

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



**BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

**QUÝ 02 NĂM 2016**

TP HỒ CHÍ MINH, THÁNG 07 NĂM 2016

**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN**

Tại ngày 30 tháng 06 Năm 2016

Đơn vị tính: Đồng.

TÀI SẢN	MÃ SỐ	THUYẾT MINH	SỐ CUỐI NĂM	SỐ ĐẦU NĂM
1	2	3	4	5
<b>A. TÀI SẢN NGẮN HẠN</b>				
(100 = 110 + 120 + 130 + 140 + 150 )	<b>100</b>		<b>939.684.623.637</b>	<b>854.165.083.798</b>
<b>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</b>	<b>110</b>		<b>27.769.715.113</b>	<b>11.195.060.747</b>
1. Tiền	111		5.618.715.113	9.044.060.747
2. Các khoản tương đương tiền	112		22.151.000.000	2.151.000.000
<b>II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn</b>	<b>120</b>		<b>163.078.280</b>	<b>130.120.000</b>
1. Chứng khoán kinh doanh	121		163.078.280	163.078.280
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh (*)	122		-	(32.958.280)
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123		-	-
<b>III. Các khoản phải thu ngắn hạn</b>	<b>130</b>		<b>635.795.990.327</b>	<b>511.104.398.597</b>
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131		347.900.136.689	228.974.799.405
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		207.418.804.878	210.469.797.135
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133		-	-
4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	134		-	-
5. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135		17.000.000.000	17.000.000.000
6. Phải thu ngắn hạn khác	136		63.477.048.760	54.875.595.437
7. Dự phòng các khoản phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137		-	(215.793.380)
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139		-	-
<b>IV. Hàng tồn kho</b>	<b>140</b>		<b>234.569.091.181</b>	<b>282.938.400.930</b>
1. Hàng tồn kho	141		234.569.091.181	282.938.400.930
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho ( * )	149		-	-
<b>V. Tài sản ngắn hạn khác</b>	<b>150</b>		<b>41.386.748.736</b>	<b>48.797.103.524</b>
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		6.774.662.316	8.900.612.118
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		34.303.773.305	39.141.890.973
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153		280.313.115	754.600.433
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	154		-	-
5. Tài sản ngắn hạn khác	155		28.000.000	-

<b>B. TÀI SẢN DÀI HẠN</b>	<b>200</b>		<b>323.589.757.241</b>	<b>310.673.349.843</b>
<b>(200 = 210 + 220 + 230 + 240 + 250 + 260 )</b>				
<b>I. Các khoản phải thu dài hạn</b>	<b>210</b>		<b>-</b>	<b>1.963.000.000</b>
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211		-	-
2. Trả trước cho người bán dài hạn	212		-	-
3. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	213		-	-
4. Phải thu nội bộ dài hạn	214		-	-
5. Phải thu về cho vay dài hạn	215		-	-
6. Phải thu dài hạn khác	216		-	1.963.000.000
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219		-	-
<b>II. Tài sản cố định</b>	<b>220</b>		<b>170.310.080.095</b>	<b>170.429.666.856</b>
1. Tài sản cố định hữu hình	221		169.756.759.648	169.834.300.983
. Nguyên giá	222		217.217.493.448	213.639.879.600
. Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(47.460.733.800)	(43.805.578.617)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224		553.320.447	595.365.873
. Nguyên giá	225		723.523.636	723.523.636
. Giá trị hao mòn lũy kế (*)	226		(170.203.189)	(128.157.763)
3. Tài sản cố định vô hình	227		-	-
. Nguyên giá	228		-	-
. Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		-	-
<b>III. Bất động sản đầu tư</b>	<b>230</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
. Nguyên giá	231		-	-
. Giá trị hao mòn lũy kế (*)	232		-	-
<b>IV. Tài sản dở dang dài hạn</b>	<b>240</b>		<b>21.584.909.132</b>	<b>7.561.466.442</b>
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241		-	-
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		21.584.909.132	7.561.466.442
<b>V. Đầu tư tài chính dài hạn</b>	<b>250</b>		<b>100.313.407.546</b>	<b>101.441.008.535</b>
1. Đầu tư vào công ty con	251		36.559.164.184	36.559.164.184
2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252		32.833.118.056	32.833.118.056
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253		38.941.910.800	38.941.910.800
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn (*)	254		(8.020.785.494)	(6.893.184.505)
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255		-	-
<b>V. Tài sản dài hạn khác</b>	<b>260</b>		<b>31.381.360.468</b>	<b>29.278.208.010</b>
1. Chí phí trả trước dài hạn	261		31.381.360.468	29.278.208.010
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262		-	-
3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263		-	-
4. Tài sản dài hạn khác	268		-	-
<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270=100+200)</b>	<b>270</b>		<b>1.263.274.380.878</b>	<b>1.164.838.433.641</b>

NGUỒN VỐN	MÃ SỐ	THUYẾT MINH	SỐ CUỐI NĂM	SỐ ĐẦU NĂM
1	2	3	4	5
<b>A. NỢ PHẢI TRẢ</b>	<b>300</b>		<b>981.952.660.931</b>	<b>884.722.212.688</b>
<b>(300 = 310 + 330)</b>				
<b>I. Nợ ngắn hạn</b>	<b>310</b>		<b>904.662.370.915</b>	<b>835.069.148.376</b>
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311		72.430.751.241	108.428.255.162
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		36.046.878.306	27.338.353.762
3. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước	313		3.695.017.481	4.049.772.861
4. Phải trả người lao động	314		1.482.882.762	2.262.391.475
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315		11.335.540.692	3.409.876.957
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		11.608.531.837	30.170.438.468
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320		768.473.563.147	658.965.244.259
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321		-	-
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		(410.794.551)	444.815.432
13. Quỹ bình ổn giá	323		-	-
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	324		-	-
<b>II. Nợ dài hạn</b>	<b>330</b>		<b>77.290.290.016</b>	<b>49.653.064.312</b>
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		-	-
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338		77.290.290.016	49.653.064.312
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 và công nghệ	343		-	-
<b>B. VỐN CHỦ SỞ HỮU</b>	<b>400</b>		<b>281.321.719.947</b>	<b>280.116.220.953</b>
<b>(400 = 410 + 430)</b>				
<b>I. Vốn chủ sở hữu</b>	<b>410</b>		<b>281.321.719.947</b>	<b>280.116.220.953</b>
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411		265.858.400.000	265.858.400.000

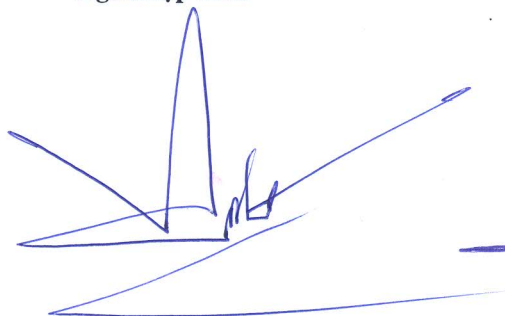
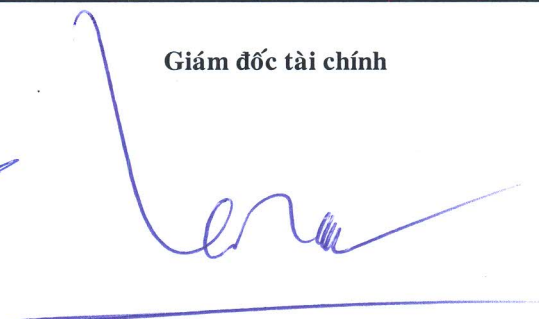
NGUỒN VỐN	MÃ SỐ	THUYẾT MINH	SỐ CUỐI NĂM	SỐ ĐẦU NĂM
1	2	3	4	5
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		265.858.400.000	265.858.400.000
- Cổ phiếu ưu đãi	411b		-	-
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		1.397.230.362	1.397.230.362
3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	413		-	-
4. Vốn khác của chủ sở hữu	414		-	-
5. Cổ phiếu quỹ (*)	415		(3.168.796.067)	-
6. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	416		-	-
7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417		-	-
8. Quỹ đầu tư phát triển	418		3.213.892.262	2.980.097.239
9. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	419		-	-
10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420		-	-
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		14.020.993.390	9.880.493.352
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		9.880.493.352	1.490.978.260
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		4.140.500.038	8.389.515.092
12. Nguồn vốn đầu tư XDCB	422		-	-
<b>II. Nguồn kinh phí , quỹ khác</b>	<b>430</b>		-	-
1. Nguồn kinh phí	431		-	-
2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	432		-	-
<b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440=300+400)</b>	<b>440</b>		<b>1.263.274.380.878</b>	<b>1.164.838.433.641</b>

Ngày 26 tháng 07 năm 2016

Người lập biểu

Giám đốc tài chính

Tổng Giám đốc


NGUYỄN ANH KIẾT

LÊ THỊ THÚY NGA

NGUYỄN ĐỨC HẢI



**BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH  
QUÝ II NĂM 2016**

Đơn vị tính: Đồng.

CHỈ TIÊU	Mã Số	Thuyết minh	Quý II		Luỹ kế từ đầu năm đến cuối quý	
			Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
1	2	3	4	5	6	7
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.2	457.816.995.401	780.306.890.045	848.556.422.717	1.274.611.685.287
2. Các khoản giảm trừ	02		1.223.294.257	793.949.170	1.755.318.268	2.774.653.080
<b>3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01 - 02)</b>	<b>10</b>		<b>456.593.701.144</b>	<b>779.512.940.875</b>	<b>846.801.104.449</b>	<b>1.271.837.032.207</b>
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.2	427.201.660.469	754.524.889.193	793.838.316.067	1.219.397.502.027
<b>5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20 = 10 - 11)</b>	<b>20</b>		<b>29.392.040.675</b>	<b>24.988.051.682</b>	<b>52.962.788.382</b>	<b>52.439.530.180</b>
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.2	4.438.907.771	5.655.018.038	4.792.666.782	6.354.799.456
7. Chi phí tài chính	22	VI.2	19.913.205.930	18.279.548.423	35.185.754.735	34.587.266.860
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		15.821.712.825	15.081.866.842	29.026.240.869	29.598.974.762
8. Chi phí bán hàng	25		3.534.674.452	3.013.640.221	6.678.187.919	5.870.093.053
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26		4.961.938.682	4.982.792.885	9.560.983.862	9.551.525.961
<b>10 Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh (30=20+(21-22)-(25+26))</b>	<b>30</b>		<b>5.421.129.382</b>	<b>4.367.088.191</b>	<b>6.330.528.648</b>	<b>8.785.443.762</b>
11. Thu nhập khác	31		1.803.431.695	50.224.738	1.985.294.761	99.925.471
12. Chi phí khác	32		1.220.745.043	383.713.158	1.847.977.872	778.159.962
<b>13. Lợi nhuận khác (40 = 31 - 32)</b>	<b>40</b>		<b>582.686.652</b>	<b>(333.488.420)</b>	<b>137.316.889</b>	<b>(678.234.491)</b>
<b>14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50 = 30 + 40)</b>	<b>50</b>		<b>6.003.816.034</b>	<b>4.033.599.771</b>	<b>6.467.845.537</b>	<b>8.107.209.271</b>
15. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	51	VI.3	2.006.198.520	904.032.403	2.246.276.233	1.886.998.848
16. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	52				-	-
<b>17. Lợi nhuận sau thuế TNDN (60=50-51-52)</b>	<b>60</b>		<b>3.997.617.514</b>	<b>3.129.567.368</b>	<b>4.221.569.304</b>	<b>6.220.210.423</b>

LẬP BIỂU

GIÁM ĐỐC TÀI CHÍNH

Ngày 26 tháng 07 năm 2016  
TỔNG GIÁM ĐỐC

NGUYỄN ANH KIẾT

LÊ THỊ THÚY NGA

NGUYỄN ĐỨC HẢI





**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ**

( Theo phương pháp trực tiếp )

Thời gian từ: 01/01/2016 đến 30/06/2016

Đơn vị tính : **Đồng**

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Kỳ này	Kỳ trước
1	2		3	4
<b>I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH</b>				
1. Tiền thu từ bán hàng , cung cấp dịch vụ và doanh thu khác	01		1.397.402.285.627	2.806.896.322.344
2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và dịch vụ	02		1.653.893.364.995	2.759.824.191.745
3. Tiền chi trả cho người lao động	03		11.776.716.115	20.509.192.273
4. Tiền lãi vay đã trả	04		29.175.184.847	59.780.500.382
5. Thuế Thu nhập doanh nghiệp đã nộp	05		895.290.578	6.997.605.362
6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	06		325.814.193.065	43.269.085.631
7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	07		132.404.603.121	126.453.791.968
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động sản xuất, kinh doanh</b>	<b>20</b>		<b>(104.928.680.964)</b>	<b>(123.399.873.755)</b>
<b>II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ</b>				
1. Tiền chi để mua sắm , xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn	21	6,7,8,11	58.606.010	10.414.707.851
2. Tiền thu từ thanh lý , nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài	22		-	217.999.706
3. Tiền chi cho vay , mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		-	-
4. Tiền thu hồi cho vay , bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		-	-
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào các đơn vị khác	25		-	11.652.239.330
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26		-	24.000.000.000
7. Tiền thu lãi cho vay , cổ tức và lợi nhuận được chia	27		-	6.397.483.068
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>	<b>30</b>		<b>(58.606.010)</b>	<b>8.548.535.593</b>
<b>III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH</b>				
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu , nhận vốn góp của chủ sở hữu	31	21	-	80.000.000.000
2. Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu , mua lại cổ phiếu	32	21	3.168.796.067	
3. Tiền thu từ đi vay	33		1.325.645.535.792	2.609.134.331.867
4. Tiền trả nợ gốc vay	34		1.200.839.853.706	2.608.801.712.509
5. Tiền trả nợ gốc thuê tài chính	35		74.944.679	110.163.936
6. Cổ tức , lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	21	-	
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</b>	<b>40</b>		<b>121.561.941.340</b>	<b>80.222.455.422</b>
<b>Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50=20+30+40)</b>	<b>50</b>		<b>16.574.654.366</b>	<b>(34.628.882.740)</b>
<b>Tiền và tương đương tiền đầu kỳ</b>	<b>60</b>		<b>11.195.060.747</b>	<b>45.823.943.487</b>
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61			
<b>Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70=50+60+61)</b>	<b>70</b>	<b>29</b>	<b>27.769.715.113</b>	<b>11.195.060.747</b>

Ngày 26 tháng 07 năm 2016

LẬP BIỂU

GIÁM ĐỐC TÀI CHÍNH

TỔNG GIÁM ĐỐC

NGUYỄN ANH KIỆT

LÊ THỊ THÚY NGA

NGUYỄN ĐỨC HẢI





## BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý II năm 2016

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

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

### Các Chi nhánh của Công Ty :

1. CN Công Ty CP Đầu Tư và Thương Mại DIC  
*Địa chỉ : 13bis Kỳ Đồng, Phường 9, Quận 3 (lầu 6)*
2. CN Công Ty CP Đầu Tư và Thương Mại DIC  
*Địa chỉ : Cụm A2, Lô 8 KCN Chơn Thành, Huyện Chơn Thành, Bình Phước*
3. CN Công Ty CP Đầu Tư và Thương Mại DIC  
*Địa chỉ : Khu 3, khu chung cư xi măng Hữu Nghị, Phường Vân Phú, Việt Trì, Phú Thọ.*
7. Tuyên bố về khả năng so sánh thông tin trên Báo cáo tài chính

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

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

### III- Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng

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

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

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

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

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



- b) Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn ghi nhận theo giá gốc
  - c) Các khoản cho vay;
  - d) Đầu tư vào công ty con; công ty liên doanh ghi nhận theo giá gốc
  - đ) Đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác;
  - e) Các phương pháp kế toán đối với các giao dịch khác liên quan đến đầu tư tài chính.
6. Nguyên tắc kế toán nợ phải thu : theo thực tế phát sinh

7- Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho

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

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

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

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

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

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

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

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

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

14. Nguyên tắc ghi nhận và vốn hóa các khoản chi phí đi vay. *Phát sinh thực tế*

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

16. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận các khoản dự phòng phải trả: phát sinh thực tế

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

18. Nguyên tắc ghi nhận trái phiếu chuyển đổi.

19- Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu:

- Nguyên tắc ghi nhận vốn đầu tư của chủ sở hữu, thặng dư vốn cổ phần, vốn khác của chủ sở hữu: ghi nhận theo vốn góp thực tế chủ sở hữu
- Nguyên tắc ghi nhận chênh lệch đánh giá lại tài sản
- Nguyên tắc ghi nhận chênh lệch tỷ giá
- Nguyên tắc ghi nhận lợi nhuận chưa phân phối

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

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

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

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

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

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

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

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

24. Nguyên tắc kế toán chi phí bán hàng, chi phí quản lý doanh nghiệp.

25. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành, chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại.

26. Các nguyên tắc và phương pháp kế toán khác.

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

Đơn vị tính: đồng

01- Tiền và các khoản tương tiền	30/06/2016	01/01/2016
- Tiền mặt	1.715.492.537	3.091.082.245
-Tiền gửi ngân hàng	3.903.222.576	5.952.978.502
-Khỏan tương đương tiền (tiền gửi tiết kiệm có kỳ hạn 01 tháng)	22.151.000.000	2.151.000.000
- Tiền đang chuyển	-	-
<b>Cộng</b>	<b>27.769.715.113</b>	<b>11.195.060.747</b>

02- Các khoản đầu tư tài chính	30/06/2016			01/01/2016		
	Giá gốc	Giá trị hợp lý	Dự phòng	Giá gốc	Giá trị hợp lý	Dự phòng
a) Chứng khoán kinh doanh	163.078.280	130.120.000	32.958.280	163.078.280	130.120.000	32.958.280
- Tổng giá trị cổ phiếu;	163.078.280	130.120.000	32.958.280	163.078.280	130.120.000	32.958.280
- Tổng giá trị trái phiếu;	-	-	-	-	-	-
- Các khoản đầu tư khác;	-	-	-	-	-	-
- Lý do thay đổi với từng khoản đầu tư/loại cổ phiếu, trái phiếu:						

b) Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	30/06/2016			01/01/2016		
b1) Ngắn hạn	Giá gốc	Giá trị hợp lý	Dự phòng	Giá gốc	Giá trị ghi sổ	
- Đầu tư ngắn hạn	-	-	-	-	-	-
-Tiền gửi có kỳ hạn	20.000.000.000	20.000.000.000	-	-	-	-
- Đầu tư ngắn hạn khác	-	-	-	-	-	-
<b>Cộng</b>	<b>20.000.000.000</b>	<b>20.000.000.000</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
b2) Dài hạn						
- Tiền gửi có kỳ hạn						
- Trái phiếu						
- Các khoản đầu tư khác						

c) Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác (chi tiết từng khoản đầu tư theo tỷ lệ vốn nắm giữ và tỷ lệ quyền biểu quyết)	30/06/2016			01/01/2016		
	Giá gốc	Giá trị hợp lý	Dự phòng	Giá gốc	Giá trị hợp lý	Dự phòng
- Đầu tư vào công ty con						
- Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết;						
- Đầu tư vào đơn vị khác;						
- Tóm tắt tình hình hoạt động của các công ty con, công ty liên doanh, liên kết trong kỳ;						
- Các giao dịch trọng yếu giữa doanh nghiệp và công ty con, liên doanh, liên kết trong kỳ.						
- Trường hợp không xác định được giá trị hợp lý thì giải trình lý do.						

3. Phải thu của khách hàng	30/06/2016	01/01/2016
a) Phải thu của khách hàng ngắn hạn	347.900.136.689	228.974.799.405
b) Phải thu của khách hàng dài hạn	-	-
c) Phải thu của khách hàng là các bên liên quan :		
<b>Cộng</b>	<b>347.900.136.689</b>	<b>228.974.799.405</b>

4. Phải thu khác	30/06/2016		01/01/2016	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
a) Ngắn hạn				

- Phải thu về cổ phần hoá;
- Phải thu về cổ tức và lợi nhuận được chia;
- Phải thu người lao động;
- Ký cược, ký quỹ;
- Cho mượn;
- Các khoản chi hộ;
- Phải thu khác.

	63.477.048.760		54.875.595.437,00	
<b>Cộng</b>	<b>63.477.048.760</b>	-	<b>54.875.595.437</b>	-

b) Dài hạn:

Ký cược , ký quỹ dài	-		1.963.000.000	
<b>Cộng</b>	-	-	<b>1.963.000.000</b>	-

#### 5. Tài sản thiếu chờ xử lý

30/06/2016		01/01/2016	
Số lượng	Giá trị	Số lượng	Giá trị

- a) Tiền;
- b) Hàng tồn kho;
- c) TSCĐ;
- d) Tài sản khác.

6. Nợ xấu	30/06/2016			01/01/2016		
	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Đối tượng nợ	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Đối tượng nợ

- Tổng giá trị các khoản phải thu, cho vay quá hạn thanh toán hoặc chưa quá hạn nhưng khó có khả năng thu hồi; (trong đó chi tiết thời gian quá hạn và giá trị các khoản nợ phải thu, cho vay quá hạn theo từng đối tượng nếu khoản nợ phải thu theo từng đối tượng đó chiếm từ 10% trở lên trên tổng số nợ quá hạn);
- Thông tin về các khoản tiền phạt, phải thu về lãi trả chậm... phát sinh từ các khoản nợ quá hạn nhưng không được ghi nhận doanh thu
- Khả năng thu hồi nợ phải thu quá hạn.

07- Hàng tồn kho	30/06/2016		01/01/2016	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
- Hàng mua đang đi				
- Nguyên liệu, vật liệu	61.809.058.748		75.625.731.754	
- Công cụ, dụng cụ	5.395.701.889		12.444.076.461	
- Chi phí SX, KD dở	347.145.071		3.137.386.516	
- Thành phẩm	35.206.603.307		33.899.247.877	
- Hàng hóa	131.810.582.166		157.831.958.322	
- Hàng gửi đi bán	-		-	
- Hàng hóa kho bảo thuế	-		-	
- Hàng hóa bất động	-		-	
<b>Cộng</b>	<b>234.569.091.181</b>		<b>282.938.400.930</b>	

- Giá trị hàng tồn kho ứ đọng, kém, mất phẩm chất không có khả năng tiêu thụ tại thời điểm cuối kỳ; Nguyên nhân và hướng xử lý đối với hàng tồn kho ứ đọng, kém, mất phẩm chất;
- Giá trị hàng tồn kho dùng để thế chấp, cầm cố bảo đảm các khoản nợ phải trả tại thời điểm cuối kỳ;
- Lý do dẫn đến việc trích lập thêm hoặc hoàn nhập dự phòng giảm giá hàng tồn kho.

8. Tài sản dở dang dài hạn	30/06/2016		01/01/2016	
	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi
a) Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn				

Cộng ...

b) Xây dựng cơ bản dở dang:

	30/06/2016		01/01/2016	
	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi
- Mua sắm;				
- Sửa chữa.				
- XDCB;				
Dự án Học môn	813.389.575		860.535.666	
Sửa chữa, mở rộng nhà máy sản xuất Clinker	11.646.988.478		5.831.385.983	
Xây dựng máy nghiền xi măng	9.111.888.079		869.544.793	
Xây dựng khác	12.643.000			
	<b>21.584.909.132</b>		<b>7.561.466.442</b>	

**09 - Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình:**

Khoản mục	Nhà cửa	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải truyền dẫn	Thiết bị dụng cụ quản lý	TSCĐ khác	Tổng cộng
<b>I- Nguyên giá TSCĐ hữu hình</b>	<b>89.146.285.231</b>	<b>122.855.569.182</b>	<b>4.730.805.713</b>	<b>329.397.847</b>	<b>155.435.475</b>	<b>217.217.493.448</b>
Số dư đầu quý	<b>85.813.299.090</b>	<b>121.671.722.427</b>	<b>5.670.024.761</b>	<b>329.397.847</b>	<b>155.435.475</b>	<b>213.639.879.600</b>
- Mua trong quý	1.234.822.000	1.183.846.755				2.418.668.755
- Đầu tư XDCB hoàn thành	2.098.164.141					2.098.164.141
- Tăng khác (phân loại lại)						-
- Chuyển sang BĐS đầu tư						-
- Thanh lý, nhượng bán			(939.219.048)			(939.219.048)
- Giảm khác (phân loại lại)						-
Số dư cuối quý	89.146.285.231	122.855.569.182	4.730.805.713	329.397.847	155.435.475	217.217.493.448
<b>II- Giá trị hao mòn lũy kế</b>	<b>9.875.609.447</b>	<b>35.222.610.359</b>	<b>2.040.212.264</b>	<b>236.201.466</b>	<b>86.100.264</b>	<b>47.460.733.800</b>
Số dư đầu quý	<b>9.866.670.719</b>	<b>30.952.965.497</b>	<b>2.672.116.673</b>	<b>227.725.464</b>	<b>86.100.264</b>	<b>43.805.578.617</b>
- Khấu hao+hao mòn	8.938.728	4.269.644.862	170.327.674	8.476.002		4.457.387.266
- LK tăng khác(phân loại lại)			31.541.505			31.541.505
- Chuyển sang bất động sản						-
- Thanh lý, nhượng bán			(833.773.588)			(833.773.588)
- LK giảm khác (phân loại lại)						-
Số dư cuối quý	9.875.609.447	35.222.610.359	2.040.212.264	236.201.466	86.100.264	47.460.733.800
<b>III- Giá trị còn lại của TSCĐ HH</b>						
- Tại ngày đầu quý	75.946.628.371	90.718.756.930	2.997.908.088	101.672.383	69.335.211	169.834.300.983
- Tại ngày cuối quý	<b>79.270.675.784</b>	<b>87.632.958.823</b>	<b>2.690.593.449</b>	<b>93.196.381</b>	<b>69.335.211</b>	<b>169.756.759.648</b>

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

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

đồng

\* Nguyên giá TSCĐ cuối kỳ chờ thanh lý:

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

\* Các thay đổi khác về TSCĐ hữu hình

**10- Tăng, giảm tài sản cố định thuê tài chính:**

Khoản mục	Nhà cửa	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải truyền dẫn	Thiết bị dụng cụ quản lý	TSCĐ khác	Tổng cộng
<b>I- Nguyên giá TSCĐ hữu hình</b>	-	-	723.523.636	-	-	723.523.636
Số dư đầu quý			723.523.636			723.523.636
- Mua trong quý						-
- Thanh lý, nhượng bán						-
Số dư cuối quý	-	-	723.523.636	-	-	723.523.636
<b>II- Giá trị hao mòn lũy kế</b>	-	-	170.203.189	-	-	170.203.189
Số dư đầu quý			128.157.763			128.157.763
- Khấu hao+hao mòn			42.045.426			42.045.426
- Thanh lý, nhượng bán						-
Số dư cuối quý	-	-	170.203.189	-	-	170.203.189
<b>III- Giá trị còn lại của TSCĐ HH</b>						
- Tại ngày đầu quý	-	-	595.365.873	-	-	595.365.873
- Tại ngày cuối quý	-	-	553.320.447	-	-	553.320.447

\* Tiền thuê phát sinh thêm được ghi nhận là chi phí trong năm;

\* Căn cứ để xác định tiền thuê phát sinh thêm;

\* Điều khoản gia hạn thuê hoặc quyền được mua tài sản;

**11- Tăng, giảm tài sản cố định vô hình:**

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

- Tại ngày đầu kỳ	-	-	-	-	-	-
- Tại ngày cuối kỳ	-	-	-	-	-	-

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

Khỏan mục	Số đầu năm	Tăng trong năm	Giảm trong năm	Số cuối năm
<b>a) Bất động sản đầu tư cho thuê</b>				
<b>Nguyên giá bất động sản đầu tư</b>	-	-	-	-
- Quyền sử dụng đất	-	-	-	-
- Nhà	-	-	-	-
- Nhà và quyền sử dụng đất	-	-	-	-
- Cơ sở hạ tầng	-	-	-	-
<b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>	-	-	-	-
- Quyền sử dụng đất	-	-	-	-
- Nhà	-	-	-	-
- Nhà và quyền sử dụng đất	-	-	-	-
- Cơ sở hạ tầng	-	-	-	-
<b>Giá trị còn lại của bất động sản đầu tư</b>	-	-	-	-
- Quyền sử dụng đất	-	-	-	-
- Nhà	-	-	-	-
- Nhà và quyền sử dụng đất	-	-	-	-
- Cơ sở hạ tầng	-	-	-	-
<b>b) Bất động sản đầu tư năm giữ chờ tăng giá</b>				
<b>Nguyên giá</b>				
- Quyền sử dụng đất				
- Nhà				
- Nhà và quyền sử dụng đất				
- Cơ sở hạ tầng				
<b>Tổn thất do suy giảm giá trị</b>				
- Quyền sử dụng đất				
- Nhà				
- Nhà và quyền sử dụng đất				
- Cơ sở hạ tầng				
<b>Giá trị còn lại</b>				
- Quyền sử dụng đất				
- Nhà				
- Nhà và quyền sử dụng đất				
- Cơ sở hạ tầng				
- Giá trị còn lại cuối kỳ của BĐSĐT dùng để thế chấp, cầm cố đảm bảo khoản vay;				
- Nguyên giá BĐSĐT đã khấu hao hết nhưng vẫn cho thuê hoặc nắm giữ chờ tăng giá;				
- Thuyết minh số liệu và giải trình khác.				
<b>13. Chi phí trả trước</b>				
		Cuối năm	Đầu năm	
<b>a) Ngắn hạn</b>	<b>6.774.662.316</b>		<b>8.900.612.118</b>	

- Chi phí trả trước về thuê hoạt động TSCĐ;	-	
- Công cụ, dụng cụ xuất dùng;	6.774.662.316	8.900.612.118
- Chi phí đi vay;	-	
- Các khoản khác (nêu chi tiết nếu có giá trị lớn).	-	
<b>b) Dài hạn</b>	<b>31.381.360.468</b>	<b>29.278.208.010</b>
- Chi phí thành lập doanh nghiệp	-	
- Chi phí mua bảo hiểm;	-	
- Các khoản khác	-	
- CP trả trước dài hạn khác (sửa chữa máy móc sx)	21.144.254.623	21.226.949.684
- CP trả trước dài hạn khác (sửa chữa VP)	10.237.105.845	8.051.258.326
<b>Cộng</b>	<b>38.156.022.784</b>	<b>38.178.820.128</b>

#### 14. Tài sản khác

30/06/2016

01/01/2016

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

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

	Cuối năm	Đầu năm
	Giá trị	Giá trị
<b>15. Vay và nợ thuê tài</b>	<b>845.396.640.051</b>	<b>708.196.013.491</b>
<i>a-Vay ngắn hạn:</i>	<i>768.473.563.147</i>	<i>658.965.244.259</i>
<i>-Vay ngắn hạn ngoại tệ</i>	<i>11.641.667.683</i>	<i>16.173.740.190</i>
Ngân hàng An Bình - Cn Sài Gòn	2.734.325.023	16.173.740.190
Ngân hàng BIDV - Cn Sài Gòn	1.357.458.750	
Ngân hàng HD bank - Cn Nguyễn Đình Chiểu	7.549.883.910	
<i>-Vay ngắn hạn VND</i>	<i>756.831.895.464</i>	<i>642.791.504.069</i>
Ngân hàng An Bình - Cn Sài Gòn	180.550.121.716	133.032.191.934
Ngân hàng BIDV - Cn Sài Gòn	444.181.773.748	440.009.312.135
Ngân hàng HD bank - Cn Nguyễn Đình Chiểu	104.100.000.000	69.750.000.000
Ngân Hàng TMCP Quốc Dân CN TPHCM	28.000.000.000	
<i>b- Vay dài hạn</i>	<i>76.923.076.904</i>	<i>49.230.769.232</i>
<i>- Vay ngân hàng BIDV</i>	<i>76.923.076.904</i>	<i>49.230.769.232</i>
<i>- Vay ngân hàng Nam Việt</i>		
<i>- Vay đối tượng khác</i>		

<b>c) Các khoản nợ thuê tài chính</b>	<b>367.213.112</b>	<b>422.295.080</b>
Ngân hàng VCB	367.213.112	422.295.080

<b>d) Số vay và nợ thuê tài chính quá hạn chưa thanh toán</b>	<b>30/06/2016</b>	<b>01/01/2016</b>
---	-------------------	-------------------

	Gốc	Lãi	Gốc	Lãi
- Vay;				
- Nợ thuê tài chính;				
- Lý do chưa thanh toán				

**Cộng**

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

<b>16. Phải trả người bán</b>	<b>30/06/2016</b>		<b>01/01/2016</b>	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
a) Các khoản phải trả người bán ngắn hạn	<b>72.430.751.241</b>	<b>72.430.751.241</b>	<b>108.428.255.162</b>	<b>108.428.255.162</b>
- Phải trả người bán ngắn hạn	72.430.751.241	72.430.751.241	108.428.255.162	108.428.255.162
- Phải trả cho các đối tượng khác				

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

**Cộng**

c) Số nợ quá hạn chưa thanh toán

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

**Cộng**

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

<b>17- Thuế và các khoản phải nộp nhà nước</b>	<b>30/06/2016</b>	<b>01/01/2016</b>
<b>a) Phải nộp</b>		
- Thuế GTGT đầu vào	-	
- Thuế GTGT đầu ra	164.554.415	16.454.545
- Thuế GTGT hàng nhập	-	-
- Thuế xuất, nhập khẩu	-	
- Thuế TNDN	691.255.136	1.657.122.163
- Thuế thu trên vốn	2.205.480.874	
- Thuế tài nguyên	-	
- Thuế nhà đất, tiền thuê đất	-	
- Thuế thu nhập cá nhân	254.959.004	181.164.892
- Các loại thuế khác	918.000	
- Các khoản phí, lệ phí, các khoản khác	377.850.052	2.195.031.261
<b>Cộng</b>	<b>3.695.017.481</b>	<b>4.049.772.861</b>



**b) Phải thu**

- Thuế GTGT đầu ra	-	
- Thuế GTGT hàng nhập	-	
- Thuế xuất, nhập khẩu	-	754.600.433
- Các khoản khác	280.313.115	

<b>Cộng</b>	<b>280.313.115</b>	<b>-</b>	<b>754.600.433</b>	<b>-</b>
-------------	--------------------	----------	--------------------	----------

**18- Chi phí phải trả****30/06/2016****01/01/2016****a) Ngắn hạn**

- Trích trước chi phí tiền lương trong thời gian nghỉ phép;
- Chi phí trong thời gian ngừng kinh doanh;
- Chi phí trích trước tạm tính giá vốn hàng hóa, thành phẩm BĐS đã bán;
- Chi phí lãi vay phải trả

- Chi phí phải trả (điện sx, khác...)	11.335.540.692	3.409.876.957
---------------------------------------	----------------	---------------

<b>Cộng</b>	<b>11.335.540.692</b>	<b>3.409.876.957</b>
-------------	-----------------------	----------------------

**b) Dài hạn**

- Lãi vay
  - Các khoản khác (chi
- Cộng**

**19- Phải trả khác****30/06/2016****01/01/2016****a) Ngắn hạn**

- Tài sản thừa chờ giải	-	
- Kinh phí công đoàn;	125.829.155	58.319.239
Bảo hiểm xã hội, Bảo hiểm y tế, bảo hiểm thất	206.779.275	387.972.382
- Phải trả về cổ phần hoá;	-	-
- Nhận ký quỹ, ký cược	-	-
- Cổ tức, lợi nhuận phải	-	-
- Các khoản phải trả, phải nộp khác	11.275.923.407	29.724.146.847

<b>Cộng</b>	<b>11.608.531.837</b>	<b>30.170.438.468</b>
-------------	-----------------------	-----------------------

**b) Dài hạn**

- Nhận ký quỹ, ký cược
- Các khoản phải trả,

**c) Số nợ quá hạn chưa thanh toán :**

<b>20. Doanh thu chưa thực hiện</b>	<b>30/06/2016</b>	<b>01/01/2016</b>
-------------------------------------	-------------------	-------------------

**a) Ngắn hạn**

- Doanh thu nhận trước;
- Doanh thu từ chương
- Các khoản doanh thu

## Cộng

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

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

### *hành*

21.1. Trái phiếu thường:	Cuối năm			Đầu năm		
	Giá trị	Lãi suất	Kỳ hạn	Giá trị	Lãi suất	kỳ hạn

a) Trái phiếu phát hành

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

### Cộng

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

### Cộng

## 21.2. Trái phiếu chuyển đổi:

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

- Mệnh giá;
- Đối tượng được phát hành (ban lãnh đạo, cán bộ, nhân viên, đối tượng khác);
- Điều khoản mua lại (Thời gian, giá mua lại, các điều khoản cơ bản khác trong hợp đồng phát hành);

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

**23. Dự phòng phải trả**

Cuối năm

Đầu năm

a) Ngắn hạn

- Dự phòng bảo hành sản phẩm hàng hóa;
- Dự phòng bảo hành công trình xây dựng;
- Dự phòng tái cơ cấu;
- Dự phòng phải trả khác (Chi phí sửa chữa TSCĐ định kỳ, chi phí hoàn nguyên môi trường...)

**Cộng**

b) Dài hạn : ... ..

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

a- Tài sản thuế Thu nhập hoãn lại

30/06/2016

01/01/2016

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

b- Thuế Thu nhập hoãn lại phải trả

30/06/2016

01/01/2016

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

**25- Vốn chủ sở hữu**

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



Các khoản mục thuộc vốn chủ sở hữu					
	Vốn góp của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	CP Quỹ	Quỹ đầu tư phát triển	Lợi nhuận sau thuế chưa phân
A	1	2	3	4	5
	-	-	-	-	-
<b>Số dư đầu năm nay</b>	<b>265.858.400.000</b>	<b>1.397.230.362</b>	<b>-</b>	<b>2.980.097.239</b>	<b>9.880.493.352</b>
- Tăng vốn trong năm			(3.168.796.067)		
- Lãi trong năm nay					4.221.569.304
- Tăng khác				233.795.023	
- Giảm vốn trong năm					
- Lỗ trong năm nay					
- Giảm khác					(81.069.266)
<b>Số dư cuối năm nay</b>	<b>265.858.400.000</b>	<b>1.397.230.362</b>	<b>(3.168.796.067)</b>	<b>3.213.892.262</b>	<b>14.020.993.390</b>
	-	-	-	-	-
<b>b. Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu</b>		30/06/2016		01/01/2016	
- <i>Vốn góp của Tổng Công Ty CP</i>		25.313.770.000		25.313.770.000	
<i>Đầu Tư và Phát Triển Xây Dựng</i>					
- <i>Vốn góp của các đối tượng khác</i>		240.544.630.000		240.544.630.000	
<b>Cộng</b>		<b>265.858.400.000</b>		<b>265.858.400.000</b>	

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

\* Số lượng cổ phiếu quỹ:

c. Các giao dịch về vốn với các chủ sở hữu và phân phối cổ tức, lợi nhuận

30/06/2016

01/01/2016

- Vốn đầu tư của chủ sở hữu	<b>265.858.400.000</b>	<b>265.858.400.000</b>
+ <i>Vốn góp đầu năm</i>	265.858.400.000	265.858.400.000
+ <i>Vốn góp tăng trong quý</i>		
+ <i>Vốn góp giảm trong quý</i>		
+ <i>Vốn góp cuối quý</i>	265.858.400.000	265.858.400.000
- Cổ tức, lợi nhuận đã chia		

đ. Cổ phiếu

30/06/2016

01/01/2016

- Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	26.585.840	26.585.840
- Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	26.585.840	26.585.840
+ <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	26.585.840	26.585.840
+ <i>Cổ phiếu ưu đãi</i>		
- Số lượng cổ phiếu được mua lại		
+ <i>Cổ phiếu phổ thông</i>		
+ <i>Cổ phiếu ưu đãi</i>		
- S.lượng cổ phiếu đang lưu hành		
+ <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	26.585.840	26.585.840
+ <i>Cổ phiếu ưu đãi</i>		

\* Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành:

**10.000 đồng/cổ phiếu**

đ) Cổ tức

- Cổ tức đã công bố sau ngày kết thúc kỳ kế toán năm:
- + Cổ tức đã công bố trên cổ phiếu phổ thông:.....
- + Cổ tức đã công bố trên cổ phiếu ưu đãi:.....
- Cổ tức của cổ phiếu ưu đãi lũy kế chưa được ghi nhận:.....

	30/06/2016	01/01/2016
<b>e. Các quỹ của doanh nghiệp</b>	<b>3.213.892.262</b>	<b>2.980.097.239</b>

- Quỹ đầu tư phát triển; 3.213.892.262 2.980.097.239
- Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp;
- Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu.

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

<b>26. Chênh lệch đánh giá lại tài sản</b>	30/06/2016	01/01/2016
--	------------	------------

**27. Chênh lệch tỷ giá**

- Chênh lệch tỷ giá do chuyển đổi BCTC lập bằng ngoại tệ sang VND
- Chênh lệch tỷ giá phát sinh vì các nguyên nhân khác:

<b>28- Nguồn kinh phí</b>	30/06/2016	01/01/2016
---------------------------	------------	------------

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

<b>29. Các khoản mục ngoài Bảng Cân đối kế toán</b>	30/06/2016	01/01/2016
---	------------	------------

a) Tài sản thuê ngoài:

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

b) Tài sản nhận giữ hộ:

- Vật tư hàng hoá nhận giữ hộ, gia công, nhận ủy thác;
- Hàng hoá nhận bán hộ, nhận ký gửi, nhận cầm cố, thế chấp;

c) Ngoại tệ các loại:

d) Kim khí quý, đá quý:

đ) Nợ khó đòi đã xử lý:

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

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

(Đơn vị tính : đồng)

	Quý này	Quý trước
<b>1- Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ (mã số 01)</b>	<b>457.816.995.401</b>	<b>780.306.890.045</b>
Trong đó:	-	-
- Doanh thu bán hàng	457.816.995.401	780.306.890.045
- Doanh thu cung cấp		
- Doanh thu hợp đồng		
+Doanh thu của hợp đồng xây dựng được ghi		-

+Tổng doanh thu lũy kế của hợp đồng xây dựng được ghi nhận đến thời  
b) Doanh thu đối với các bên liên quan:

c) Doanh thu cho thuê tài sản là tổng số tiền nhận trước:

**2- Các khoản giảm trừ**

Trong đó:

- Chiết khấu thương mại
- Giảm giá hàng bán
- Hàng bán bị trả lại
- Thuế tiêu thụ đặc biệt
- Thuế xuất khẩu

**Quý này**

**Quý trước**

**3- D.thu thuần về b.hàng, cc dịch vụ (mã số 10)**

Trong đó:

- DT thuần về trao đổi Sp, hàng hoá
- DT thuần về trao đổi dịch vụ

**4- Giá vốn hàng bán (mã số 11)**

- Giá vốn của hàng đã
- Giá vốn của thành
- + Hạng mục chi phí trích trước;
- + Giá trị trích trước vào chi phí của từng hạng mục;
- + Thời gian chi phí dự kiến phát sinh.
- Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp;
- Giá trị còn lại, chi phí nhượng bán, thanh lý của BĐS đầu tư;
- Chi phí kinh doanh Bất động sản đầu tư;
- Giá trị hàng tồn kho mất mát trong kỳ;
- Giá trị từng loại hàng tồn kho hao hụt ngoài định mức trong kỳ;
- Các khoản chi phí vượt mức bình thường khác được tính trực tiếp vào giá vốn;
- Dự phòng giảm giá hàng tồn kho;
- Các khoản ghi giảm giá vốn hàng bán.

**Cộng**

**Quý này**

**Quý trước**

**5- Doanh thu hoạt động tài chính (mã số 21)**

**Quý này**

**Quý trước**

1.223.294.257

793.949.170

456.593.701.144

779.512.940.875

427.201.660.469

754.524.889.193

427.201.660.469

754.524.889.193

- Lãi tiền gửi, tiền cho vay	4.197.662.411	58.851.412
- Lãi đầu tư trái phiếu, kỳ phiếu, tín phiếu		-
- Cổ tức lợi nhuận được chia		-
- Lãi bán ngoại tệ	-	-
- Lãi chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	241.245.360	2.602.505.792
- Lãi chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện	-	-
- Lãi bán hàng trả chậm	-	-
- Doanh thu hoạt động tài chính khác	-	2.993.660.834
<b>Cộng</b>	<b>4.438.907.771</b>	<b>5.655.018.038</b>

#### 6- Chi phí tài chính (mã số 22)

	Quý này	Quý trước
- Lãi tiền vay	18.204.881.486	13.041.957.404
- Chiết khấu thanh toán, lãi bán hàng trả chậm	0	
- Lỗ do thanh lý các khoản đầu tư ngắn hạn, dài hạn	0	
- Lỗ bán ngoại tệ	0	
- Lỗ chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	613.681.732	5.237.591.019
- Lỗ chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện	0	
- Dự phòng giảm giá các khoản đầu tư ngắn hạn, dài hạn	0	
- Chi phí tài chính khác;	1.094.642.712	
- Chi phí tài chính khác		
<b>Cộng</b>	<b>19.913.205.930</b>	<b>18.279.548.423</b>

#### 7. Thu nhập khác

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

#### Cộng

#### 8. Chi phí khác

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

#### Cộng

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

Năm nay	Năm trước
---------	-----------

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

- Các khoản chi phí QLDN:

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

- Các khoản chi phí bán hàng:

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

- Hoàn nhập dự phòng bảo hành sản phẩm, hàng hóa;

- Hoàn nhập dự phòng tái cơ cấu, dự phòng khác;

- Các khoản ghi giảm khác.

<b>10. Chi phí sản xuất, kinh doanh theo yếu tố</b>	<b>Năm nay</b>	<b>Năm trước</b>
- Chi phí nguyên liệu, vật liệu;	39.209.868.111	56.434.198.640
- Chi phí nhân công;	3.501.603.509	10.063.190.848
- Chi phí khấu hao tài sản cố định;	859.245.306	740.636.161
- Chi phí dịch vụ mua ngoài;	37.275.213.064	24.779.469.324
- Chi phí khác bằng tiền.	9.201.846.975	2.756.688.379
<b>Cộng</b>	<b>90.047.776.965</b>	<b>94.774.183.352</b>

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

**Quý này**

**Quý trước**

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

2.006.198.520

904.032.403

- Điều chỉnh chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp của các năm trước vào chi phí thuế thu nhập hiện hành năm nay.

-

- Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành

-

-

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

**Quý này**

**Quý trước**

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

-

- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ việc hoàn nhập tài sản thuế thu nhập hoãn lại

-

-

- Thu nhập thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời được khấu trừ

-

-

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

-

-



- Thu nhập thuế thu nhập doanh nghiệp  
hỗn lại phát sinh từ việc hoàn nhập thuế  
thu nhập hỗn lại phải trả

- Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp  
hỗn lại

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

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

Năm nay Năm trước

- Mua tài sản bằng cách nhận các khoản nợ liên quan trực tiếp  
hoặc thông qua nghiệp vụ cho thuê tài chính;

- Mua doanh nghiệp thông qua phát hành cổ phiếu;

- Chuyển nợ thành vốn chủ sở hữu;

- Các giao dịch phi tiền tệ khác

...

...

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

3. Số tiền đi vay thực thu trong kỳ:

- Tiền thu từ đi vay theo kế ước thông thường;

- Tiền thu từ phát hành trái phiếu thường;

- Tiền thu từ phát hành trái phiếu chuyển đổi;

- Tiền thu từ phát hành cổ phiếu ưu đãi phân loại là nợ phải trả;

- Tiền thu từ giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ và

- Tiền thu từ đi vay dưới hình thức khác.

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

- Tiền trả nợ gốc vay theo kế ước thông thường;

- Tiền trả nợ gốc trái phiếu thường;

- Tiền trả nợ gốc trái phiếu chuyển đổi;

- Tiền trả nợ gốc cổ phiếu ưu đãi phân loại là nợ phải trả;

- Tiền chi trả cho giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ và

- Tiền trả nợ vay dưới hình thức khác

**VIII- Những thông tin khác:** không có

1- Những khoản nợ tiềm tàng, khoản cam kết và những thông tin tài chính khác:

2- Những sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc kỳ kế toán năm:

3- Thông tin về các bên liên quan

4- Trình bày tài sản, doanh thu, kết quả kinh doanh theo bộ phận:

5- Thông tin so sánh (Những thay đổi về thông tin trong báo cáo tài chính của các niên độ kế toán trước)

6- Thông tin về hoạt động liên tục

7- Những thông tin khác.

LẬP BIỂU

GIÁM ĐỐC TÀI CHÍNH

Ngày 26 tháng 07 năm 2016

TỔNG GIÁM ĐỐC

NGUYỄN ANH KIẾT

LÊ THỊ THÚY NGA



NGUYỄN ĐỨC HẢI