/2016	01/01/2016
			VNĐ	VNĐ
<b>C. NỢ PHẢI TRẢ</b>	<b>300</b>		<b>36,120,418,807</b>	<b>32,074,003,968</b>
<b>I. Nợ ngắn hạn</b>	<b>310</b>		<b>36,120,418,807</b>	<b>32,074,003,968</b>
1. Phải trả cho người bán ngắn hạn	311	17	5,591,440,730	6,012,389,762
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	18	6,217,290,225	5,883,301,420
3. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước	313	19	1,135,068,979	1,064,656,261
4. Phải trả người lao động	314		1,035,895,637	971,424,721
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	20	135,438,538	140,001,013
6. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318	21	430,110,470	345,458,040
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	22	12,774,580,851	6,236,460,117
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	23		6,154,719,400
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321	24	5,706,832,341	4,389,384,137
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		3,093,761,036	876,209,097
<b>II. Nợ dài hạn</b>	<b>330</b>			
<b>D. VỐN CHỦ SỞ HỮU</b>	<b>400</b>		<b>42,037,923,032</b>	<b>45,872,476,406</b>
<b>I. Vốn chủ sở hữu</b>	<b>410</b>	<b>25</b>	<b>41,631,691,643</b>	<b>45,466,245,017</b>
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411	25	27,000,000,000	27,000,000,000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		27,000,000,000	27,000,000,000
- Cổ phiếu ưu đãi	411b			
2. Quỹ đầu tư phát triển	418	25	9,941,192,488	9,941,192,488
3. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421	25	4,388,711,565	8,223,264,939
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a			(139,322,572)
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		4,388,711,565	8,362,587,511
4. Nguồn vốn đầu tư XD cơ bản	422	25	301,787,590	301,787,590
<b>II. Nguồn kinh phí và quỹ khác</b>	<b>430</b>		<b>406,231,389</b>	<b>406,231,389</b>
1. Nguồn kinh phí	431		124,245,000	124,245,000
2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	432		281,986,389	281,986,389
<b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN</b>	<b>440</b>		<b>78,158,341,839</b>	<b>77,946,480,374</b>

NGƯỜI LẬP BIỂU

KẾ TOÁN TRƯỞNG

Quảng Nam, ngày 18 tháng 7 năm 2016

TỔNG GIÁM ĐỐC

Võ Thị Minh Loan

Đặng Thơ

Nguyễn Tuấn Anh

**BÁO CÁO KẾT QUẢ KINH DOANH**  
**Quý 2 năm 2016**

Mẫu số B 02-DN  
(Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC  
ngày 22/12/2014 của Bộ tài chính)

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã chỉ tiêu	Thuyết minh	Quý này năm nay	Quý này năm trước	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này (Năm nay)	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này (Năm trước)
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	1	26	38,460,843,748	31,516,338,181	64,964,720,439	47,776,827,999
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	2	27	207,167,271	1,066,991,818	303,906,362	1,085,056,363
3. Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ	10		38,253,676,477	30,449,346,363	64,660,814,077	46,691,771,636
4. Giá vốn hàng bán	11	28	31,762,937,455	27,307,158,472	55,074,041,357	41,721,224,037
<b>5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ</b>	<b>20</b>		<b>6,490,739,022</b>	<b>3,142,187,891</b>	<b>9,586,772,720</b>	<b>4,970,547,599</b>
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	29	249,056,162	819,798,859	288,763,297	955,207,620
7. Chi phí tài chính	22	30	65,578,473	70,586,785	186,674,143	88,185,975
<i>Trong đó: Chi phí lãi vay</i>	23		43,585,333		145,661,003	88,185,975
8. Chi phí bán hàng	25		-		-	
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26		2,993,928,630	2,401,318,164	4,584,459,637	4,094,176,911
<b>10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh</b>	<b>30</b>		<b>3,680,288,081</b>	<b>1,490,081,801</b>	<b>5,104,402,237</b>	<b>1,743,392,333</b>
11. Thu nhập khác	31	31	382,933,473	1,667,824,463	628,388,018	1,667,824,463
12. Chi phí khác	32	32	45,402,646	33,128,560	158,791,737	134,659,259
<b>13. Lợi nhuận khác</b>	<b>40</b>		<b>337,530,827</b>	<b>1,634,695,903</b>	<b>469,596,281</b>	<b>1,533,165,204</b>
<b>14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế</b>	<b>50</b>		<b>4,017,818,908</b>	<b>3,124,777,704</b>	<b>5,573,998,518</b>	<b>3,276,557,537</b>
15. Thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	51	33	838,644,310	757,552,379	1,185,286,953	795,528,235
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52					
<b>17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp</b>	<b>60</b>		<b>3,179,174,598</b>	<b>2,367,225,325</b>	<b>4,388,711,565</b>	<b>2,481,029,302</b>

Quảng Nam, ngày 18 tháng 7 năm 2016  
**TỔNG GIÁM ĐỐC**

**NGƯỜI LẬP**

**KẾ TOÁN TRƯỞNG**

**Võ Thị Minh Loan**

**Đặng Thơ**

**Nguyễn Tuấn Anh**

**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ**  
**Quý 2 năm 2016**

Mẫu số B 03-DN

(Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC  
ngày 22/12/2014 của Bộ tài chính)

CHỈ TIÊU	Mã số	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này năm nay VND	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này năm trước VND
<b>I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh</b>			
1. Lợi nhuận trước thuế	01	5,573,998,518	3,276,557,537
2. Điều chỉnh cho các khoản			
- Khấu hao Tài sản cố định và Bất động sản đầu tư	02	6,245,917,437	1,800,888,716
- Các khoản dự phòng	03	2,327,155,801	12,386,875
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05	-534,217,842	(1,282,480,347)
- Chi phí lãi vay	06	145,661,003	40,599,755
3. Lợi nhuận từ HĐKD trước thay đổi vốn lưu động	08	13,758,514,917	3,847,952,536
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09	-2,555,848,582	22,119,369,079
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10	1,660,987,990	(5,621,557,820)
- Tăng, giảm các khoản phải trả (Không kể lãi vay phải trả, thuế TNDN phải nộp)	11	822,839,615	8,039,716,250
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12	-49,859,522	(1,534,482,463)
- Tiền lãi vay đã trả	14	-150,223,478	(40,810,998)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15	-1,277,429,997	(3,895,605,864)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16		60,900,000
- Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	17	-65,713,000	(758,996,000)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>	<b>20</b>	<b>12,143,267,943</b>	<b>22,216,484,720</b>
<b>II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư</b>			
1. Tiền chi để mua sắm XD TSCĐ và các TSDH khác	21	-12,370,778,507	(2,218,903,208)
2. Tiền thu từ TLý, nhượng bán TSCĐ và các TSDH khác	22	245,454,545	327,272,727
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		(19,000,000,000)
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các CC nợ của đơn vị khác	24	11,000,000,000	3,000,000,000
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25		(1,000,000,000)
6. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	1,427,098,793	509,896,509
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>	<b>30</b>	<b>301,774,831</b>	<b>(18,381,733,972)</b>
<b>III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính</b>			
1. Tiền thu từ đi vay	33	1,037,970,300	10,341,365,846
2. Tiền trả nợ gốc vay	34	-7,192,689,700	(8,053,550,930)
3. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		(5,130,000,000)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</b>	<b>40</b>	<b>(6,154,719,400)</b>	<b>(2,842,185,084)</b>
<b>Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ</b>	<b>50</b>	<b>6,290,323,374</b>	<b>992,565,664</b>
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60	3,275,840,172	11,737,296,456
<b>Tiền và tương đương tiền cuối kỳ</b>	<b>70</b>	<b>9,566,163,546</b>	<b>12,729,862,120</b>

NGƯỜI LẬP BIỂU

KẾ TOÁN TRƯỞNG

Quảng Nam, ngày 18 tháng 7 năm 2016

TỔNG GIÁM ĐỐC

Võ Thị Minh Loan

Đặng Thơ

Nguyễn Tuấn Anh

Các thuyết minh kèm theo từ trang 5 đến trang 24 là bộ phận hợp thành Báo cáo tài chính này

Trang 4

## **THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

*(Thuyết minh này là bộ phận hợp thành  
và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)*

**Mẫu số B 09 - DN**  
Ban hành theo Thông tư  
số 200/2014/TT - BTC  
ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính

### **1. Đặc điểm hoạt động**

#### **1.1. Khái quát chung**

Công ty Cổ phần Công trình Giao thông Vận tải Quảng Nam (sau đây gọi tắt là “Công ty”) được thành lập trên cơ sở cổ phần hoá Công ty Quản lý và Xây dựng Đường bộ Quảng Nam theo Quyết định số 5233/QĐ-UB ngày 27 tháng 11 năm 2003 của Ủy ban Nhân dân Tỉnh Quảng Nam. Công ty được Sở Kế hoạch và Đầu tư Tỉnh Quảng Nam cấp Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 3303070058 ngày 02 tháng 01 năm 2004. Từ khi thành lập đến nay Công ty đã 8 lần điều chỉnh Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh và lần điều chỉnh gần nhất vào ngày 05 tháng 09 năm 2014 với mã số doanh nghiệp là 4000390766. Công ty là đơn vị hạch toán độc lập, hoạt động sản xuất kinh doanh theo Luật Doanh nghiệp, Điều lệ Công ty và các quy định pháp lý hiện hành có liên quan.

Công ty được chấp thuận niêm yết cổ phiếu phổ thông với mã chứng khoán QTC tại Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội theo Quyết định số 532/QĐ – TTGDHN ngày 29/12/2008 của Trung tâm Giao dịch Chứng khoán Hà Nội (nay là Sở Giao dịch chứng khoán Hà Nội). Ngày chính thức giao dịch của cổ phiếu là 19/01/2009.

Vốn điều lệ: 27.000.000.000 đồng.

#### **1.2. Lĩnh vực kinh doanh chính: Xây lắp, khai thác đá và kinh doanh bất động sản**

#### **1.3. Ngành nghề kinh doanh**

- Xây dựng công trình kỹ thuật dân dụng khác: Xây dựng công trình dân dụng, giao thông đường bộ, thủy lợi, thủy điện, các công trình công cộng;
- Hoạt động tư vấn quản lý: Quản lý, khai thác và duy tu các công trình giao thông đường bộ;
- Kinh doanh bất động sản, quyền sử dụng đất thuộc chủ sở hữu, chủ sử dụng hoặc đi thuê;
- Dịch vụ lưu trú ngắn ngày;
- Nhà hàng và các dịch vụ ăn uống phục vụ lưu động;
- Hoạt động kiến trúc và tư vấn kỹ thuật có liên quan: Lập dự án, lập hồ sơ thiết kế kỹ thuật thi công và dự toán các công trình xây dựng, công trình giao thông; Giám sát công trình đường bộ;
- Lắp đặt hệ thống điện;
- Lắp đặt hệ thống cấp, thoát nước, lò sưởi và điều hòa không khí.
- Khai khoáng khác chưa được phân vào đâu: Thăm dò, khai thác và sản xuất các loại vật liệu phục vụ sửa chữa và xây dựng hệ thống giao thông đường bộ.

#### **1.4. Cấu trúc doanh nghiệp**

Công ty có 1 công ty con: Công ty TNHH MTV Sửa chữa và Xây dựng Đường bộ Số 1

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

Báo cáo tài chính này được lập cho kỳ kế toán quý 2 năm 2016 (bắt đầu từ ngày 01/4/2016 và kết thúc vào ngày 30/6/2016).

Đơn vị tiền tệ dùng để ghi sổ kế toán và trình bày Báo cáo tài chính là Đồng Việt Nam (VND).

## **THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)**

(Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)

### **3. Chuẩn mực và chế độ kế toán áp dụng**

Công ty áp dụng Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 và Hệ thống Chuẩn mực Kế toán Việt Nam do Bộ Tài chính ban hành.

Hình thức kế toán: Chứng từ ghi sổ.

### **4. Tóm tắt các chính sách kế toán chủ yếu**

#### **4.1 Tiền và các khoản tương đương tiền**

Tiền bao gồm: Tiền mặt tại quỹ, tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn, tiền đang chuyển và các khoản tương đương tiền.

Các khoản tương đương tiền là các khoản đầu tư ngắn hạn có thời hạn thu hồi hoặc đáo hạn không quá 3 tháng kể từ ngày đầu tư, có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành một lượng tiền xác định và không có rủi ro trong việc chuyển đổi thành tiền tại thời điểm báo cáo.

#### **4.2 Các khoản đầu tư tài chính**

##### ***Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn***

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn là các khoản tiền gửi có kỳ hạn (bao gồm cả các loại tín phiếu, kỳ phiếu), trái phiếu, cổ phiếu ưu đãi mà bên phát hành bắt buộc phải mua lại tại một thời điểm nhất định trong tương lai, các khoản cho vay nắm giữ đến ngày đáo hạn với mục đích thu lãi hàng kỳ và các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn khác.

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn được ghi nhận theo giá ghi sổ sau khi đã đánh giá lại. Số dự phòng tổn thất được ghi giảm trực tiếp vào giá trị ghi sổ của khoản đầu tư. Cụ thể, khi có bằng chứng chắc chắn cho thấy có thể không thu hồi được khoản đầu tư này thì xử lý như sau:

- Nếu giá trị tổn thất được xác định một cách đáng tin cậy thì phần chênh lệch giữa giá trị có thể thu hồi nhỏ hơn giá trị ghi sổ khoản đầu tư được ghi nhận vào chi phí tài chính;
- Nếu giá trị tổn thất không thể xác định được một cách đáng tin cậy thì thuyết minh rõ trên báo cáo tài chính về khả năng thu hồi và không ghi giảm khoản đầu tư.

##### ***Đầu tư vào Công ty con***

Công ty con là một công ty chịu sự kiểm soát của Công ty. Mỗi quan hệ là công ty con thường được thể hiện thông qua việc Công ty nắm giữ (trực tiếp hoặc gián tiếp) trên 50% quyền biểu quyết và có quyền chi phối các chính sách tài chính và hoạt động của công ty con.

Các khoản đầu tư vào công ty con được ghi nhận theo giá gốc trừ đi dự phòng. Các khoản cổ tức, lợi nhuận được chia bằng tiền hoặc phi tiền tệ cho giai đoạn trước ngày đầu tư được ghi giảm giá trị khoản đầu tư.

##### ***Dự phòng***

Dự phòng đối với các khoản đầu tư vào công ty con được lập nếu các khoản đầu tư này bị suy giảm giá trị hoặc bị lỗ dẫn đến khả năng mất vốn của Công ty. Việc trích lập dự phòng thực hiện theo hướng dẫn tại Thông tư số 228/2009/TT-BTC ngày 07/12/2009 và Thông tư số 89/2013/TT-BTC ngày 28/6/2013 của Bộ Tài chính.



## **THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)**

(Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)

### **4.3 Các khoản nợ phải thu**

Các khoản nợ phải thu bao gồm: phải thu khách hàng, phải thu khác:

- Phải thu khách hàng là các khoản phải thu mang tính chất thương mại, phát sinh từ các giao dịch có tính chất mua bán giữa Công ty và người mua;
- Phải thu khác là các khoản phải thu không có tính chất thương mại, không liên quan đến giao dịch mua bán, nội bộ.

Các khoản nợ phải thu được ghi nhận theo giá gốc trừ đi dự phòng nợ phải thu khó đòi. Dự phòng thể hiện phần giá trị dự kiến bị tổn thất tại thời điểm cuối kỳ kế toán đối với các khoản phải thu đã quá hạn thu hồi trên 6 tháng hoặc chưa đến thời hạn thu hồi nhưng khách nợ đã lâm vào tình trạng phá sản, đang làm thủ tục giải thể, mất tích, bỏ trốn,... Việc trích lập dự phòng thực hiện theo hướng dẫn tại Thông tư số 228/2009/TT-BTC ngày 7/12/2009 của Bộ Tài chính.

Các khoản nợ phải thu được Công ty theo dõi chi tiết theo đối tượng, kỳ hạn gốc, kỳ hạn nợ còn lại và theo nguyên tệ.

### **4.4 Hàng tồn kho**

Hàng tồn kho được ghi nhận theo giá thấp hơn giữa giá gốc và giá trị thuần có thể thực hiện được. Giá gốc hàng tồn kho bao gồm chi phí mua, chi phí chế biến và các chi phí liên quan trực tiếp khác phát sinh để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại. Giá trị thuần có thể thực hiện là giá bán ước tính trừ đi chi phí ước tính để hoàn thành hàng tồn kho và chi phí ước tính cần thiết cho việc tiêu thụ chúng.

Giá gốc hàng tồn kho được tính theo phương pháp bình quân gia quyền và được hạch toán theo phương pháp kê khai thường xuyên.

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được trích lập khi giá trị thuần có thể thực hiện được của hàng tồn kho nhỏ hơn giá gốc. Việc trích lập dự phòng thực hiện theo hướng dẫn tại Thông tư số 228/2009/TT-BTC ngày 7/12/2009 của Bộ Tài chính.

### **4.5 Tài sản cố định hữu hình**

#### **Nguyên giá**

Tài sản cố định hữu hình được phản ánh theo nguyên giá trừ đi khấu hao lũy kế.

Nguyên giá bao gồm giá mua và toàn bộ các chi phí mà Công ty bỏ ra để có được tài sản cố định hữu hình tính đến thời điểm đưa tài sản cố định đó vào trạng thái sẵn sàng sử dụng. Các chi phí phát sinh sau ghi nhận ban đầu chỉ được ghi tăng nguyên giá tài sản cố định hữu hình nếu các chi phí này chắc chắn làm tăng lợi ích kinh tế trong tương lai do sử dụng tài sản đó. Các chi phí không thỏa mãn điều kiện trên được ghi nhận là chi phí trong kỳ.

#### **Khấu hao**

Tài sản cố định hữu hình được khấu hao theo phương pháp đường thẳng. Mức khấu hao được xác định căn cứ vào nguyên giá và thời gian hữu dụng ước tính của tài sản. Thời gian khấu hao phù hợp với Thông tư số 45/2013/TT-BTC ngày 25/4/2013 của Bộ Tài chính. Cụ thể như sau:

Loại tài sản

Nhà cửa, vật kiến trúc

Thời gian khấu hao (năm)

5 - 25

## **THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)**

(Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)

Máy móc, thiết bị	2,5 - 8
Phương tiện vận tải	5 - 8

Trong kỳ, Công ty thực hiện trích khấu hao nhanh đối với một số tài sản nhằm đảm bảo sự hợp lý hơn về thời gian sử dụng ước tính của các tài sản này.

### **4.6 Tài sản cố định vô hình**

#### **Nguyên giá**

Tài sản cố định vô hình được phản ánh theo nguyên giá trừ đi khấu hao lũy kế.

Nguyên giá tài sản cố định vô hình là toàn bộ các chi phí mà Công ty phải bỏ ra để có được tài sản cố định vô hình tính đến thời điểm đưa tài sản đó vào sử dụng theo dự kiến.

#### **Quyền sử dụng đất**

TSCĐ vô hình là quyền sử dụng đất bao gồm:

- Quyền sử dụng đất được nhà nước giao có thu tiền sử dụng đất hoặc nhận chuyển nhượng quyền sử dụng đất hợp pháp (bao gồm quyền sử dụng đất có thời hạn, quyền sử dụng đất không thời hạn).
- Quyền sử dụng đất thuê trước ngày có hiệu lực của Luật Đất đai năm 2003 mà đã trả tiền thuê đất cho cả thời gian thuê hoặc đã trả trước tiền thuê đất cho nhiều năm mà thời hạn thuê đất đã được trả tiền còn lại ít nhất là 05 năm và được cơ quan có thẩm quyền cấp giấy chứng nhận quyền sử dụng đất.

Nguyên giá TSCĐ là quyền sử dụng đất được xác định là toàn bộ khoản tiền chi ra để có quyền sử dụng đất hợp pháp cộng các chi phí cho đền bù giải phóng mặt bằng, san lấp mặt bằng, lệ phí trước bạ (không bao gồm các chi phí chi ra để xây dựng các công trình trên đất); hoặc là giá trị quyền sử dụng đất nhận góp vốn.

#### **Khấu hao**

Tài sản cố định vô hình là quyền sử dụng đất không có thời hạn thì không thực hiện khấu hao. Đối với quyền sử dụng đất có thời hạn thì thời gian trích khấu hao là thời gian được phép sử dụng đất của Công ty.

Tài sản cố định vô hình khác được khấu hao theo phương pháp đường thẳng. Mức khấu hao dựa trên nguyên giá và thời gian hữu dụng ước tính của tài sản. Thời gian khấu hao phù hợp với Thông tư số 45/2013/TT-BTC ngày 25/4/2013 của Bộ Tài chính.

Thời gian khấu hao tài sản cố định vô hình tại Công ty cụ thể như sau:

<u>Loại tài sản</u>	<u>Thời gian khấu hao (năm)</u>
Quyền sử dụng đất có thời hạn	35

### **4.7 Chi phí trả trước**

Chi phí trả trước được phân loại thành chi phí trả trước ngắn hạn và chi phí trả trước dài hạn. Đây là các chi phí thực tế đã phát sinh nhưng có liên quan đến kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh của nhiều thời kỳ. Căn cứ vào tính chất, mức độ chi phí, Công ty lựa chọn phương pháp và tiêu thức phân bổ phù hợp trong thời gian mà lợi ích kinh tế được dự kiến tạo ra.

## **THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)**

*(Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)*

### **4.8 Các khoản nợ phải trả**

Các khoản nợ phải trả bao gồm: phải trả người bán và phải trả khác:

- Phải trả người bán là các khoản phải trả mang tính chất thương mại, phát sinh từ các giao dịch có tính chất mua bán giữa nhà cung cấp và Công ty;
- Phải trả khác là các khoản phải trả không có tính chất thương mại, không liên quan đến giao dịch mua bán, nội bộ.

Các khoản nợ phải trả được ghi nhận theo giá gốc, được phân loại thành nợ phải trả ngắn hạn và dài hạn khi trình bày trên báo cáo tài chính.

Thời điểm ghi nhận nợ phải trả là thời điểm phát sinh nghĩa vụ phải thanh toán của Công ty hoặc khi có bằng chứng chắc chắn cho thấy một khoản tổn thất có khả năng chắc chắn xảy ra.

Các khoản nợ phải trả được Công ty theo dõi chi tiết theo đối tượng, kỳ hạn gốc, kỳ hạn nợ còn lại và theo nguyên tệ.

### **4.9 Vay và nợ phải trả thuê tài chính**

Các khoản vay và nợ phải trả thuê tài chính được phản ánh theo giá gốc và được phân loại thành nợ ngắn hạn, dài hạn khi trình bày trên báo cáo tài chính.

Các khoản vay và nợ phải trả thuê tài chính được Công ty theo dõi chi tiết theo đối tượng, theo các kế ước vay, kỳ hạn gốc, kỳ hạn nợ còn lại và theo nguyên tệ. Đối với các khoản vay và nợ thuê tài chính là khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ thì được đánh giá lại theo tỷ giá bán tại thời điểm cuối kỳ của ngân hàng thương mại nơi công ty thường xuyên có giao dịch.

#### *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 Công ty. Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí hoạt động trong kỳ phát sinh, trừ khi thỏa mãn điều kiện được vốn hoá theo quy định của Chuẩn mực kế toán “Chi phí đi vay”.

Chi phí đi vay liên quan đến khoản vay riêng biệt chỉ sử dụng cho mục đích đầu tư, xây dựng hoặc hình thành một tài sản cụ thể của Công ty thì được vốn hóa vào nguyên giá tài sản đó. Đối với các khoản vốn vay chung thì số chi phí đi vay có đủ điều kiện vốn hoá trong kỳ kế toán được xác định theo tỷ lệ vốn hoá đối với chi phí lũy kế bình quân gia quyền phát sinh cho việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản đó.

Việc vốn hóa chi phí đi vay sẽ tạm ngừng lại trong các giai đoạn mà quá trình đầu tư, xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang bị gián đoạn, trừ khi sự gián đoạn đó là cần thiết. Thời điểm chấm dứt việc vốn hóa chi phí đi vay là khi các hoạt động chủ yếu cần thiết cho việc chuẩn bị đưa tài sản dở dang vào sử dụng hoặc bán đã hoàn thành.

### **4.10 Chi phí phải trả**

Các khoản phải trả 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. Các khoản chi phí phải trả chủ yếu của Công ty gồm:

- Chi phí cấp quyền khai thác khoáng sản do đơn vị xác định theo quy định tại Nghị định 203/2013/NĐ-CP nhưng chưa có thông báo nộp tiền cấp quyền khai thác khoáng sản của cơ quan thuế.

## **THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)**

*(Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)*

- Chi phí lãi vay phải trả: được xác định theo lãi suất thỏa thuận của từng hợp đồng vay, thời gian vay và nợ gốc vay

### **4.11 Dự phòng phải trả**

Dự phòng nợ phải trả là nghĩa vụ nợ hiện tại (nghĩa vụ pháp lý hoặc nghĩa vụ liên đới) của Công ty phát sinh từ các sự kiện đã qua và có khả năng làm giảm sút lợi ích kinh tế của Công ty do việc thanh toán khoản nợ đó. Các khoản dự phòng được ghi nhận khi nghĩa vụ nợ được ước tính một cách đáng tin cậy.

Nếu số dự phòng phải trả cần lập ở kỳ kế toán này lớn hơn số dự phòng phải trả đã lập ở kỳ kế toán trước chưa sử dụng hết thì số chênh lệch được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh của kỳ kế toán này. Trường hợp số dự phòng phải trả lập ở kỳ kế toán này nhỏ hơn số dự phòng phải trả đã lập ở kỳ kế toán trước chưa sử dụng hết thì số chênh lệch phải được hoàn nhập ghi giảm chi phí sản xuất, kinh doanh của kỳ kế toán này.

### **4.12 Doanh thu chưa thực hiện**

Doanh thu chưa thực hiện được ghi nhận khi Công ty nhận trước tiền cho một hoặc nhiều kỳ kế toán đối với các dịch vụ đã cung cấp cho khách hàng

Doanh thu chưa thực hiện được phân bổ theo số kỳ mà Công ty đã nhận tiền trước.

### **4.13 Vốn chủ sở hữu**

Vốn góp của chủ sở hữu được phản ánh số vốn thực tế đã góp.

Thặng dư vốn cổ phần ghi nhận khoản chênh lệch giữa mệnh giá cổ phiếu và giá phát hành cổ phiếu.

Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (không bao gồm lãi chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại các số dư tại ngày kết thúc kỳ kế toán) được trích lập các quỹ và chia cho cổ đông theo nghị quyết của Đại hội đồng Cổ đông thường niên.

Việc phân phối lợi nhuận chỉ thực hiện khi Công ty có lợi nhuận sau thuế chưa phân phối. Cổ tức trả cho cổ đông không vượt quá số lợi nhuận sau thuế chưa phân phối.

### **4.14 Ghi nhận doanh thu**

- Doanh thu hợp đồng xây dựng
  - ✓ Trường hợp hợp đồng xây dựng quy định nhà thầu được thanh toán theo tiến độ kế hoạch, khi kết quả thực hiện hợp đồng xây dựng được ước tính một cách đáng tin cậy thì doanh thu và chi phí của hợp đồng xây dựng được ghi nhận tương ứng với phần công việc đã hoàn thành.
  - ✓ Trường hợp hợp đồng xây dựng quy định nhà thầu được thanh toán theo giá trị khối lượng thực hiện, khi kết quả thực hiện hợp đồng xây dựng được ước tính một cách đáng tin cậy thì doanh thu và chi phí của hợp đồng được ghi nhận tương ứng với phần công việc đã hoàn thành trong kỳ được khách hàng xác nhận
- Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi có khả năng thu được các lợi ích kinh tế và có thể xác định được một cách chắc chắn, đồng thời thỏa mãn điều kiện sau:
  - ✓ Doanh thu bán hàng được ghi nhận khi những rủi ro đáng kể và quyền sở hữu về sản phẩm đã được chuyển giao cho người mua và không còn khả năng đáng kể nào làm thay đổi quyết định của hai bên về giá bán hoặc khả năng trả lại hàng;

## **THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)**

*(Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)*

- ✓ Doanh thu cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi đã hoàn thành dịch vụ. 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 kết thúc kỳ kế toán.
- Doanh thu hoạt động tài chính được ghi nhận khi doanh thu được xác định tương đối chắc chắn và có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch đó.
  - ✓ Tiền lãi được ghi nhận trên cơ sở thời gian và lãi suất thực tế;
  - ✓ Cổ tức và lợi nhuận được chia được ghi nhận khi Công ty được quyền nhận cổ tức hoặc lợi nhuận từ việc góp vốn.
- Thu nhập khác là các khoản thu nhập ngoài hoạt động sản xuất, kinh doanh của Công ty, được ghi nhận khi có thể xác định được một cách tương đối chắc chắn và có khả năng thu được các lợi ích kinh tế.

### **4.15 Các khoản giảm trừ doanh thu**

Khoản giảm trừ doanh thu là giá trị xây dựng bị cắt giảm sau quyết toán.

Các khoản giảm trừ doanh thu phát sinh sau ngày kết thúc kỳ kế toán nhưng trước thời điểm phát hành báo cáo tài chính được xem là sự kiện cần điều chỉnh giảm doanh thu của kỳ lập báo cáo.

### **4.16 Giá vốn hàng bán**

Giá vốn và khoản doanh thu tương ứng được ghi nhận đồng thời theo nguyên tắc phù hợp.

### **4.17 Chi phí tài chính**

Chi phí tài chính phản ánh các khoản chi phí hoặc các khoản lỗ liên quan đến các hoạt động đầu tư tài chính: chi phí lãi vay, lãi mua hàng trả chậm, lãi thuê tài sản thuê tài chính, chiết khấu thanh toán cho người mua, các khoản chi phí và lỗ do thanh lý, nhượng bán các khoản đầu tư, dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh, dự phòng tổn thất đầu tư vào đơn vị khác, khoản lỗ phát sinh khi bán ngoại tệ, lỗ tỷ giá hối đoái và các khoản chi phí của hoạt động đầu tư khác.

### **4.18 Chi phí bán hàng, chi phí quản lý doanh nghiệp**

Chi phí bán hàng được ghi nhận trong kỳ là các chi phí thực tế phát sinh trong quá trình bán sản phẩm, hàng hoá, cung cấp dịch vụ.

Chi phí quản lý doanh nghiệp được ghi nhận là các chi phí thực tế phát sinh liên quan đến quản lý chung của doanh nghiệp.

### **4.19 Chi phí thuế TNDN hiện hành, chi phí thuế TNDN hoãn lại**

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 hiện hành là khoản thuế được tính dựa trên thu nhập chịu thuế trong kỳ với thuế suất có hiệu lực tại ngày kết thúc kỳ kế toán. Thu nhập chịu thuế chênh lệch so với lợi nhuận kế toán là do điều chỉnh các khoản chênh lệch tạm thời giữa thuế và kế toán cũng như điều chỉnh các khoản thu nhập và chi phí không phải chịu thuế hay không được khấu trừ.

Thuế thu nhập hoãn lại được xác định cho các khoản chênh lệch tạm thời tại ngày kết thúc kỳ kế toán giữa cơ sở tính thuế thu nhập của các tài sản và nợ phải trả và giá trị ghi sổ của chúng cho mục đích báo cáo tài chính.

## **THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)**

(Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)

### **4.20 Công cụ tài chính**

#### **Ghi nhận ban đầu**

##### *Tài sản tài chính*

Tại ngày ghi nhận ban đầu, tài sản tài chính được ghi nhận theo giá gốc cộng các chi phí giao dịch có liên quan trực tiếp đến việc mua sắm tài sản tài chính đó. Tài sản tài chính của Công ty bao gồm: tiền mặt, tiền gửi ngắn hạn, các khoản phải thu khách hàng, phải thu khác và các khoản đầu tư tài chính.

##### *Nợ phải trả tài chính*

Tại ngày ghi nhận ban đầu, nợ phải trả tài chính được ghi nhận theo giá gốc cộng các chi phí giao dịch có liên quan trực tiếp đến việc phát hành nợ phải trả tài chính đó. Nợ phải trả tài chính của Công ty bao gồm các khoản vay, phải trả người bán, chi phí phải trả và phải trả khác.

#### **Đánh giá lại sau lần ghi nhận ban đầu**

Hiện tại, chưa có quy định về đánh giá lại công cụ tài chính sau ghi nhận ban đầu.

### **4.21 Thuế suất và các lệ phí nộp Ngân sách mà Công ty đang áp dụng.**

- Thuế giá trị gia tăng: Áp dụng mức thuế suất 10% đối với hoạt động xây lắp, sản phẩm đá xây dựng và chuyên nhượng bất động sản.
- Thuế thu nhập doanh nghiệp: Áp dụng mức thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp là 20% theo thông tư 78/2014/TT-BTC.
- Các loại thuế khác và lệ phí nộp theo quy định hiện hành.

### **4.22 Các 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 về các chính sách tài chính và hoạt động.

Đơn vị tính: VND

## **5. Tiền và các khoản tương đương tiền**

	<b>30/06/2016</b>	<b>01/01/2016</b>
Tiền mặt	1.649.972.164	323.306.980
Tiền gửi ngân hàng	4.416.191.382	2.952.533.192
Các khoản tương đương tiền (tiền gửi kỳ hạn không quá 3 tháng)	3.500.000.000	
<b>Cộng</b>	<b>9.566.163.546</b>	<b>3.275.840.172</b>

## **6. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn**

	<b>30/06/2016</b>		<b>01/01/2016</b>	
	<b>Giá gốc</b>	<b>Giá trị ghi sổ</b>	<b>Giá gốc</b>	<b>Giá trị ghi sổ</b>
Tiền gửi có kỳ hạn còn lại không quá 12 tháng	5.000.000.000		16.000.000.000	0
<b>Cộng</b>	<b>5.000.000.000</b>		<b>16.000.000.000</b>	<b>0</b>

## **THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)**

(Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)

Khoản tiền gửi có kỳ hạn đã được thế chấp để đảm bảo các hợp đồng bảo lãnh tại Ngân hàng TMCP Bưu điện Liên Việt – Chi nhánh Quảng Nam là 1.000.000.000 đồng.

Tại ngày 30/6/2016, các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn của Công ty bao gồm các khoản tiền gửi có kỳ hạn tại các ngân hàng. Ban Tổng Giám đốc đánh giá rằng các khoản đầu tư này không bị suy giảm về mặt giá trị.

### **7. Phải thu ngắn hạn của khách hàng**

	<b>30/06/2016</b>	<b>01/01/2016</b>
Công ty TNHH MTV sửa chữa và xây dựng đường bộ số 1	1.433.204.000	
Trung tâm khai thác quỹ đất Tam Kỳ	2.946.138.800	2.946.138.800
BQL DA các công trình giao thông Quảng Nam		4.224.755.000
Sở GTVT Quảng Nam	5.719.497.143	3.309.452.483
Sở VH-TT-DL Quảng Nam	2.137.696.000	
Công ty CP xây dựng giao thông Quảng Nam		2.646.530.909
Các đối tượng khác	4.558.029.074	5.783.424.024
<b>Cộng</b>	<b>16.794.565.017</b>	<b>18.910.301.216</b>

**Trong đó : Phải thu của khách hàng là bên liên quan**

	<b>Mối quan hệ</b>	<b>30/06/2016</b>	<b>01/01/2016</b>
Công ty TNHH MTV sửa chữa và XD đường bộ số	Công ty con	1.433.204.000	

### **8. Trả trước cho người bán ngắn hạn**

	<b>30/06/2016</b>	<b>01/01/2016</b>
Công ty Kiểm toán và Kế toán AAC		36.250.000
Công ty Địa chất mỏ Thiện Trung		80.000.000
Công ty GLOBARCERT		22.500.000
Công ty TNHH Thanh Tùng		138.678.300
Công ty Dương Trung Chu Lai	120.000.000	
Các đối tượng khác	91.018.898	66.817.453
<b>Cộng</b>	<b>211.018.898</b>	<b>344.245.753</b>

### **9. Phải thu khác**

#### **a. Ngắn hạn**

## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

(Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)

	30/06/2016		01/01/2016	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
Phải thu về vốn thi công các đội, hạt	4.059.100.722	4.059.100.722	255.744.910	
Lãi dự thu	35.000.000		831.227.778	
Cổ tức, lợi nhuận được chia			342.107.718	
Phải thu thuế thu nhập cá nhân	24.878.638		13.378.957	
Tạm ứng	172.600.000		44.950.000	
BHXXH, BHYT, BHTN nộp thừa	170.522.024			
Phải thu khác			516.000	
<b>Cộng</b>	<b>4.462.101.384</b>		<b>1.487.925.363</b>	

### b. Dài hạn

	30/06/2016		01/01/2016	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
Ký cược, ký quỹ	418.579.000		296.478.000	
<b>Cộng</b>	<b>418.579.000</b>	<b>0</b>	<b>296.478.000</b>	<b>0</b>

### 10. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi

	30/06/2016	01/01/2016
Dự phòng cho các khoản nợ phải thu quá hạn :		
- Trên 6 tháng đến dưới 1 năm	(911.221.815)	
- Trên 1 năm đến dưới 2 năm		(758.078.481)
- Trên 2 năm đến dưới 3 năm	(1.140.076.862)	(283.512.600)
- Trên 3 năm	(2.457.438.718)	(2.457.438.717)
<b>Cộng</b>	<b>(4.508.737.395)</b>	<b>(3.499.029.798)</b>

### 11. Hàng tồn kho

	30/06/2016		01/01/2016	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
Nguyên liệu, vật liệu	651.350.093		493.227.329	
Chi phí SX, KD dở dang	7.293.585.378		8.825.371.852	
Hàng hóa bất động sản	691.382.724		978.707.004	
Hàng hóa	124.245.000		124.245.000	
<b>Cộng</b>	<b>8.760.563.195</b>		<b>10.421.551.185</b>	

- Không có hàng tồn kho ứ đọng, kém phẩm chất, chậm tiêu thụ tại thời điểm 30/6/2016.
- Không có hàng tồn kho dùng để thế chấp, đảm bảo các khoản nợ tại thời điểm 30/6/2016.



## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

(Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)

### 12. Tài sản cố định hữu hình

	Nhà cửa, vật kiến trúc VNĐ	Máy móc thiết bị VNĐ	P.tiện vận tải truyền dẫn VNĐ	Cộng VNĐ
<b>Nguyên giá</b>				
Số đầu kỳ	4.278.123.797	58.472.428.519	6.248.147.137	68.998.699.453
Mua sắm trong kỳ		1.942.727.273		1.942.727.273
Đ/tư XDCB h/thành				0
T/lý, nhượng bán	123.759.800			123.759.800
<b>Số cuối kỳ 30/6/2016</b>	<b>4.154.363.997</b>	<b>60.415.155.792</b>	<b>6.248.147.137</b>	<b>70.817.666.926</b>
<b>Khấu hao</b>				
Số đầu kỳ	2.649.375.544	28.211.880.546	5.684.979.751	36.546.235.841
Khấu hao trong kỳ	78.243.927	3.331.032.455	81.832.167	3.491.108.549
T/lý, nhượng bán	123.759.800			123.759.800
<b>Số cuối kỳ 30/6/2016</b>	<b>2.603.859.671</b>	<b>31.542.913.001</b>	<b>5.766.811.918</b>	<b>39.913.584.590</b>
<b>Giá trị còn lại</b>				
Số đầu kỳ	1.628.748.253	30.260.547.973	563.167.386	32.452.463.612
<b>Số cuối kỳ 30/6/2016</b>	<b>1.550.504.326</b>	<b>28.872.242.791</b>	<b>481.335.219</b>	<b>30.904.082.336</b>

- Nguyên giá TSCĐ hữu hình đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng tại ngày 30/6/2016 là 25.651.652.506 đồng.

### 13. Tài sản cố định vô hình

	Quyền sử dụng đất không thời hạn (i) VNĐ	Quyền sử dụng đất có không thời hạn (ii) VNĐ	Cộng VNĐ
<b>Nguyên giá</b>			
Số đầu kỳ	224.000.000	37.620.000	261.620.000
Tăng trong kỳ			
Giảm trong kỳ			
<b>Số cuối kỳ 30/6/2016</b>	<b>224.000.000</b>	<b>37.620.000</b>	<b>261.620.000</b>
<b>Khấu hao</b>			
Số đầu kỳ		4.568.140	4.568.140
Khấu hao trong kỳ		268.714	268.714
Giảm trong kỳ			
<b>Số cuối kỳ 30/6/2016</b>	<b>0</b>	<b>4.836.854</b>	<b>4.836.854</b>
<b>Giá trị còn lại</b>			
Số đầu kỳ	224.000.000	33.051.860	257.051.860
<b>Số cuối kỳ 30/6/2016</b>	<b>224.000.000</b>	<b>32.783.146</b>	<b>256.783.146</b>

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)**

*(Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)*

- (i) Quyền sử dụng 200 m<sup>2</sup> đất tại Thôn Thanh Ly, Xã Bình Nguyên, Huyện Thăng Bình, Tỉnh Quảng Nam. Công ty sử dụng để làm nhà kho, nhà ở cho công nhân.
- (ii) Quyền sử dụng 760 m<sup>2</sup> đất tại thôn Thanh Ly, Xã Bình Nguyên, Huyện Thăng Bình, Tỉnh Quảng Nam, có thời hạn đến tháng 03 năm 2047. Công ty sử dụng để làm nhà kho, nhà ở cho công nhân.

**14. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang**

	<b>30/06/2016</b>	<b>01/01/2016</b>
Chi phí xây dựng mặt bằng bãi chế biến đá (mỏ đá mới)	172.727.273	
<b>Cộng</b>	<b>172.727.273</b>	<b>0</b>

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)**

(Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính)

**15. Đầu tư vào công ty con**

Tình hình hoạt động	Tỉ lệ vốn	Tỉ lệ quyền biểu quyết	30/06/2016		01/01/2016	
			Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
- Công ty TNHH MTV SC&XD Đường bộ số 1	100%	100%	3,000,000,000		3,000,000,000	
<b>Cộng</b>			<b>3,000,000,000</b>		<b>3,000,000,000</b>	

Báo cáo tài chính năm 2015 của Công ty TNHH MTV SC&XD Đường bộ số 1 có lãi, vốn chủ sở hữu được bảo toàn. Do đó, khoản đầu tư này được ghi nhận theo giá gốc và không trích lập dự phòng.

## **THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)**

(Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)

### **16. Chi phí trả trước dài hạn**

	<b>30/06/2016</b>	<b>01/01/2016</b>
Chi phí bồi thường mặt bằng bãi chế biến mỏ đá m	256.230.249	512.460.499
Chi phí bồi thường mặt bằng kho vật liệu nổ mỏ đ	112.736.000	225.472.000
Chi phí cấp quyền khai thác khoáng sản	1.590.223.250	636.089.300
Chi phí khác tại mỏ đá mới	535.308.178	1.070.616.356
<b>Cộng</b>	<b>2.494.497.677</b>	<b>2.444.638.155</b>

### **17. Phải trả người bán ngắn hạn**

	<b>30/06/2016</b>	<b>01/01/2016</b>
Chi nhánh nhựa đường Đà Nẵng		1.636.209.300
Công ty CP TM và XNK vật tư giao thông	740.968.800	1.282.512.200
Công ty TNHH Vận tải và TM Trường Xuân	1.730.498.054	1.186.639.068
UBND xã Điện Ngọc	939.694.244	939.694.244
Công ty CP TM và DV Phạm Thanh Việt	725.742.150	
Các đối tượng khác	1.454.537.482	967.334.950
<b>Cộng</b>	<b>5.591.440.730</b>	<b>6.012.389.762</b>

### **18. Người mua trả tiền trước ngắn hạn**

	<b>30/06/2016</b>	<b>01/01/2016</b>
Sở Văn hóa - Thể thao - Du lịch		3.202.486.000
Liên danh Trường Sơn-Vận Trường-CIENCO 6-COINCO703		1.000.000.000
Công ty TNHH xây dựng và thương mại 126	440.000.000	
BQL DA ĐT & XD Tam Kỳ	1.259.610.000	
Công ty Giao thông công chính Tam Kỳ	400.000.000	
Công ty Phú Châu	876.750.000	
Công ty CP TM DV và XNK Hapras Việt Nam	793.094.400	
Các đối tượng khác	2.447.835.825	1.680.815.420
<b>Cộng</b>	<b>6.217.290.225</b>	<b>5.883.301.420</b>

## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

(Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)

### 19. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước

	Đầu kỳ	Số phải nộp trong kỳ	Số thực nộp trong kỳ	Cuối kỳ
Thuế giá trị gia tăng		6.647.837.198	6.647.837.198	0
Thuế thu nhập doanh nghiệp	930.787.354	1.222.486.953	1.314.629.997	838.644.310
Thuế thu nhập cá nhân		145.407.423	145.407.423	
Thuế tài nguyên	123.040.907	1.506.597.086	1.353.406.544	276.231.449
Phí, lệ phí và các khoản phải nộp kh	10.828.000	182.483.984	173.118.764	20.193.220
<b>Cộng</b>		<b>1.064.656.261</b>	<b>9.704.812.644</b>	<b>1.135.068.979</b>

Các báo cáo thuế của Công ty sẽ chịu sự kiểm tra của Cơ quan thuế, số thuế được trình bày trên các báo cáo tài chính này có thể thay đổi theo quyết định của Cơ quan thuế.

### 20. Chi phí phải trả ngắn hạn

	30/06/2016	01/01/2016
Lãi vay phải trả		4.562.475
Chi phí phải trả Dự án KĐT Điện Nam-Điện Ngọc	135.438.538	135.438.538
<b>Cộng</b>	<b>135.438.538</b>	<b>140.001.013</b>

### 21. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn

	30/06/2016	01/01/2016
Thu tiền bán đất theo tiến độ hợp đồng	430.110.470	345.458.040
<b>Cộng</b>	<b>430.110.470</b>	<b>345.458.040</b>

### 22. Phải trả ngắn hạn khác

	30/06/2016	01/01/2016
Kinh phí công đoàn	82.338.212	85.162.332
Cổ tức, lợi nhuận phải trả	5.940.000.000	
Phải trả khối lượng cho các đội	6.449.242.639	5.868.297.785
Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn	303.000.000	283.000.000
<b>Cộng</b>	<b>12.774.580.851</b>	<b>6.236.460.117</b>

## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

(Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)

### 23. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn

	Đầu kỳ	Tăng trong kỳ	Giảm trong kỳ	Cuối kỳ
Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam-CN Quảng Nam	6.154.719.400	1.037.970.300	7.192.689.700	0
<b>Cộng</b>	<b>6.154.719.400</b>	<b>1.037.970.300</b>	<b>7.192.689.700</b>	<b>0</b>

### 24. Dự phòng phải trả ngắn hạn

	30/06/2016	01/01/2016
Dự phòng bảo hành công trình xây dựng	5.706.832.341	4.389.384.137
<b>Cộng</b>	<b>5.706.832.341</b>	<b>4.389.384.137</b>

### 25. Vốn chủ sở hữu

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

	Vốn góp của chủ sở hữu	Quỹ đầu tư phát triển	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Nguồn vốn đầu tư XDCB	Cộng
Số dư tại 01/01/2015	27.000.000.000	7.805.044.329	7.508.825.587	301.787.590	42.615.657.506
Tăng trong năm		2.136.148.159	8.362.587.511		10.498.735.670
Giảm trong năm			7.648.148.159		7.648.148.159
Số dư tại 31/12/2015	<u>27.000.000.000</u>	<u>9.941.192.488</u>	<u>8.223.264.939</u>	<u>301.787.590</u>	<u>45.466.245.017</u>
Số dư tại 01/01/2016	27.000.000.000	9.941.192.488	8.223.264.939	301.787.590	45.466.245.017
Tăng trong kỳ			4.388.711.565		4.388.711.565
Giảm trong kỳ			8.223.264.939		8.223.264.939
Số dư tại 30/06/2016	<u>27.000.000.000</u>	<u>9.941.192.488</u>	<u>4.388.711.565</u>	<u>301.787.590</u>	<u>41.631.691.643</u>

#### b. Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu

	30/06/2016	01/01/2016
Tổng Công ty Đầu tư và Kinh doanh vốn Nhà nước	14.526.000.000	14.526.000.000
Vốn góp của các cổ đông khác	12.474.000.000	12.474.000.000
<b>Cộng</b>	<b>27.000.000.000</b>	<b>27.000.000.000</b>

## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

(Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)

### c. Cổ phiếu

	30/06/2016	01/01/2016
	Cổ phiếu	Cổ phiếu
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	2.700.000	2.700.000
Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	2.700.000	2.700.000
- Cổ phiếu phổ thông	2.700.000	2.700.000
- Cổ phiếu ưu đãi (được phân loại là vốn chủ sở hữu)		
Số lượng cổ phiếu được mua lại (cổ phiếu quỹ)		
- Cổ phiếu phổ thông		
- Cổ phiếu ưu đãi (được phân loại là vốn chủ sở hữu)		
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	2.700.000	2.700.000
- Cổ phiếu phổ thông	2.700.000	2.700.000
- Cổ phiếu ưu đãi (được phân loại là vốn chủ sở hữu)		
Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành : 10.000 VNĐ		

### d. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối

	30/06/2016	01/01/2016
Lợi nhuận kỳ trước chuyển sang	8.223.264.939	7.508.825.587
Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp kỳ này	4.388.711.565	8.362.587.511
Phân phối lợi nhuận	8.223.264.939	7.648.148.159
Phân phối lợi nhuận kỳ trước	8.223.264.939	7.648.148.159
- Trích quỹ đầu tư phát triển		2.136.148.159
- Trích quỹ khen thưởng phúc lợi, thưởng Ban điều hành	2.283.264.939	382.000.000
- Chia cổ tức	5.940.000.000	5.130.000.000
<b>Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối</b>	<b>4.388.711.565</b>	<b>8.223.264.939</b>

Công ty thực hiện phân phối lợi nhuận năm 2015 theo Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2016 số 05/2016/ĐHCD ngày 27 tháng 6 năm 2016.

## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

(Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)

### 26. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ

	Quý 2 năm 2016	Quý 2 năm 2015	Lũy kế đến 30/06/2016	Lũy kế đến 30/06/2015
Doanh thu xây dựng	27.058.621.496	28.934.852.162	44.614.778.318	44.211.267.617
Doanh thu khai thác đá	11.402.222.252	2.175.862.903	19.932.591.726	3.159.937.266
Doanh thu chuyển nhượng bất động sản		405.623.116	417.350.395	405.623.116
<b>Cộng</b>	<b>38.460.843.748</b>	<b>31.516.338.181</b>	<b>64.964.720.439</b>	<b>47.776.827.999</b>

### 27. Các khoản giảm trừ doanh thu

	Quý 2 năm 2016	Quý 2 năm 2015	Lũy kế đến 31/06/2016	Lũy kế đến 31/06/2015
Quyết toán xây dựng bị cắt giảm	207.167.271	1.066.991.818	303.906.362	1.085.056.363
<b>Cộng</b>	<b>207.167.271</b>	<b>1.066.991.818</b>	<b>303.906.362</b>	<b>1.085.056.363</b>

### 28. Giá vốn hàng bán

	Quý 2 năm 2016	Quý 2 năm 2015	Lũy kế đến 30/06/2016	Lũy kế đến 30/06/2015
Giá vốn xây dựng	23.010.562.141	25.203.015.428	38.297.621.804	38.817.451.778
Giá vốn khai thác đá	8.752.375.314	1.816.818.764	16.489.095.273	2.616.447.979
Giá vốn chuyển nhượng bất động sản		287.324.280	287.324.280	287.324.280
<b>Cộng</b>	<b>31.762.937.455</b>	<b>27.307.158.472</b>	<b>55.074.041.357</b>	<b>41.721.224.037</b>

### 29. Doanh thu hoạt động tài chính

	Quý 2 năm 2016	Quý 2 năm 2015	Lũy kế đến 30/06/2016	Lũy kế đến 30/06/2015
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	249.056.162	680.476.287	288.763.297	815.885.048
Cổ tức, lợi nhuận được chia		139.322.572		139.322.572
<b>Cộng</b>	<b>249.056.162</b>	<b>819.798.859</b>	<b>288.763.297</b>	<b>955.207.620</b>



## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

(Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)

### 30. Chi phí tài chính

	Quý 2 năm 2016	Quý 2 năm 2015	Lũy kế đến 30/06/2016	Lũy kế đến 30/06/2015
Chi phí lãi vay	43.585.333	70.586.785	145.661.003	88.185.975
Phí bảo lãnh ngân hàng	21.993.140		41.013.140	
<b>Cộng</b>	<b>65.578.473</b>	<b>70.586.785</b>	<b>186.674.143</b>	<b>88.185.975</b>

### 31. Thu nhập khác

	Quý 2 năm 2016	Quý 2 năm 2015	Lũy kế đến 30/06/2016	Lũy kế đến 30/06/2015
Thanh lý tài sản		327.272.727	245.454.545	327.272.727
Cho thuê mặt bằng, máy thi công, xe vận chuyển, thí nghiệm		82.727.273		82.727.273
Các khoản khác	382.933.473	1.257.824.463	382.933.473	1.257.824.463
<b>Cộng</b>	<b>382.933.473</b>	<b>1.667.824.463</b>	<b>628.388.018</b>	<b>1.667.824.463</b>

### 32. Chi phí khác

	Quý 2 năm 2016	Quý 2 năm 2015	Lũy kế đến 30/06/2016	Lũy kế đến 30/06/2015
Chi phí cho thuê máy thi công, xe vận chuyển		26.719.517		26.719.517
Chi phí nộp phạt và truy thu thuế	45.402.646		99.511.737	
Chi phí hỗ trợ xây dựng cơ sở hạ tầng				100.000.000
Các khoản khác		6.409.043	59.280.000	7.939.742
<b>Cộng</b>	<b>45.402.646</b>	<b>33.128.560</b>	<b>158.791.737</b>	<b>134.659.259</b>

## **THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)**

(Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)

### **33. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành**

	<b>Quý 2 năm 2016</b>	<b>Quý 2 năm 2015</b>	<b>Lũy kế đến 30/06/2016</b>	<b>Lũy kế đến 30/06/2015</b>
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	4.017.818.908	3.124.777.704	5.573.998.518	3.276.557.537
Điều chỉnh các khoản thu nhập chịu thuế				
Điều chỉnh tăng	175.402.646	457.964.774	352.436.242	478.802.468
Điều chỉnh giảm		139.322.572		139.322.572
Tổng thu nhập chịu thuế	4.193.221.554	3.443.419.906	5.926.434.760	3.616.037.433
<b>Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành</b>	<b>838.644.310</b>	<b>757.552.379</b>	<b>1.185.286.953</b>	<b>795.528.235</b>

### **34. Sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc kỳ kế toán**

Không có sự kiện nào phát sinh sau ngày kết thúc kỳ kế toán yêu cầu phải điều chỉnh hoặc công bố trong Báo cáo tài chính

### **35. Số liệu so sánh**

Số liệu so sánh của Bảng cân đối kế toán là số liệu trên báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2015 đã được kiểm toán và soát xét bởi AAC, số liệu so sánh của Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh và Báo cáo lưu chuyển tiền tệ là số liệu trên báo cáo tài chính cho kỳ kế toán Quý 2 năm 2015. Một số chỉ tiêu so sánh trên báo cáo tài chính đã được trình bày lại nhằm đảm bảo tính chất so sánh với các số liệu kỳ này, phù hợp với quy định về lập báo cáo tài chính tại Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính hướng dẫn Chế độ kế toán doanh nghiệp.

**Người lập biểu**

**Kế toán trưởng**

**Tổng Giám đốc**

**Võ Thị Minh Loan**

**Đặng Thơ**

**Nguyễn Tuấn Anh**

Quảng Nam, ngày 18 tháng 7 năm 2016