

BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ
CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN ĐẦU TƯ THĂNG LONG
Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2016 đến 30/06/2016
đã được soát xét

NỘI DUNG

	Trang
BÁO CÁO CỦA BAN GIÁM ĐỐC	2 - 3
BÁO CÁO SOÁT XÉT THÔNG TIN TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ	4 - 5
BÁO CÁO TÀI CHÍNH ĐÃ ĐƯỢC ĐƯỢC SOÁT XÉT	
Bảng cân đối kế toán giữa niên độ	6 - 9
Báo cáo kết quả kinh doanh giữa niên độ	10
Báo cáo lưu chuyển tiền tệ giữa niên độ	11
Thuyết minh Báo cáo tài chính	12 - 37

BÁO CÁO CỦA BAN GIÁM ĐỐC

THÔNG TIN CÔNG TY

Công ty Cổ phần Tập đoàn Đầu tư Thăng Long hoạt động theo Giấy Chứng nhận đăng ký kinh doanh số 010300446 ngày 27 tháng 7 năm 2001 và đăng ký thay đổi lần thứ 19 ngày 09 tháng 06 năm 2016 do Sở Kế hoạch đầu tư Thành phố Hà Nội cấp với số đăng ký kinh doanh mới là 0101164614.

Hội đồng Quản trị

Ông Nguyễn Phúc Long	Chủ tịch Hội đồng quản trị
Ông Lê Văn Châu	Phó Chủ tịch Hội đồng quản trị
Ông Trần Xuân Đại Thắng	Phó Chủ tịch Hội đồng quản trị
Bà Hồ Thị Thanh Hương	Ủy viên Hội đồng quản trị
Ông Dương Mạnh Tuấn	Ủy viên Hội đồng quản trị

Ban Giám đốc

Ông Nguyễn Phúc Long	Tổng Giám đốc
Ông Trần Xuân Đại Thắng	Phó Tổng Giám đốc
Ông Nguyễn Minh Quân	Phó Tổng Giám đốc
Bà Đào Thị Thanh	Phó Tổng Giám đốc

Ban Kiểm soát

Ông Trần Hải Văn	Trưởng Ban Kiểm soát
Bà Nguyễn Thị Việt	Thành viên Ban Kiểm soát
Bà Hồ Thị Thu Hà	Thành viên Ban Kiểm soát

Trụ sở đăng ký

F 507 +509 CharmVit Tower – 117 Trần Duy Hưng – Cầu Giấy - HN

Công ty Kiểm toán

Công ty TNHH Kiểm toán và Thẩm định giá Việt Nam

TRÁCH NHIỆM CỦA BAN GIÁM ĐỐC VỚI BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Ban Giám đốc chịu trách nhiệm lập Báo cáo tài chính giữa niên độ của Công ty cổ phần Tập đoàn Đầu tư Thăng long (“Công ty”) phản ánh trung thực, hợp lý tình hình tài chính của Công ty tại ngày 30/06/2016, kết quả kinh doanh giữa niên độ, lưu chuyển tiền tệ giữa niên độ cho kỳ kế toán kết thúc cùng ngày. Trong quá trình lập Báo cáo tài chính này, Ban Giám đốc được yêu cầu phải:

- Lựa chọn các chính sách kế toán thích hợp và áp dụng các chính sách này một cách nhất quán;
- Đưa ra các đánh giá và dự đoán hợp lý và thận trọng;
- Nêu rõ các chuẩn mực kế toán được áp dụng có được tuân thủ hay không, có những áp dụng sai lệch trọng yếu đến mức cần phải công bố và giải thích trong Báo cáo tài chính hay không;
- Lập và trình bày các báo cáo tài chính trên cơ sở tuân thủ các chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán và các quy định có liên quan hiện hành;

- Lập Báo cáo tài chính dựa trên cơ sở hoạt động kinh doanh liên tục, trừ trường hợp không thể cho rằng Công ty sẽ tiếp tục hoạt động kinh doanh.

Ban Giám đốc chịu trách nhiệm đảm bảo rằng các sổ sách kế toán đúng đắn đã được duy trì để thể hiện tình hình tài chính và kết quả kinh doanh trước của Công ty với mức độ chính xác hợp lý tại bất kỳ thời điểm nào và đảm bảo rằng Báo cáo tài chính được trình bày phù hợp với các Chuẩn mực kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính. Ban Giám đốc cũng chịu trách nhiệm về việc quản lý các tài sản của Công ty và do đó phải thực hiện các biện pháp thích hợp để ngăn chặn và phát hiện các hành vi gian lận và các vi phạm khác.

Cam kết khác

Ban Tổng Giám đốc cam kết rằng Công ty không vi phạm nghĩa vụ công bố thông tin theo quy định tại Thông tư số 155/2015/TT-BTC ngày 06 tháng 10 năm 2015 của Bộ Tài chính hướng dẫn về việc công bố thông tin trên thị trường chứng khoán.

PHÊ DUYỆT BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Chúng tôi phê duyệt Báo cáo tài chính giữa niên độ đính kèm, báo cáo này đã phản ánh trung và thực hợp lý, trên các khía cạnh trọng yếu, tình hình tài chính của Công ty tại ngày 30/06/2016, kết quả kinh doanh, lưu chuyển tiền tệ giữa niên độ cho kỳ kế toán kết thúc cùng ngày phù hợp với các Chuẩn mực kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính.

Thay mặt Ban Giám đốc



Tổng Giám đốc
Nguyễn Phúc Long
Hà Nội, ngày 22 tháng 07 năm 2016

Số : 1731/BCKT/TC/NV8

BÁO CÁO SOÁT XÉT THÔNG TIN TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

Kính gửi: Các Cổ đông Công ty cổ phần Tập đoàn Đầu tư Thăng long

Chúng tôi đã thực hiện soát xét báo cáo tài chính giữa niên độ của Công ty cổ phần Tập đoàn Đầu tư Thăng long được lập ngày 22/07/2016, từ trang 6 đến trang 37 kèm theo, bao gồm: Bảng cân đối kế toán giữa niên độ, Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh giữa niên độ, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ giữa niên độ cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2016 đến 30/06/2016 và Thuyết minh báo cáo tài chính đã được Ban Giám đốc phê duyệt.

Trách nhiệm của Ban Giám đốc

Ban Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm về việc lập và trình bày trung thực và hợp lý Báo cáo tài chính giữa niên độ của Công ty theo Chuẩn mực kế toán, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính giữa niên độ và chịu trách nhiệm về kiểm soát nội bộ mà Ban Giám đốc xác định là cần thiết để đảm bảo cho việc lập và trình bày Báo cáo tài chính giữa niên độ không có sai sót trọng yếu do gian lận hoặc nhầm lẫn.

Trách nhiệm của Kiểm toán viên

Trách nhiệm của chúng tôi là đưa ra kết luận về báo cáo tài chính giữa niên độ dựa trên kết quả soát xét của chúng tôi. Chúng tôi đã thực hiện công tác soát xét báo cáo tài chính theo Chuẩn mực kiểm toán Việt Nam về công tác soát xét. Chuẩn mực này yêu cầu công tác soát xét phải lập kế hoạch và thực hiện để có sự đảm bảo vừa phải rằng báo cáo tài chính không chứa đựng những sai sót trọng yếu. Công tác soát xét bao gồm chủ yếu là việc trao đổi với nhân sự của công ty và áp dụng các thủ tục phân tích trên những thông tin tài chính; công tác này cung cấp một mức độ đảm bảo thấp hơn công tác kiểm toán. Chúng tôi không thực hiện công việc kiểm toán nên cũng không đưa ra ý kiến kiểm toán.

Ý kiến kiểm toán

Căn cứ trên kết quả soát xét của chúng tôi, chúng tôi không thấy có vấn đề gì khiến chúng tôi cho rằng Báo cáo tài chính giữa niên độ cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2016 đến ngày 30/06/2016, đính kèm không phản ánh trung thực và hợp lý trên các khía cạnh trọng yếu tình hình tài chính của Công ty Cổ phần Tập đoàn Đầu tư Thăng long tại ngày 30 tháng 06 năm 2016, và kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền

tệ của Công ty cho kỳ kế toán kết thúc cùng ngày, phù hợp với Chuẩn mực kế toán, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính.



Ths. Nguyễn Bảo Trung

Phó Tổng Giám đốc

Số Giấy Chứng nhận ĐKNH kiểm toán :

0373 - 2014 - 126 - 1

Thay mặt và đại diện cho

CÔNG TY TNHH KIỂM TOÁN VÀ THẨM ĐỊNH GIÁ VIỆT NAM (AVA)

Hà Nội, Ngày 25 tháng 08 năm 2016

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN GIỮA NIÊN ĐỘ
Tại ngày 30 tháng 06 năm 2016

Đơn vị tính: đồng

Mã số	TÀI SẢN	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
100	A. TÀI SẢN NGẮN HẠN		439.255.919.349	387.089.864.293
110	I. Tiền và các khoản tương đương tiền	V.01	154.326.037.950	233.296.563.497
111	1. Tiền		68.226.037.950	224.093.519.497
112	2. Các khoản tương đương tiền		86.100.000.000	9.203.044.000
120	II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	V.02	8.235.866.667	8.000.000.000
121	1. Chứng khoán kinh doanh			
122	2. Dự phòng giảm giá CK kinh doanh (*)			
123	3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn		8.235.866.667	8.000.000.000
130	III. Các khoản phải thu ngắn hạn		272.452.136.159	145.238.145.824
131	1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	V.03	37.057.620.802	93.260.529.520
132	2. Trả trước cho người bán ngắn hạn		106.060.811.822	46.342.565.543
133	3. Phải thu nội bộ ngắn hạn			
134	4. Phải thu theo tiến độ HỖXD			
135	5. Phải thu về cho vay ngắn hạn	V.04	10.332.000.000	
136	6. Các khoản phải thu ngắn hạn khác	V.04	119.001.703.535	5.635.050.761
137	7. Dự phòng các khoản phải thu ngắn hạn khó đòi (*)			
139	8. Tài sản thiếu chờ xử lý			
140	IV. Hàng tồn kho	V.05	3.980.067.000	400.589.000
141	1. Hàng tồn kho		3.980.067.000	400.589.000
149	2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)			
150	V. Tài sản ngắn hạn khác		261.811.573	154.565.972
151	1. Chi phí trả trước ngắn hạn	V.06	261.811.573	154.565.972
152	2. Thuế GTGT được khấu trừ			
153	3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước			
154	4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ			
155	5. Tài sản ngắn hạn khác			
200	B. TÀI SẢN DÀI HẠN		471.761.506.530	412.313.194.361
210	I. Các khoản phải thu dài hạn		174.338.685.664	97.694.685.664
211	1. Phải thu dài hạn của khách hàng	V.03	2.382.184.000	2.382.184.000
212	2. Trả trước cho người bán dài hạn			
213	3. Vốn kinh doanh của các đơn vị trực thuộc			

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN GIỮA NIÊN ĐỘ

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2016

Đơn vị tính: đồng

Mã số	TÀI SẢN	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
214	4. Phải thu nội bộ dài hạn			
215	5. Phải thu về cho vay dài hạn	V.04	4.202.126.687	1.002.126.687
216	6. Phải thu dài hạn khác	V.04	167.754.374.977	94.310.374.977
219	7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)			
220	II. Tài sản cố định		7.867.856.150	8.453.548.855
221	1. Tài sản cố định hữu hình	V.07	7.850.064.487	8.420.507.192
222	- Nguyên giá		15.247.309.437	15.178.081.437
223	- Giá trị hao mòn lũy kế(*)		(7.397.244.950)	(6.757.574.245)
224	2. Tài sản cố định thuê tài chính			
225	- Nguyên giá			
226	- Giá trị hao mòn lũy kế(*)			
227	3. Tài sản cố định vô hình	V.08	17.791.663	33.041.663
228	- Nguyên giá		305.000.000	305.000.000
229	- Giá trị hao mòn lũy kế(*)		(287.208.337)	(271.958.337)
230	III. Bất động sản đầu tư			
231	- Nguyên giá			
232	- Giá trị hao mòn lũy kế (*)			
240	IV. Tài sản dở dang dài hạn	V.09	25.281.131.104	25.012.575.915
241	1. Chi phí SXKD dở dang dài hạn		25.281.131.104	25.012.575.915
242	2. Chi phí Xây dựng cơ bản dở dang			
250	V. Đầu tư tài chính dài hạn	V.02	263.314.460.625	279.497.970.625
251	1. Đầu tư vào công ty con		151.900.000.000	185.300.000.000
252	2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh		101.816.490.000	84.600.000.000
253	3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác		9.733.779.231	9.733.779.231
254	4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn (*)		(135.808.606)	(135.808.606)
255	5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn			
260	VI. Tài sản dài hạn khác		959.372.987	1.654.413.302
261	1. Chi phí trả trước dài hạn	V.06	959.372.987	1.654.413.302
262	2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại			
263	3. Thiết bị vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn			
268	4. Tài sản dài hạn khác			
270	TỔNG CỘNG TÀI SẢN		911.017.425.879	799.403.058.654

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN GIỮA NIÊN ĐỘ

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2016

Đơn vị tính: đồng

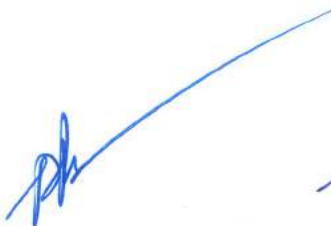
Mã số	NGUỒN VỐN	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
300	A. NỢ PHẢI TRẢ		127.872.323.979	146.506.609.146
310	I. Nợ ngắn hạn		107.891.508.871	93.021.222.122
311	1. Phải trả người bán ngắn hạn	V.10	6.453.382.052	33.737.620.640
312	2. Người mua trả trước ngắn hạn		263.530.150	263.530.150
313	3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	V.11	26.617.863.126	29.158.663.355
314	4. Phải trả công nhân viên		64.683.843	305.816.530
315	5. Chi phí phải trả ngắn hạn	V.12	26.592.188.331	10.410.145.882
316	6. Phải trả nội bộ ngắn hạn			
317	7. Phải trả theo kế hoạch tiến độ HĐXD			
318	8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn			
319	9. Phải trả ngắn hạn khác	V.13	43.152.636.339	15.472.200.994
320	10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	V.14	522.000.000	1.044.000.000
321	11. Dự phòng phải trả ngắn hạn			
322	12. Quỹ Khen thưởng phúc lợi		4.225.225.030	2.629.244.571
323	13. Quỹ Bình ổn giá			
324	14. Giao dịch mua bán lại Trái phiếu CP			
330	II. Nợ dài hạn		19.980.815.108	53.485.387.024
331	1. Phải trả dài hạn người bán	V.10	1.930.728.926	1.930.728.926
332	2. Người mua trả trước dài hạn			
333	3. Chi phí phải trả dài hạn	V.12		32.504.571.916
334	4. Phải trả nội bộ về vốn kinh doanh			
335	5. Phải trả nội bộ dài hạn			
336	6. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	V.15	2.366.086.182	2.366.086.182
337	7. Phải trả dài hạn khác	V.12	12.000.000.000	12.000.000.000
338	8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	V.14	3.684.000.000	4.684.000.000
339	9. Trái phiếu chuyển đổi			
340	10. Cổ phiếu ưu đãi			
341	11. Thuế TNDN hoàn lại phải trả			
342	12. Dự phòng nợ phải trả dài hạn			
343	13. Quỹ phát triển khoa học công nghệ			

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN GIỮA NIÊN ĐỘ


Tại ngày 30 tháng 06 năm 2016

Đơn vị tính: đồng

Mã số	NGUỒN VỐN	TM	Số cuối kỳ	Số đầu năm
400	B. VỐN CHỦ SỞ HỮU		783.145.101.900	652.896.449.508
410	I. Vốn chủ sở hữu	V.16	783.145.101.900	652.896.449.508
411	1. Vốn góp của Chủ sở hữu		680.000.000.000	556.500.000.000
411a	<i>Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết</i>		680.000.000.000	556.500.000.000
411b	<i>Cổ phiếu ưu đãi</i>			
412	2. Thặng dư vốn cổ phần			
413	3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu			
414	4. Vốn khác của chủ sở hữu			
415	5. Cổ phiếu quỹ (*)		-	-
416	6. Chênh lệch đánh giá lại tài sản			
417	7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái			
418	8. Quỹ đầu tư phát triển		6.863.974.358	2.237.114.862
419	9. Quỹ hỗ trợ sắp xếp đổi mới doanh nghiệp			
420	10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu		1.065.033.362	1.065.033.362
421	11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối		95.216.094.180	93.094.301.284
421a	<i>LNST chưa p/phối lũy kế đến cuối kỳ trước</i>		58.460.205.773	557.111.373
421b	<i>LNST chưa phân phối kỳ này</i>		36.755.888.407	92.537.189.911
422	12. Nguồn vốn đầu tư xây dựng cơ bản			
430	II. Nguồn kinh phí và quỹ khác			
431	1. Nguồn kinh phí			
432	2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ			
440	TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN		911.017.425.879	799.403.058.654


Phạm Thị Thanh Mai
Người lập biểu

TP Hà Nội, ngày 22 tháng 07 năm 2016


Trần Xuân Đại Thắng
Kế toán trưởng





Nguyễn Phúc Long
Tổng Giám đốc

BÁO CÁO KẾT QUẢ KINH DOANH GIỮA NIÊN ĐỘ
Từ 01/01/2016 đến 30/06/2016

Đơn vị tính: đồng


Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Từ 01/01/2016 đến 30/06/2016	Từ 01/01/2015 đến 30/06/2015
01	1. Doanh thu bán hàng, cung cấp dịch vụ	VI.18	86.943.408.302	150.394.150.190
02	2. Các khoản giảm trừ			
02a	- Chiết khấu bán hàng			
02b	- Giảm giá hàng bán			
02c	- Hàng bán bị trả lại			
10	3. Doanh thu thuần bán hàng, cung cấp d/vụ		86.943.408.302	150.394.150.190
11	4. Giá vốn hàng bán	VI.19	77.413.309.057	102.485.596.631
20	5. Lợi nhuận gộp bán hàng, cung cấp d/vụ		9.530.099.245	47.908.553.559
21	6. Doanh thu hoạt động tài chính	VI.20	41.143.649.784	19.979.741.924
22	7. Chi phí tài chính	VI.21	228.549.187	242.941.861
23	- Trong đó: Chi phí lãi vay		228.549.187	241.899.765
25	8. Chi phí bán hàng	VI.22	100.167.431	102.046.287
26	9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	VI.23	3.182.430.361	2.789.363.975
30	10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động KD		47.162.602.050	64.753.943.360
31	11. Thu nhập khác			
32	12. Chi phí khác	VI.24	885.448.567	22.576.450
40	13. Lợi nhuận khác		(885.448.567)	(22.576.450)
50	14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế		46.277.153.483	64.731.366.910
51	15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	VI.25	9.521.265.076	14.060.490.841
52	16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại			
60	17. Lợi nhuận sau thuế TNDN		36.755.888.407	50.670.876.069
61	18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	VI.26		
62	19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu			


Phạm Thị Thanh Mai
Người lập biểu

TP Hà Nội, ngày 22 tháng 07 năm 2016


Trần Xuân Đại Thắng
Kế toán trưởng




Nguyễn Phúc Long
Tổng Giám đốc

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ GIỮA NIÊN ĐỘ

Theo phương pháp gián tiếp

Từ ngày 01/01/2016 đến ngày 30/06/2016

Mã số	Chi tiêu	Từ ngày 01/01/2016 đến 30/06/2016	Từ ngày 01/01/2015 đến 30/06/2015
	I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh		
01	1. Lợi nhuận trước thuế	46.277.153.483	64.731.366.910
	2. Điều chỉnh cho các khoản		
02	- Khấu hao TSCĐ và BĐS đầu tư	654.920.705	431.279.139
05	- (Lãi)/lỗ từ hoạt động đầu tư	(10.478.368.038)	(19.979.741.924)
06	- Chi phí lãi vay	228.549.187	241.899.765
08	3. Lợi nhuận/(lỗ) từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	36.682.255.337	45.424.803.890
09	- (Tăng)/giảm các khoản phải thu	(86.755.381.437)	(77.268.733.301)
10	- (Tăng)/giảm hàng tồn kho	(3.848.033.189)	10.465.183.072
11	- Tăng/(giảm) các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế TNDN phải nộp)	(47.025.093.205)	(20.586.946.200)
12	- (Tăng)/giảm chi phí trả trước	587.794.714	(116.824.322)
13	- (Tăng)/giảm chứng khoán kinh doanh		301.274.179
14	- Tiền lãi vay đã trả	(286.820.358)	(237.163.886)
15	- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	(9.355.166.326)	(1.177.021.549)
17	- Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	(202.255.556)	(34.048.830)
20	Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh	(110.202.700.020)	(43.229.476.947)
	II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư		
21	1. Tiền chi mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	(69.228.000)	
23	3. Tiền chi cho vay, mua công cụ nợ của đơn vị khác	(429.494.700.000)	
24	4. Tiền thu hồi cho vay, bán công cụ nợ của đơn vị khác	303.185.084.147	
26	6. Tiền thu hồi tiền góp vốn vào đơn vị khác		3.600.000.000
27	7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	35.633.018.326	1.095.736.357
	Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư	(90.745.825.527)	4.695.736.357
	III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính		
31	1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	123.500.000.000	
33	3. Tiền thu từ đi vay		55.944.000.000
34	4. Tiền trả nợ gốc vay	(1.522.000.000)	(17.586.306.348)
36	6. Cổ tức, lợi nhuận trả cho chủ sở hữu		
40	Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính	121.978.000.000	38.357.693.652
50	Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ	(78.970.525.547)	(176.046.938)
60	Tiền và tương đương tiền đầu năm	233.296.563.497	125.406.024.112
61	Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái		
70	Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	154.326.037.950	125.229.977.174

Phạm Thị Thanh Mai
Người lập biểu

TP Hà Nội, ngày 22 tháng 07 năm 2016

Trần Xuân Đại Thắng
Kế toán trưởng

Nguyễn Phúc Long
Tổng Giám đốc



THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2016 đến 30/06/2016

(Các Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và phải được đọc cùng Báo cáo tài chính)

I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP

1 Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần Tập đoàn Đầu tư Thăng Long hoạt động theo Giấy Chứng nhận đăng ký kinh doanh số 010300446 ngày 27 tháng 7 năm 2001 và đăng ký thay đổi lần thứ đăng ký thay đổi lần thứ 19 ngày 09 tháng 06 năm 2016 do Sở Kế hoạch đầu tư Thành phố Hà Nội cấp với số đăng ký kinh doanh mới là 0101164614.

2 Lĩnh vực kinh doanh: Thương mại, dịch vụ, đầu tư bất động sản, đầu tư tài chính

3 Ngành nghề kinh doanh

Theo giấy phép đăng ký kinh doanh lĩnh vực hoạt động kinh doanh bao gồm

- Quảng cáo;
- Nghiên cứu thị trường và thăm dò dư luận (Chi tiết: Nghiên cứu thị trường và thăm dò dự luật về sản phẩm doanh nghiệp);
- Hoạt động nhiếp ảnh;
- Tổ chức giới thiệu và xúc tiến thương mại;
- Giáo dục thể thao và giải trí
- Giáo dục văn hoá nghệ thuật
- Giáo dục khác chưa được phân vào đâu (Chi tiết: Đào tạo nguồn nhân lực cho công nghiệp phần mềm, phần cứng viễn thông);
- Dịch vụ hỗ trợ giáo dục;
- Hoạt động của các cơ sở thể thao;
- Hoạt động thể thao khác;
- Hoạt động của các công viên vui chơi và công viên theo chủ đề;
- Hoạt động vui chơi giải trí khác chưa được phân vào đâu;
- Xây dựng nhà các loại;
- Xây dựng công trình đường sắt và đường bộ;
- Xây dựng công trình công ích;
- Xây dựng công trình kỹ thuật dân dụng khác;

- Hoạt động tư vấn quản lý (Không bao gồm tư vấn pháp luật, tài chính, thuế, kiểm toán, kế toán, chứng khoán);
- Sản xuất đồ kim hoàn và chi tiết liên quan;
- Sản xuất đồ giả kim hoàn và chi tiết liên quan;
- Lập trình máy vi tính;
- Tư vấn máy vi tính và quản trị hệ thống máy vi tính;
- Hoạt động dịch vụ công nghệ thông tin và dịch vụ khác liên quan đến máy vi tính;
- Xử lý dữ liệu, cho thuê và các hoạt động liên qua (Trừ hoạt động cung cấp hạ tầng thông tin cho thuê);
- Cổng thông tin (Trừ hoạt động báo chí);
- Trồng lúa; Trồng ngô và cây lương thực có hạt khác; Trồng cây lấy củ có chất bột; Trồng cây mía; Trồng cây thuốc lá, thuốc lào; Trồng cây lấy sợi; Trồng cây có hạt chứa dầu; Trồng rau, đậu các loại và trồng hoa, cây cảnh;
- Nhà hàng và các dịch vụ ăn uống phục vụ lưu động (Không bao gồm kinh doanh quán bar, phòng hát Karaoke, vũ trường);
- Cung cấp dịch vụ ăn uống theo hợp đồng không thường xuyên với khách hàng (phục vụ tiệc, hội họp, đám cưới...);
- Dịch vụ ăn uống khác;
- Dịch vụ phục vụ đồ uống (Không bao gồm kinh doanh quán bar, phòng hát Karaoke, vũ trường);
- Dịch vụ lưu trú ngắn ngày (Không bao gồm kinh doanh quán bar, phòng hát Karaoke, vũ trường);
- Bán buôn máy vi tính, thiết bị ngoại vi và phần mềm;
- Bán buôn thiết bị và linh kiện điện tử, viễn thông;
- Bán buôn máy móc, thiết bị và phụ tùng máy nông nghiệp;
- Bán buôn máy móc, thiết bị và phụ tùng máy khác (Chi tiết: Bán buôn máy móc, thiết bị và phụ tùng máy khai khoáng, xây dựng, y tế, đo lường; Bán buôn máy móc, thiết bị điện, vật liệu điện (máy phát điện, động cơ điện, dây điện và thiết bị khác dùng trong mạch điện); Bán buôn máy móc, thiết bị khác chưa được phân vào đâu để sử dụng cho sản xuất công nghiệp, thương mại, hàng hải và dịch vụ khác);
- In ấn; Dịch vụ liên quan đến in;
- Sao chép bản ghi các loại;
- Vận tải hành khách đường bộ khác;

- Vận tải hàng hóa bằng đường bộ;
- Kinh doanh bất động sản, quyền sử dụng đất thuộc chủ sở hữu, chủ sử dụng hoặc đi thuê;
- Tư vấn, môi giới, đấu giá bất động sản, đấu giá quyền sử dụng đất (Chi tiết: Tư vấn bất động sản, môi giới bất động sản, quảng cáo bất động sản, quản lý bất động sản); Dịch vụ sàn giao dịch bất động sản;
- Hoạt động chuyên môn, khoa học và công nghệ khác chưa được phân vào đâu;
- Hoạt động kiến trúc và tư vấn kỹ thuật có liên quan. Chi tiết: Tư vấn lập hồ sơ mời thầu; Quản lý dự án đầu tư xây dựng công trình; Tư vấn lập dự án đầu tư xây dựng công trình; Thiết kế công trình: Xây dựng dân dụng - công nghiệp - hạ tầng kỹ thuật; Công trình giao thông; Công trình thủy lợi; Thiết kế hệ thống cấp thoát nước; Thiết kế kiến trúc công trình; Thiết kế nội ngoại thất công trình; Giám sát xây dựng và hoàn thiện các công trình xây dựng dân dụng và công nghiệp; Giám sát lắp đặt thiết bị công trình và thiết bị công nghệ cấp thoát nước công trình xây dựng; Thẩm tra thiết kế công trình dân dụng và công nghiệp.
- Hoạt động dịch vụ hỗ trợ kinh doanh khác còn lại chưa được phân vào đâu. Chi tiết: Xuất nhập khẩu các mặt hàng Công ty kinh doanh; Ủy thác xuất nhập khẩu;
- Bán buôn thực phẩm;
- Bán buôn tổng hợp;
- Bán buôn đồ dùng khác cho gia đình Chi tiết: Bán buôn xe đạp và phụ tùng xe đạp
- Bán buôn vật liệu, thiết bị lắp đặt khác trong xây dựng. Chi tiết: Bán buôn gỗ cây, tre, nứa, xi măng; Gạch xây, ngói, đá, cát, sỏi; Kính xây dựng; Sơn, vecni; Gạch ốp lát và thiết bị vệ sinh; Đồ ngũ kim; Thiết bị lắp đặt vệ sinh; Ống nối, khớp nối và chi tiết lắp ghép khác; Giấy dán tường và phủ sàn; Bán buôn thiết bị lắp đặt vệ sinh như: ống, ống dẫn, khớp nối, vòi, cút chữ T, ống cao su, Bán buôn dụng cụ cầm tay: búa, cưa, tua vít, dụng cụ cầm tay khác;
- Bán buôn gạo;
- Bán buôn đồ uống;
- Bán buôn nhiên liệu rắn, lỏng, khí và các sản phẩm liên quan;
- Bán buôn kim loại và quặng kim loại;
- Bán lẻ nhiên liệu động cơ trong các cửa hàng chuyên doanh
- Bán lẻ hàng hóa khác mới trong các cửa hàng chuyên doanh;
- Bán lẻ đồ điện gia dụng, giường, tủ, bàn, ghế và đồ nội thất tương tự, đèn và bộ đèn điện, đồ dung gia đình khác chưa được phân vào đâu trong các cửa hàng chuyên doanh;
- Sản xuất linh kiện điện tử;

- Sản xuất thiết bị truyền thông;
- Sản xuất máy vi tính và thiết bị ngoại vi của máy vi tính;
- Sản xuất sản phẩm điện tử dân dụng;
- Sản xuất mô tô, xe máy: Chi tiết: Sản xuất mô tô, xe máy có bàn đạp hoặc xe đạp có một động cơ hỗ trợ;
- Sản xuất các cấu kiện kim loại;
- Sản xuất sắt, thép, gang;
- Sản xuất kim loại màu và kim loại quý;
- Sửa chữa thiết bị điện;
- Sửa chữa thiết bị điện tử và quang học;
- Đúc sắt, thép;
- Đúc kim loại màu;
- Lắp đặt hệ thống điện;
- Lắp đặt hệ thống cấp, thoát nước, lò sưởi và điều hoà không khí;
- Vận tải đường ống;
- Vận tải hàng hóa ven biển và viễn dương;
- Vận tải hàng hóa đường thủy nội địa;
- Kho bãi và lưu trữ hàng hoá;
- Trồng rừng và chăm sóc rừng;
- Thu nhập sản phẩm từ rừng không phải gỗ và lâm sản khác;
- Khai thác gỗ;
- Đối với ngành nghề kinh doanh có điều kiện Doanh nghiệp chỉ hoạt động khi có đủ điều kiện theo quy định của pháp luật.

4. Chu kỳ kinh doanh thông thường

Chu kỳ kinh doanh thông thường của Công ty là trong vòng 12 tháng, kể từ ngày 01/01 đến ngày 31/12

5 Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp trong kỳ có ảnh hưởng đến Báo cáo tài chính:

Trong kỳ báo cáo bán niên, hoạt động của Công ty không có đặc điểm đáng kể nào có ảnh hưởng đến Báo cáo tài chính riêng.

6 Cấu trúc doanh nghiệp

6.1 Các công ty con của công ty tính tại thời điểm 30/06/2016

Công ty	Nơi thành lập	Tỉ lệ sở hữu	Tỉ lệ biểu quyết	Hoạt động kinh doanh chính
Công ty CP Đầu tư Thăng Long Phú Thọ	Hà Nội	60%	60%	Dịch vụ lưu trú; Bất động sản....
Công ty CP Tòa nhà CNTT – Truyền thông Hà Nội	Hà nội	68%	68%	Xây dựng hạ tầng CNTT, Bất động sản...

6.2 Các công ty liên kết tại thời điểm 30/06/2016

Công ty	Nơi thành lập	Tỉ lệ sở hữu	Tỉ lệ biểu quyết	Hoạt động kinh doanh chính
Công ty CP Đầu tư Thời Báo CK Việt Nam.	Hà nội	26%	26%	Công thông tin điện tử, quảng cáo...
Công ty CP Thế giới Xe điện	Hà nội	50%	50%	Kinh doanh xe điện
Công ty TNHH Điện tử và Hàng gia dụng Hyundai Việt Nam	Hà nội	45%	45%	Kinh doanh hàng điện tử, hàng gia dụng...
Công ty CP Dịch vụ Du lịch và Thương mại Cửa Tùng	Hà Nội	49,02%	49,02%	Dịch vụ du lịch...

7 Tuyên bố về khả năng so sánh

Báo cáo tài chính riêng được lập bởi Công ty đảm bảo tính so sánh thông tin.

II NIÊN ĐỘ TOÁN VÀ ĐƠN VỊ TIỀN TỆ SỬ DỤNG TRONG KẾ TOÁN

- Niên độ kế toán bắt đầu từ ngày 01/01 và kết thúc vào ngày 31/12 hàng năm.
- Đơn vị tiền tệ sử dụng trong ghi chép kế toán là đồng Việt Nam (VND)

III CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG**1 Chế độ kế toán áp dụng**

Công ty áp dụng Chế độ Kế toán doanh nghiệp ban hành theo Thông tư số 200/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính hướng dẫn chế độ kế toán doanh nghiệp.

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 quy định của chuẩn mực, thông tư hướng dẫn thực hiện chuẩn mực và Chế độ kế toán hiện hành đang áp dụng.

VI CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG

1 Công cụ tài chính

Công cụ tài chính được ghi nhận theo hướng dẫn tại Thông tư 210/2009/TT-BTC ngày 06/11/2009 của Bộ Tài chính – “ Hướng dẫn Chuẩn mực kế toán quốc tế về trình bày Báo cáo tài chính và thuyết minh thông tin đối với công cụ tài chính”.

Ghi nhận ban đầu

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, các khoản đầu tư, phải thu khách hàng, phải thu khác.

Tại ngày ghi nhận ban đầu, công nợ tài chính được ghi nhận theo giá gốc trừ đi các chi phí giao dịch có liên quan trực tiếp đến việc phát hành công nợ tài chính đó.

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

Giá trị sau ghi nhận ban đầu

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

2. Các giao dịch bằng ngoại tệ

Công ty có nghiệp vụ kinh tế phát sinh bằng ngoại tệ thực hiện ghi sổ kế toán và lập Báo cáo tài chính theo một đơn vị tiền tệ thống nhất là Đồng Việt Nam. Việc quy đổi đồng ngoại tệ ra Đồng Việt Nam căn cứ vào:

- Tỷ giá giao dịch thực tế;
- Tỷ giá ghi sổ kế toán.

- Trường hợp có ngoại tệ nhập quỹ tiền mặt hoặc gửi vào ngân hàng được quy đổi ngoại tệ ra Đồng Việt Nam theo tỷ giá hối đoái tại ngày giao dịch hoặc tỷ giá mua do Ngân hàng Thương mại giao dịch công bố tại thời điểm phát sinh để ghi sổ kế toán.

- Trường hợp mua ngoại tệ về nhập quỹ tiền mặt, gửi vào Ngân hàng hoặc thanh toán công nợ ngoại tệ bằng Đồng Việt Nam thì được quy đổi ngoại tệ ra đồng Việt Nam theo tỷ giá mua hoặc tỷ giá thanh toán.

- Nhóm tài sản vốn bằng tiền có nghiệp vụ kinh tế phát sinh bằng ngoại tệ được quy đổi ra Đồng Việt Nam, đồng thời theo dõi chi tiết ngoại tệ theo từng nguyên tệ và được phản ánh trên tài khoản ngoài bảng.

Chênh lệch tỷ giá thực tế phát sinh trong kỳ được kết chuyển vào doanh thu hoặc chi phí tài chính trong năm tài chính.

Tại thời điểm lập Báo cáo tài chính theo quy định của pháp luật, số dư ngoại tệ được đánh giá lại theo tỷ giá giao dịch thực tế, là tỷ giá mua ngoại tệ của ngân hàng thương mại nơi Công ty thường xuyên có giao dịch tại thời điểm lập Báo cáo tài chính..

3 Nguyên tắc ghi nhận các khoản Tiền và các khoản tương đương tiền

Tiền và các khoản tương đương tiền bao gồm tiền mặt tại quỹ, tiền gửi ngân hàng, các khoản đầu tư ngắn hạn có thời gian đáo hạn không quá 03 tháng, có tính thanh khoản cao, có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành các lượng tiền xác định và không có nhiều rủi ro trong chuyển đổi thành tiền.

4 Nguyên tắc kế toán các khoản đầu tư tài chính

4.1 Đầu tư vào công ty con, công ty liên kết

Cho mục đích báo cáo tài chính này, các khoản đầu tư vào công ty con, công ty liên kết được ghi nhận ban đầu theo giá gốc bao gồm giá mua và các chi phí có liên quan.

Dự phòng giảm giá khoản đầu tư được lập khi đơn vị nhận đầu tư phát sinh lỗ, ngoại trừ trường hợp khoản lỗ nằm trong dự kiến của Công ty khi quyết định đầu tư. Dự phòng giảm giá khoản đầu tư được hoàn nhập khi đơn vị nhận đầu tư sau đó tạo ra lợi nhuận để bù đắp cho các khoản lỗ trước đó đã được trích lập dự phòng. Khoản dự phòng chỉ được hoàn nhập trong phạm vi không làm giá trị ghi sổ của khoản đầu tư vượt quá giá trị của chúng trong điều kiện giả định không có khoản dự phòng nào được trích lập.

4.2 Chứng khoán kinh doanh

Chứng khoán kinh doanh là chứng khoán do công ty nắm giữ cho mục đích kinh doanh tức là mua để bán lại. Chứng khoán kinh doanh được ghi nhận ban đầu theo giá gốc bao gồm giá mua cộng các chi phí liên quan trực tiếp. Sau ghi nhận ban đầu, chứng khoán được xác định theo giá gốc trừ đi các khoản dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh. Dự phòng được lập khi giá thị trường của chứng khoán kinh doanh thấp hơn giá trị ghi sổ. Sau khi khoản dự phòng này được lập, nếu giá trị thị trường của chứng khoán kinh doanh tăng lên thì khoản dự phòng sẽ được hoàn nhập. Khoản dự phòng được hoàn nhập trong phạm vi không làm giá trị ghi sổ của các chứng khoán hiện có vượt quá giá trị ghi sổ khi giả định không có khoản dự phòng nào được ghi nhận.

4.3 Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn bao gồm: Các khoản tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn (bao gồm cả các loại tín phiếu, kỳ phiếu), trái phiếu, cổ phiếu ưu đãi bên phát hành bắt buộc phải mua lại tại thời điểm nhất định trong tương lai, các khoản cho vay,... được 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.

4.4 Các khoản cho vay

Các khoản cho vay theo kế ước giữa các bên nhưng không được giao dịch mua, bán trên thị trường như chứng khoán. Tùy theo từng hợp đồng, các khoản cho vay theo kế ước có thể được thu hồi một lần tại thời điểm đáo hạn hoặc thu hồi dần từng kỳ.

Đối với các khoản cho vay, nếu chưa được lập dự phòng phải thu khó đòi theo quy định của pháp luật, kế toán tiến hành đánh giá khả năng thu hồi. Trường hợp có bằng chứng chắc chắn cho thấy một phần hoặc toàn bộ khoản cho vay có thể không thu hồi được, kế toán tiến hành ghi nhận số tổn thất vào chi phí tài chính trong kỳ. Trường hợp số tổn thất không thể xác định được một cách đáng tin cậy, kế toán tiến hành thuyết minh trên Báo cáo tài chính về khả năng thu hồi của khoản cho vay.

4.5 Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác

Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác được ghi nhận ban đầu theo giá gốc bao gồm giá mua và các chi phí có liên quan. Sau ghi nhận ban đầu, các khoản đầu tư này được xác định theo giá gốc trừ đi các khoản dự phòng giảm giá khoản đầu tư. Dự phòng giảm giá khoản đầu tư được lập khi đơn vị nhận đầu tư phát sinh lỗ, ngoại trừ trường hợp khoản lỗ nằm trong dự kiến của Công ty khi quyết định đầu tư. Dự phòng giảm giá khoản đầu tư được hoàn nhập khi đơn vị nhận đầu tư sau đó tạo ra lợi nhuận để bù đắp cho các khoản lỗ trước đó đã được trích lập dự phòng. Khoản dự phòng chỉ được hoàn nhập trong phạm vi không làm giá trị ghi sổ của khoản đầu tư vượt quá giá trị của chúng trong điều kiện giả định không có khoản dự phòng nào được trích lập.

5 Nguyên tắc kế toán Nợ phải thu

Việc phân loại các khoản phải thu là phải thu khách hàng, phải thu khác được thực hiện theo nguyên tắc:

a. Phải thu của khách hàng gồm các khoản phải thu mang tính chất thương mại phát sinh từ giao dịch có tính chất mua - bán, như: Phải thu về bán hàng, cung cấp dịch vụ, thanh lý, nhượng bán tài sản (TSCĐ, BĐSĐT, các khoản đầu tư tài chính) giữa Công ty và người mua (là đơn vị độc lập với người bán, gồm cả các khoản phải thu giữa công ty mẹ và công ty con, liên doanh, liên kết).

b. Phải thu khác gồm các khoản phải thu không có tính thương mại, không liên quan đến giao dịch mua - bán, như:

- Các khoản phải thu tạo ra doanh thu hoạt động tài chính, như: khoản phải thu về lãi cho vay, tiền gửi, cổ tức và lợi nhuận được chia;
- Các khoản phải thu không mang tính thương mại như cho mượn tài sản, phải thu về tiền phạt, bồi thường, tài sản thiếu chờ xử lý...

Khi lập Báo cáo tài chính, kế toán căn cứ kỳ hạn còn lại của các khoản phải thu để phân loại là dài hạn hoặc ngắn hạn.

Dự phòng nợ phải thu khó đòi được trích lập cho từng khoản phải thu khó đòi căn cứ theo quy định tại Thông tư số 228/2009/TT-BTC do Bộ Tài chính ban hành ngày 7/12/2009.

Việc xác định các khoản cần lập dự phòng phải thu khó đòi được căn cứ vào các khoản mục được phân loại là phải thu ngắn hạn, dài hạn của Bảng cân đối kế toán. Dự phòng nợ phải thu khó đòi được trích lập cho từng khoản phải thu khó đòi căn cứ vào tuổi nợ quá hạn của các khoản nợ hoặc dự kiến mức tổn thất có thể xảy ra.

6 Nguyên tắc kế toán Hàng tồn kho

Hàng tồn kho được ghi nhận theo giá gốc. Trường hợp giá trị thuần thấp hơn giá gốc thì hàng tồn kho được tính theo 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 khác liên quan trực tiếp phát sinh để có được hàng tồn ở địa điểm và trạng thái hiện tại.

Giá trị hàng tồn kho được xác định theo phương pháp nhập trước xuất trước.

Hàng tồn kho được hạch toán theo phương pháp kê khai thường xuyên.

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được lập vào thời điểm cuối năm là số chênh lệch giữa giá gốc của hàng tồn kho lớn hơn giá trị thuần có thể thực hiện được của chúng.

7 Nguyên tắc kế toán Tài sản cố định và khấu hao tài sản cố định

Tài sản cố định hữu hình, tài sản cố định vô hình được ghi nhận theo giá gốc. Trong quá trình sử dụng, tài sản cố định hữu hình, tài sản cố định vô hình được ghi nhận theo nguyên giá, hao mòn lũy kế và giá trị còn lại.

Phương pháp khấu hao áp dụng : TSCĐ khấu hao theo phương pháp đường thẳng để trừ dần nguyên giá tài sản cố định theo thời gian hữu dụng ước tính, phù hợp theo Thông tư 45/2013/TT-BTC ngày 25/04/2013 của Bộ Tài chính.

8 Nguyên tắc kế toán các khoản Chi phí trả trước

Các chi phí trả trước chi liên quan đến chi phí sản xuất kinh doanh năm tài chính hiện tại được ghi nhận là chi phí trả trước ngắn hạn và được tính vào chi phí sản xuất kinh doanh trong năm tài chính.

Các chi phí sau đây đã phát sinh trong năm tài chính nhưng được hạch toán vào chi phí trả trước dài hạn để phân bổ dần vào kết quả hoạt động kinh doanh trong nhiều năm:

- Chi phí công cụ dụng cụ; Chi phí bảo hiểm..
- Chi phí sửa chữa thiết bị khai thác; Các chi phí khác

Việc tính và phân bổ chi phí trả trước dài hạn vào chi phí sản xuất kinh doanh từng kỳ hạch toán được căn cứ vào tính chất, mức độ từng loại chi phí để chọn phương pháp và tiêu thức phân bổ hợp lý. Chi phí trả trước được phân bổ dần vào chi phí sản xuất kinh doanh theo phương pháp đường thẳng.

9 Nguyên tắc kế toán Nợ phải trả

Việc phân loại các khoản phải trả là phải trả người bán, phải trả khác được thực hiện theo nguyên tắc:

a. Phải trả người bán gồm các khoản phải trả mang tính chất thương mại phát sinh từ giao dịch mua hàng hóa, dịch vụ, tài sản và người bán (là đơn vị độc lập với người mua, gồm cả các khoản phải trả giữa công ty mẹ và công ty con, công ty liên doanh, liên kết).

b. Phải trả khác gồm các khoản phải trả không có tính thương mại, không liên quan đến giao dịch mua, bán, cung cấp hàng hóa dịch vụ:

- Các khoản phải trả liên quan đến chi phí tài chính, như: khoản phải trả về lãi vay, cổ tức và lợi nhuận phải trả, chi phí hoạt động đầu tư tài chính phải trả;
- Các khoản phải trả không mang tính thương mại như phải trả do mượn tài sản, phải trả về tiền phạt, bồi thường, tài sản thừa chờ xử lý, phải trả về các khoản BHXH, BHYT, BHTN, KPCĐ...

Khi lập Báo cáo tài chính, kế toán căn cứ kỳ hạn còn lại của các khoản phải trả để phân loại là dài hạn hoặc ngắn hạn. Khi có các bằng chứng cho thấy một khoản tồn thất có khả năng chắc chắn xảy ra, kế toán ghi nhận ngay một khoản phải trả theo nguyên tắc thận trọng.

10 Nguyên tắc kế toán Chi phí phải trả

Các khoản chi phí thực tế chưa phát sinh nhưng được trích trước vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ để đảm bảo khi chi phí phát sinh thực tế không gây đột biến cho chi phí sản xuất kinh doanh trên cơ sở đảm bảo nguyên tắc phù hợp giữa doanh thu và chi phí. Khi các chi phí đó phát sinh, nếu có chênh lệch với số đã trích, kế toán tiến hành ghi bổ sung hoặc ghi giảm chi phí tương ứng với phần chênh lệch.

12 Nguyên tắc kế toán Vốn chủ sở hữu

Vốn đầu tư của chủ sở hữu được ghi nhận theo số vốn thực góp của chủ sở hữu.

Các quỹ thuộc vốn chủ sở hữu được phân phối từ lợi nhuận sau thuế của công ty, trong quá trình hoạt động, các nguồn quỹ này được quản lý và sử dụng theo điều lệ của công ty.

Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối là số 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.

13 Nguyên tắc kế toán Doanh thu

Doanh thu bán hàng:

Doanh thu bán hàng được ghi nhận khi đồng thời thỏa mãn các điều kiện sau:

- Phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu sản phẩm hoặc hàng hóa đã được chuyển giao cho người mua;
- Công ty không còn nắm giữ quyền quản lý hàng hóa như người sở hữu hàng hóa hoặc quyền kiểm soát hàng hóa;
- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
- Công ty đã thu được hoặc sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch bán hàng;

- Xác định được chi phí liên quan đến giao dịch bán hàng

Doanh thu cung cấp dịch vụ

Doanh thu cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi kết quả của giao dịch đó được xác định một cách đáng tin cậy. Trường hợp việc cung cấp dịch vụ liên quan đến nhiều kỳ thì doanh thu được ghi nhận trong kỳ theo kết quả phần công việc đã hoàn thành vào ngày lập Bảng Cân đối kế toán của kỳ đó. Kết quả của giao dịch cung cấp dịch vụ được xác định khi thỏa mãn các điều kiện sau:

- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;

- Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch cung cấp dịch vụ đó;

- Xác định được phần công việc đã hoàn thành vào ngày lập Bảng cân đối kế toán;

- Xác định được chi phí phát sinh cho giao dịch và chi phí để hoàn thành giao dịch cung cấp dịch vụ đó
Phần công việc cung cấp dịch vụ đã hoàn thành được xác định theo phương pháp đánh giá công việc hoàn thành.

Đối với trường hợp cho thuê tài sản, có nhận trước tiền cho thuê của nhiều kỳ thì việc ghi nhận doanh thu được thực hiện theo nguyên tắc phân bổ số tiền cho thuê nhận trước phù hợp với thời gian cho thuê. Trường hợp thời gian cho thuê chiếm trên 90% thời gian sử dụng hữu ích của tài sản, doanh nghiệp có thể lựa chọn phương pháp ghi nhận doanh thu một lần đối với toàn bộ số tiền cho thuê nhận trước nếu thỏa mãn đồng thời các điều kiện sau:

+ Bên đi thuê không có quyền hủy ngang hợp đồng thuê và doanh nghiệp cho thuê không có nghĩa vụ phải trả lại số tiền đã nhận trước trong mọi trường hợp và dưới mọi hình thức;

+ Số tiền nhận trước từ việc cho thuê không nhỏ hơn 90% tổng số tiền cho thuê dự kiến thu được theo hợp đồng trong suốt thời hạn cho thuê và bên đi thuê phải thanh toán toàn bộ số tiền thuê trong vòng 12 tháng kể từ thời điểm khởi đầu thuê tài sản;

+ Hầu như toàn bộ rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu tài sản thuê đã chuyển giao cho bên đi thuê;

+ Doanh nghiệp cho thuê phải ước tính được tương đối đầy đủ giá vốn của hoạt động cho thuê.

Các doanh nghiệp ghi nhận doanh thu trên tổng số tiền nhận trước trong trường hợp này phải thuyết minh trên Báo cáo tài chính về:

+ Chênh lệch về doanh thu và lợi nhuận nếu ghi nhận theo phương pháp phân bổ dần theo thời gian cho thuê;

+ Ảnh hưởng của việc ghi nhận doanh thu trong kỳ đối với khả năng tạo tiền, rủi ro trong việc suy giảm doanh thu, lợi nhuận của các kỳ trong tương lai.

Doanh thu hoạt động tài chính

Doanh thu phát sinh từ tiền lãi, tiền bản quyền, cổ tức, lợi nhuận được chia và các khoản doanh thu hoạt động tài chính khác được ghi nhận khi thỏa mãn đồng thời hai (2) điều kiện sau:

- Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch đó;
- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn.

Thu nhập khác

Phản ánh các khoản thu nhập khác ngoài hoạt động sản xuất, kinh doanh của doanh nghiệp, bao gồm:

- Thu nhập từ nhượng bán, thanh lý TSCĐ;
- Thu nhập từ nghiệp vụ bán và thuê lại tài sản;
- Các khoản thuế phải nộp khi bán hàng hóa, cung cấp dịch vụ nhưng sau đó được giảm, được hoàn (thuế xuất khẩu được hoàn, thuế GTGT, TTĐB, BVMT phải nộp nhưng sau đó được giảm);
- Thu tiền bồi thường của bên thứ ba để bù đắp cho tài sản bị tổn thất (ví dụ thu tiền bảo hiểm được bồi thường, tiền đền bù di dời cơ sở kinh doanh và các khoản có tính chất tương tự);
- Thu tiền được phạt do khách hàng vi phạm hợp đồng;
- Các khoản thu nhập khác ngoài các khoản nêu trên.

14 Nguyên tắc kế toán Giá vốn

Phản ánh trị giá vốn của sản phẩm, hàng hóa, dịch vụ bán trong kỳ.

Khoản dự phòng giảm giá hàng tồn kho được tính vào giá vốn hàng bán trên cơ sở số lượng hàng tồn kho và phần chênh lệch giữa giá trị thuần có thể thực hiện được nhỏ hơn giá gốc hàng tồn kho.

Đối với phần giá trị hàng tồn kho hao hụt, mất mát, kế toán tính ngay vào giá vốn hàng bán (sau khi trừ đi các khoản bồi thường, nếu có).

Đối với chi phí nguyên vật liệu trực tiếp tiêu hao vượt mức bình thường, chi phí nhân công, chi phí sản xuất chung cố định không phân bổ vào giá trị sản phẩm nhập kho, kế toán tính ngay vào giá vốn hàng bán (sau khi trừ đi các khoản bồi thường, nếu có) kể cả khi sản phẩm, hàng hóa chưa được xác định là tiêu thụ.

Các khoản thuế nhập khẩu, thuế tiêu thụ đặc biệt, thuế bảo vệ môi trường đã tính vào giá trị hàng mua, nếu khi xuất bán hàng hóa mà các khoản thuế đó được hoàn lại thì được ghi giảm giá vốn hàng bán.

Các khoản chi phí giá vốn hàng bán không được coi là chi phí tính thuế TNDN theo quy định của Luật thuế nhưng có đầy đủ hóa đơn chứng từ và đã hạch toán đúng theo Chế độ kế toán Công ty không ghi giảm chi phí kế toán mà chỉ điều chỉnh trong quyết toán thuế TNDN để làm tăng số thuế TNDN phải nộp.

15 Nguyên tắc kế toán Chi phí tài chính

Phản ánh những khoản chi phí hoạt động tài chính bao gồm các khoản chi phí hoặc các khoản lỗ liên quan đến các hoạt động đầu tư tài chính, chi phí cho vay và đi vay vốn, chi phí góp vốn liên doanh, liên

kết, lỗ chuyển nhượng chứng khoán ngắn hạn, chi phí giao dịch bán chứng khoán; 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...

Các khoản chi phí tài chính không được coi là chi phí tính thuế TNDN theo quy định của Luật thuế nhưng có đầy đủ hóa đơn chứng từ và đã hạch toán đúng theo Chế độ kế toán Công ty không ghi giảm chi phí kế toán mà chỉ điều chỉnh trong quyết toán thuế TNDN để làm tăng số thuế TNDN phải nộp.

16 Nguyên tắc kế toán Chi phí quản lý doanh nghiệp

Các khoản chi phí ghi nhận là chi phí bán hàng bao gồm: Các chi phí thực tế phát sinh trong quá trình bán sản phẩm, hàng hoá, cung cấp dịch vụ, bao gồm các chi phí chào hàng, giới thiệu sản phẩm, quảng cáo sản phẩm, hoa hồng bán hàng, chi phí bảo hành sản phẩm, hàng hoá, chi phí bảo quản, đóng gói, vận chuyển,...

Các khoản chi phí ghi nhận là chi phí quản lý doanh nghiệp bao gồm: Các chi phí về lương nhân viên bộ phận quản lý doanh nghiệp (tiền lương, tiền công, các khoản phụ cấp,...); bảo hiểm xã hội, bảo hiểm y tế, kinh phí công đoàn, bảo hiểm thất nghiệp của nhân viên quản lý doanh nghiệp; chi phí vật liệu văn phòng, công cụ lao động, khấu hao TSCĐ dùng cho quản lý doanh nghiệp; tiền thuê đất, thuế môn bài; khoản lập dự phòng phải thu khó đòi; dịch vụ mua ngoài (điện, nước, điện thoại, fax, bảo hiểm tài sản, cháy nổ...); chi phí bằng tiền khác (tiếp khách, hội nghị khách hàng...)

17 Nguyên tắc kế toán Các khoản thuế

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 năm 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.

Thuế TNDN áp dụng mức thuế suất 20% theo Luật sửa đổi bổ sung một số điều của Luật Thuế TNDN.

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

01 . TIỀN	Đơn vị tính: đồng	
	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Tiền mặt	10.098.115.106	5.513.963.649
Tiền gửi không kỳ hạn	58.127.922.844	218.579.555.848
Tương đương tiền	86.100.000.000	9.203.044.000
Cộng	154.326.037.950	233.296.563.497

02 ĐÀU TƯ TÀI CHÍNH NGẮN HẠN (Xem Phụ Lục số 02)

03 . PHẢI THU CỦA KHÁCH HÀNG	Đơn vị tính: đồng	
	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Ngắn hạn	37.057.620.802	93.260.529.520
Phải thu các bên không liên quan	36.925.620.802	92.875.867.546
Phải thu các bên liên quan	132.000.000	384.661.974
Dài hạn	2.382.184.000	2.382.184.000
Phải thu các bên không liên quan	2.382.184.000	2.382.184.000
Cộng	39.439.804.802	95.642.713.520

Trong đó: khách hàng không liên quan có số dư nợ chiếm từ 10% tổng nợ phải thu trở lên

Công ty CP TNKS và BĐS Thăng Long		10.492.296.400
Công ty CP Phân phối HDE	5.710.175.735	
Nguyễn Thị Thu Phương		15.592.500.000
Nguyễn Đăng Khoa		15.592.500.000
Hồ Thị Hồng Nhung		13.365.000.000
Nguyễn Thế Vĩnh		27.400.000.000
Nguyễn Thị Như Hoa	18.480.000.000	
Vũ Thanh Trà	5.478.132.300	

04 . PHẢI THU KHÁC

Khoản mục	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
a) Ngắn hạn	129.333.703.535		5.635.050.761	
Tạm ứng	1.656.336.411		1.858.133.254	
Cho vay ngắn hạn	10.332.000.000			
Lãi dự thu	5.242.628.899		3.324.348.249	
Ủy thác đầu tư	54.287.800.000			
Đặt cọc ngắn hạn	54.020.000.000			
Phải thu khác	3.794.938.225		452.569.258	
b) Dài hạn	171.956.501.664		95.312.501.664	
Các bên không liên quan				
Đặt cọc dài hạn	5.216.497.320		5.222.497.320	
Cho vay dài hạn	4.202.126.687		1.002.126.687	
Ủy thác đầu tư	33.400.000.000			
Hợp tác Kinh doanh	3.340.461.000		3.340.461.000	
Lãi dự thu	513.627.657		513.627.657	
Các bên liên quan				
Hợp tác Kinh doanh	125.283.789.000		85.233.789.000	
Cộng(a+b)	301.290.205.199		100.947.552.425	

05 . HÀNG TỒN KHO

Khoản mục	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
Ngắn hạn				
Hàng hóa Bất động sản	2.778.300.000			
Chi phí SXKD dở dang	1.201.767.000		400.589.000	
Cộng	3.980.067.000		400.589.000	

06 . CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC

	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
a) Ngắn hạn				
Chi phí trả trước khác	261.811.573		154.565.972	
b) Dài hạn				
Chi phí trả trước khác	959.372.987		1.654.413.302	
Cộng (a + b)	1.221.184.560		1.808.979.274	

07 . TĂNG GIẢM TÀI SẢN CÓ ĐỊNH HỮU HÌNH (PHỤ LỤC SỐ 01)

08 TĂNG GIẢM TÀI SẢN CÓ ĐỊNH VÔ HÌNH

Khoản mục	Bản quyền phát hành
Nguyên giá	
Số đầu năm	305.000.000
Số cuối kỳ	305.000.000
Hao mòn lũy kế	
Số đầu năm	271.958.337
Tăng do trích khấu hao	15.250.000
Số cuối kỳ	287.208.337
Giá trị còn lại	
Số đầu năm	33.041.663
Số cuối kỳ	17.791.663

09 . TÀI SẢN DỒ DANG DÀI HẠN

Khoản mục	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
Ngắn hạn				
Chi phí XDCCB dở dang	25.281.131.104		25.012.575.915	
Cộng	25.281.131.104		25.012.575.915	

02 . ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH DÀI HẠN (Xem Phụ Lục số 02)

10 . PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Ngắn hạn		
Phải trả các bên không liên quan	6.453.382.052	33.737.620.640
Cộng	6.453.382.052	33.737.620.640
<i>Trong đó chi tiết phải trả các bên không liên quan có dư nợ chiếm từ 10% tổng nợ phải trả</i>		
Công ty TNHH TERRA Motors Việt Nam	6.380.363.000	
Công ty CP Cơ khí Vĩnh Phúc		10.490.122.733
Công ty CP Kinh doanh vật tư tổng hợp		4.929.736.680
Nguyễn Xuân Sang		18.213.768.000

11 . THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC

Chỉ tiêu	Số đầu năm	Số phải nộp trong kỳ	Số đã trả trong kỳ	Số cuối kỳ
THUẾ PHẢI NỘP	29.158.663.355	10.425.176.315	12.965.976.544	26.617.863.126
<i>Thuế GTGT</i>	<i>2.981.084.879</i>	<i>798.406.685</i>	<i>3.575.887.256</i>	<i>203.604.308</i>
<i>Thuế TNDN</i>	<i>26.013.629.567</i>	<i>9.521.265.076</i>	<i>9.355.166.326</i>	<i>26.179.728.317</i>
<i>Thuế TNCN</i>	<i>163.948.909</i>	<i>105.504.554</i>	<i>34.922.962</i>	<i>234.530.501</i>

12 . CHI PHÍ PHẢI TRẢ

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
a) Ngắn hạn	26.592.188.331	10.410.145.882
Chi phí lãi vay	33.663.676	91.934.847
Tiền quyền sử dụng đất phải trả	26.558.524.655	10.318.211.035
b) Dài hạn		32.504.571.916
Tiền quyền sử dụng đất phải trả		32.504.571.916
Cộng(a+b)	26.592.188.331	42.914.717.798

13 . PHẢI TRẢ KHÁC

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
a) Ngắn hạn	43.152.636.339	15.472.200.994
Bảo hiểm xã hội	82.160	
Cổ tức phải trả	27.825.000.000	
Phải trả khác	15.327.554.179	15.472.200.994
b) Dài hạn	12.000.000.000	12.000.000.000
Đặt cọc dài hạn Công ty BĐS MEGA STAR	12.000.000.000	12.000.000.000
Cộng	55.152.636.339	27.472.200.994

14 . VAY VÀ NỢ THUÊ TÀI CHÍNH(XEM PHỤ LỤC SỐ 03)

15 . DOANH THU CHƯA THỰC HIỆN

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Dài hạn		
Tòa nhà Viettel Quảng Ngãi	2.366.086.182	2.366.086.182
Cộng	2.366.086.182	2.366.086.182

16 . VỐN CHỦ SỞ HỮU

16.1 Bảng đối chiếu biến động vốn chủ sở hữu (Phụ lục số 04)

16.2 Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu

Danh sách cổ đông góp vốn	Tỉ lệ(%)	Số cuối kỳ	Tỉ lệ(%)	Số đầu năm
Vốn góp của các cổ đông	100	680.000.000.000	100	556.500.000.000
Cộng	100	680.000.000.000	100	556.500.000.000

16.3 Các giao dịch về Vốn chủ sở hữu	Kỳ này	Kỳ trước
Vốn góp đầu năm	556.500.000.000	556.500.000.000
Vốn góp tăng trong kỳ	123.500.000.000	
Vốn góp giảm trong kỳ		
Vốn góp cuối năm	680.000.000.000	556.500.000.000

16.4 Cổ phiếu	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	68.000.000	55.650.000
Số lượng cổ phiếu đã chào bán ra công chúng		
Cổ phiếu phổ thông	68.000.000	55.650.000
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành		
Cổ phiếu phổ thông	68.000.000	55.650.000
Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành	10.000 đ/CP	10.000 đ/CP

16.5 Các Quỹ của doanh nghiệp	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Quỹ Đầu tư phát triển	6.863.974.358	2.237.114.862
Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	1.065.033.362	1.065.033.362
Cộng	7.929.007.720	3.302.148.224

17 . Các khoản mục ngoài bảng cân đối kế toán	Số cuối kỳ	Số đầu năm
5. Ngoại tệ các loại		
USD		

**VI THUYẾT MINH BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC
TRÌNH BÀY TRÊN BÁO CÁO KẾT QUẢ SẢN XUẤT KINH DOANH**

18 . DOANH THU	Kỳ này	Kỳ trước
Hoạt động cung cấp dịch vụ, thương mại	58.245.149.075	54.433.999.435
Hoạt động KD Bất động sản	28.698.259.227	95.960.150.755
Cộng	86.943.408.302	150.394.150.190

19 . GIÁ VỐN	Kỳ này	Kỳ trước
Hoạt động cung cấp dịch vụ, thương mại	53.709.509.057	52.415.353.353
Hoạt động KD Bất động sản	23.703.800.000	50.070.243.278
Cộng	77.413.309.057	102.485.596.631

	Kỳ này	Kỳ trước
20 . DOANH THU TÀI CHÍNH		
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	10.497.159.784	27.180.135
Cổ tức lợi nhuận được chia		1.095.736.357
Doanh thu tài chính khác	30.646.490.000	18.856.825.432
Cộng	41.143.649.784	19.979.741.924
21 . CHI PHÍ TÀI CHÍNH		
Chi phí lãi vay	228.549.187	241.899.765
Chi phí tài chính khác		1.042.096
Cộng	228.549.187	242.941.861
22 . CHI PHÍ BÁN HÀNG		
Tiền lương	88.299.435	76.683.378
Chi phí khác	11.867.996	25.362.909
Cộng	100.167.431	102.046.287
22 . CHI PHÍ QUẢN LÝ DOANH NGHIỆP		
Chi phí tiền lương	1.221.237.966	1.031.838.245
Chi phí khấu hao	583.997.496	424.307.593
Chi phí mua ngoài	723.752.785	
Chi phí bằng tiền khác	653.442.114	1.333.218.137
Cộng	3.182.430.361	2.789.363.975
23 . CHI PHÍ KHÁC		
Chi phí khác	885.448.567	22.576.450
Cộng	885.448.567	22.576.450
24 . CHI PHÍ THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP		
Tổng thu nhập trước thuế (1)	46.277.153.483	64.731.366.910
Các khoản điều chỉnh tăng(2)	1.329.171.900	275.691.450
<i>Phụ cấp HDQT và BKS không chuyên trách</i>		
<i>Chi phí không được trừ khác</i>	1.329.171.900	275.691.450
Các khoản điều chỉnh giảm (3)		1.095.736.357
Tổng thu nhập tính thuế(4=1+2-3)	47.606.325.383	63.911.322.003
<i>Thuế TNDN theo thuế suất phổ thông</i>	9.521.265.076	14.060.490.841
Thuế TNDN phải nộp	9.521.265.076	14.060.490.841
25 . CHI PHÍ SXKD THEO YẾU TỐ		
Chi phí nhân công	1.389.797.809	1.108.521.623
Chi phí khấu hao TSCĐ	654.920.706	424.307.593
Chi phí dịch vụ mua ngoài	19.323.920.216	
Chi phí bằng tiền khác	59.327.268.118	107.711.282.180
Cộng	80.695.906.849	109.244.111.396

26 . CÔNG CỤ TÀI CHÍNH

a) Tài sản tài chính	Giá trị ghi sổ kế toán	
	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Tiền và các khoản tương đương tiền	154.326.037.950	233.296.563.497
Phải thu khách hàng	39.439.804.802	95.642.713.520
Phải thu khác	286.756.078.512	99.945.425.738
Phải thu về cho vay ngắn hạn	10.332.000.000	
Phải thu về cho vay dài hạn	4.202.126.687	1.002.126.687
Đầu tư tài chính ngắn hạn	8.235.866.667	8.000.000.000
Đầu tư tài chính dài hạn	263.450.269.231	279.633.779.231
Cộng	766.742.183.849	717.520.608.673
b) Công nợ tài chính	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Vay và nợ ngắn hạn	522.000.000	1.044.000.000
Phải trả người bán	8.384.110.978	35.668.349.566
Chi phí phải trả	26.592.188.331	42.914.717.798
Phải trả ngắn khác	43.152.636.339	15.472.200.994
Phải trả dài hạn khác	12.000.000.000	12.000.000.000
Vay dài hạn	3.684.000.000	4.684.000.000
Cộng	94.334.935.648	111.783.268.358

Quản lý rủi ro tài chính

Rủi ro tài chính bao gồm rủi ro thị trường (gồm rủi ro lãi suất, rủi ro về giá), rủi ro tín dụng, rủi ro thanh khoản. Công ty không thực hiện các biện pháp phòng ngừa các rủi ro này do thiếu thị trường mua các công cụ tài chính này.

Quản lý rủi ro lãi suất

Công ty chịu rủi ro lãi suất phát sinh từ các khoản vay chịu lãi suất đã ký. Công ty chịu rủi ro lãi suất khi vay vốn theo lãi suất thả nổi và lãi suất cố định. Rủi ro này công ty quản trị bằng cách duy trì ở mức độ hợp lý các khoản vay theo lãi suất cố định và lãi suất thả nổi.

Rủi ro tín dụng

Rủi ro tín dụng xảy ra khi khách hàng hoặc đối tác không đáp ứng được các nghĩa vụ trong hợp đồng dẫn đến các tổn thất tài chính cho công ty. Công ty có chính sách tín dụng phù hợp và thường xuyên theo dõi tình hình để đánh giá xem công ty có chịu rủi ro tín dụng hay không.

Rủi ro thanh khoản

Mục đích quản lý rủi ro thanh khoản nhằm đảm bảo có đủ nguồn vốn để đáp ứng các nghĩa vụ tài chính hiện tại và tương lai. Tính thanh khoản cũng được công ty quản lý nhằm đảm bảo mức phụ trội giữa công nợ đến hạn và tài sản đến hạn trong kỳ ở mức có thể kiểm soát được với số vốn mà công ty tin rằng có thể tạo ra trong kỳ đó. Chính sách của Công ty là theo dõi thường xuyên các yêu cầu về thanh khoản hiện tại và dự kiến trong tương lai nhằm đảm bảo Công ty duy trì đủ mức dự phòng tiền mặt, tiền gửi ngân hàng, các khoản vay nhằm đáp ứng các quy định về tính thanh khoản ngắn và dài hạn.

Bảng dưới đây trình bày chi tiết các mức đáo hạn theo hợp đồng còn lại đối với công nợ tài chính phi phát sinh và thời hạn thanh toán như đã thỏa thuận. Bảng dưới đây được trình bày dựa trên dòng tiền chưa chiết khấu của công nợ tài chính tính theo ngày sớm nhất mà công ty phải trả.

Chỉ tiêu	Từ 1 năm trở xuống	Trên 1 năm đến 5 năm	Tổng cộng
Số đầu năm			
Phải trả người bán	33.737.620.640	1.930.728.926	35.668.349.566
Chi phí phải trả	10.410.145.882	32.504.571.916	42.914.717.798
Phải trả khác	15.472.200.994	12.000.000.000	27.472.200.994
Vay và nợ thuê tài chính	1.044.000.000	4.684.000.000	5.728.000.000
Cộng	60.663.967.516	51.119.300.842	111.783.268.358

Chỉ tiêu	Từ 1 năm trở xuống	Trên 1 năm đến 5 năm	Tổng cộng
Số cuối năm !			
Phải trả người bán	6.453.382.052	1.930.728.926	8.384.110.978
Chi phí phải trả	26.592.188.331		26.592.188.331
Phải trả khác	43.152.636.339	12.000.000.000	55.152.636.339
Vay và nợ thuê tài chính	522.000.000	3.684.000.000	4.206.000.000
Cộng	76.720.206.722	17.614.728.926	94.334.935.648

**VII THÔNG TIN BỔ SUNG
CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO LCTT**

2 . Số tiền thực vay trong kỳ	Từ 01/01/2016 đến 30/06/2016	Từ 01/01/2015 đến 30/06/2015
Tiền vay theo các KU thông thường		55.944.000.000
Cộng		55.944.000.000
3 . Số tiền đã thực trả gốc vay	Từ 01/01/2016 đến 30/06/2016	Từ 01/01/2015 đến 30/06/2015
Tiền trả nợ gốc vay theo các KU thông thường	1.522.000.000	17.586.306.348
Cộng	1.522.000.000	17.586.306.348

VIII THÔNG TIN KHÁC

27 . SỰ KIỆN PHÁT SINH SAU NGÀY KẾT THỨC KỲ KẾ TOÁN

Không có sự kiện trọng yếu nào phát sinh sau ngày kết thúc kỳ kế toán bán niên đòi hỏi phải được điều chỉnh hay công bố trên Báo cáo tài chính này.

28 . NGHIỆP VỤ VÀ SỐ DƯ CÁC BÊN LIÊN QUAN

28.1 GIAO DỊCH VỚI CÁC BÊN LIÊN QUAN

a . Giao dịch bán

Tên công ty	Mối quan hệ	Nội dung	Kỳ này
Công ty CP Đầu tư Thăng Long Phú Thọ	Công ty con	Cung cấp dịch vụ	120.000.000
		Hợp tác kinh doanh	40.050.000.000
Cộng			40.170.000.000

b . Giao dịch mua

<u>Tên công ty</u>	<u>Mối quan hệ</u>	<u>Nội dung</u>	<u>Kỳ này</u>
Công ty CP Đầu tư Thăng Long Phú Thọ	Công ty con	Cho thuê BĐS	18.500.000.000
		Dịch vụ khác	8.370.909
Cộng			18.508.370.909

28.2 . SỔ DƯ VỚI CÁC BÊN LIÊN QUAN

a . Nợ phải thu

<u>Tên công ty</u>	<u>Mối quan hệ</u>	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Công ty CP Đầu tư Thăng Long Phú Thọ	Công ty con	125.283.789.000	85.233.789.000
		132.000.000	70.181.980
Công ty CP Thế giới Xe điện	Công ty liên kết		314.479.994
Công ty Cổ phần Dịch vụ Thương mại Cửa Tùng	Công ty liên kết	37.100.179	37.100.179
Cộng		125.452.889.179	85.655.551.153

29 . THU NHẬP BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

Ban Tổng Giám đốc

Kỳ này
793.259.428

30 . BÁO CÁO BỘ PHẬN(XEM PHỤ LỤC SỐ 05)

31 . SỐ LIỆU SO SÁNH

Số liệu so sánh của Bảng cân đối kế toán là số liệu trên Báo cáo tài chính năm 2015 đã được kiểm toán.
Số liệu so sánh cho các chỉ tiêu trên Báo cáo kết quả kinh doanh và Báo cáo lưu chuyển tiền tệ là số liệu trên Báo cáo tài chính cho kỳ kế toán từ 01/01/2015 đến ngày 30/06/2015 đã được soát xét.

Phạm Thị Thanh Mai
Người lập biểu

TP Hà Nội, ngày 22 tháng 07 năm 2016

Trần Xuân Đại Thắng
Kế toán trưởng

Nguyễn Phúc Long
Tổng Giám đốc



PHỤ LỤC SỐ 01

Đơn vị tính: VND

07 TĂNG GIẢM TÀI SẢN CÓ ĐỊNH HỮU HÌNH

T	Chỉ tiêu	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc, thiết bị	Phương tiện vận tải	Thiết bị dụng cụ quản lý	Tài sản cố định khác	Tổng cộng tài sản cố định hữu hình
I	Nguyên giá TSCĐ						
1	Số đầu năm		69.715.455	14.747.735.909	360.630.073		15.178.081.437
2	Tăng trong kỳ				69.228.000		69.228.000
	- Do mua sắm				69.228.000		69.228.000
	- Do XDCB						
3	Giảm trong kỳ						
	- Do thanh lý						
4	Số cuối kỳ		69.715.455	14.747.735.909	429.858.073		15.247.309.437
II	Hao mòn TSCĐ						
1	Số đầu năm		60.420.061	6.339.711.050	357.443.134		6.757.574.245
2	Tăng trong kỳ		6.971.546	619.897.221	12.801.938		639.670.705
	- Do trích khấu hao TSCĐ		6.971.546	619.897.221	12.801.938		639.670.705
3	Giảm trong kỳ						
	- Do thanh lý						
4	Số cuối kỳ		67.391.607	6.959.608.271	370.245.072		7.397.244.950
III	Giá trị còn lại						
1	Số đầu năm		9.295.394	8.408.024.859	3.186.939		8.420.507.192
2	Số cuối kỳ		2.323.848	7.788.127.638	59.613.001		7.850.064.487

02 CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH	Số cuối kỳ		Số đầu năm		PHỤ LỤC SỐ 02		
	Khoản mục đầu tư	Giá gốc	Dự phòng	Giá trị hợp lý		Giá gốc	Dự phòng
A ĐẦU TƯ NGẮN HẠN		8.235.866.667					
Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	8.235.866.667				8.000.000.000		
Tiền gửi có kỳ hạn	8.235.866.667				8.000.000.000		
B ĐẦU TƯ DÀI HẠN	263.450.269.231	(135.808.606)	263.314.460.625	(135.808.606)	279.633.779.231		279.497.970.625
1 Đầu tư vào Công ty con	151.900.000.000		151.900.000.000		185.300.000.000		185.300.000.000
Công ty CP Tòa nhà CNTT - Truyền thông Hà Nội	92.500.000.000		92.500.000.000		92.500.000.000		92.500.000.000
Công ty CP Đầu tư Thăng Long Phú Thọ	59.400.000.000		59.400.000.000		59.400.000.000		59.400.000.000
Công ty CP Dịch vụ du lịch và Thương mại Cửa Tùng					33.400.000.000		33.400.000.000
2 Đầu tư vào công ty L/kết	101.816.490.000	(30.650.498)	101.785.839.502	(30.650.498)	84.600.000.000	(30.650.498)	84.569.349.502
Công ty CP Đầu tư thời báo chứng khoán Việt Nam	2.600.000.000	(30.650.498)	2.569.349.502	(30.650.498)	2.600.000.000		2.569.349.502
Công ty CP Thế giới xe điện	28.000.000.000		28.000.000.000		28.000.000.000		28.000.000.000
Công ty TNHH Điện tử và Hàng gia dụng Hyundai Việt	54.000.000.000		54.000.000.000		54.000.000.000		54.000.000.000
Công ty CP Dịch vụ du lịch và Thương mại Cửa Tùng	17.216.490.000		17.216.490.000				
3 Góp vốn vào đơn vị khác	9.733.779.231	(105.158.108)	9.628.621.123	(105.158.108)	9.733.779.231		9.628.621.123
Công ty CP Đầu tư Phát triển Đô thị Sinh thái Vân Trì	9.733.779.231	-105.158.108	9.628.621.123	-105.158.108	9.733.779.231		9.628.621.123

PHỤ LỤC SỐ 03

19 VAY VÀ NỢ THUÊ TÀI CHÍNH

CHỈ TIÊU	Số cuối kỳ		Phát sinh trong kỳ		Số đầu năm	
	Giá trị	Số có khả năng trả	Tăng	Giảm	Giá trị	Số có khả năng trả
a) VAY NGẮN HẠN	522.000.000	522.000.000	-	522.000.000	1.044.000.000	1.044.000.000
Nợ dài hạn đến hạn trả	522.000.000	522.000.000	-	522.000.000	1.044.000.000	1.044.000.000
Ngân hàng Tiên Phong Bank	72.000.000	72.000.000		72.000.000	144.000.000	144.000.000
Ngân hàng VietinBank	450.000.000	450.000.000		450.000.000	900.000.000	900.000.000
b) VAY DÀI HẠN	3.684.000.000	3.684.000.000		1.000.000.000	4.684.000.000	4.684.000.000
(i) Ngân hàng Tiên Phong Bank	384.000.000	384.000.000			384.000.000	384.000.000
(ii) Ngân hàng VietinBank	3.300.000.000	3.300.000.000			3.300.000.000	3.300.000.000
Vay cá nhân				1.000.000.000	1.000.000.000	1.000.000.000
Cộng (a+b)	4.206.000.000	4.206.000.000		1.522.000.000	5.728.000.000	5.728.000.000

(i) Hợp đồng cho vay số 133/2015/HĐTĐ/TPBANK.THNC và Khế ước nhận nợ số 01. Mục đích vay: Mua xe ô tô Ford Transsit. Lãi suất điều chỉnh 03 tháng/lần. Tài sản đảm bảo: xe ô tô Ford Transsit, kỳ hạn vay 48 tháng, nợ gốc được trả hàng tháng, tiền lãi được trả 01 lần/tháng.

(ii) Hợp đồng TD số PGDTHH.DN 01140815 ngày 14/8/2015 và KUNN số PGDTHH.DN 01140815/KUNN01. Mục đích vay: Bổ sung vốn kinh doanh, lãi suất điều chỉnh 03 tháng/lần; Tài sản đảm bảo: xe ô tô Land Rover, kỳ hạn vay 60 tháng, nợ gốc được trả hàng tháng, tiền lãi được trả 01 lần/tháng.

13.1 - BẢNG ĐỐI CHIẾU BIẾN ĐỘNG VỐN CHỦ SỞ HỮU

PHỤ LỤC SỐ 04

Chỉ tiêu	Vốn chủ sở hữu	Quỹ Khác thuộc vốn chủ sở hữu	Quỹ đầu tư phát triển	Lợi nhuận sau thuế	Tổng cộng
Năm trước					
1. Số dư đầu năm	265.000.000.000	1.065.033.362	1.065.033.362	30.247.437.373	297.377.504.097
2. Số tăng trong năm	291.500.000.000		1.172.081.500	92.537.189.911	385.209.271.411
- Tăng vốn trong năm	291.500.000.000		1.172.081.500		292.672.081.500
- Lãi trong năm				92.537.189.911	92.537.189.911
3. Số giảm trong năm				29.690.326.000	29.690.326.000
- Phân phối lợi nhuận				29.690.326.000	29.690.326.000
- Giảm khác					-
4. Số cuối năm	556.500.000.000	1.065.033.362	2.237.114.862	93.094.301.284	652.896.449.508
Năm nay					
1. Số dư đầu năm	556.500.000.000	1.065.033.362	2.237.114.862	93.094.301.284	652.896.449.508
2. Số tăng trong kỳ	123.500.000.000		4.626.859.496	36.755.888.407	164.882.747.903
- Tăng vốn trong kỳ	123.500.000.000		4.626.859.496		128.126.859.496
- Lãi kỳ này				36.755.888.407	36.755.888.407
3. Số giảm trong kỳ				34.634.095.511	34.634.095.511
- Phân phối lợi nhuận				34.634.095.511	34.634.095.511
- Giảm khác					-
4. Số cuối kỳ	680.000.000.000	1.065.033.362	6.863.974.358	95.216.094.180	783.145.101.900

31 BÁO CÁO BỘ PHẬN

Báo cáo theo lĩnh vực kinh doanh

PHỤ LỤC SỐ 05
Đơn vị tính: đồng

TT	Kỳ này	Kinh doanh Bất động sản	Thương mại	Dịch vụ khác	Tổng bộ phận đã báo cáo	Loại trừ	Tổng cộng toàn DN
1	Doanh thu thuần bán hàng ra bên ngoài	28.698.259.227	54.318.868.922	3.806.280.153	86.823.408.302		86.823.408.302
2	Doanh thu thuần bán hàng cho các bộ phận khác			120.000.000	120.000.000		120.000.000
3	Khấu hao và chi phí phân bổ	23.703.800.000	53.555.474.377	219.798.532	77.479.072.909		77.479.072.909
4	Khấu hao và chi phí không phân bổ				0		3.216.833.940
5	Tổng cộng chi phí(3+4)	23.703.800.000	53.555.474.377	219.798.532	77.479.072.909		80.695.906.849
6	Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh	1.887.700.000	763.394.545	6.813.240.848	9.464.335.393		46.277.153.483
7	Tổng chi phí đã phát sinh mua sắm TSCĐ không phân bổ				0		69.228.000
8	Tài sản bộ phận không phân bổ				0		911.017.425.879
9	Nợ phải trả bộ phận không phân bổ				0		127.872.323.979

Công ty không lập báo cáo Bộ phận theo Khu vực địa lý vì hoạt động tập trung tại một địa bàn