

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN
Quý 2 năm 2018
Tại ngày 30 tháng 6 năm 2018

Đơn vị tính: đồng

| Tài sản/Nguồn vốn | Mã số | T/minh | Số cuối quý | Số đầu năm |
|---|------------|--------|------------------------|------------------------|
| A. TÀI SẢN NGẮN HẠN | 100 | | 419,844,359,598 | 432,431,226,989 |
| I. Tiền và các khoản tương đương tiền | 110 | VI.1 | 632,921,425 | 1,639,321,575 |
| 1. Tiền | 111 | | 632,921,425 | 1,639,321,575 |
| 2. Các khoản tương đương tiền | 112 | | 0 | 0 |
| II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn | 120 | VI.2 | 0 | 0 |
| 1. Chứng khoán kinh doanh | 121 | | | |
| 2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh | 122 | | | |
| 3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn | 123 | | | |
| III. Các khoản phải thu ngắn hạn | 130 | VI.3 | 154,362,737,790 | 153,679,299,297 |
| 1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng | 131 | | 99,249,662,809 | 99,648,166,487 |
| 2. Trả trước cho người bán | 132 | | 15,430,329,866 | 13,793,040,778 |
| 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 | | 7,008,000,000 | 7,008,000,000 |
| 6. Phải thu ngắn hạn khác | 136 | | 37,380,130,369 | 37,935,477,286 |
| 7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi | 139 | | -4,705,385,254 | -4,705,385,254 |
| 8. Tài sản thiếu chờ xử lý | 139 | | | |
| IV. Hàng tồn kho | 140 | VI.5 | 264,834,631,163 | 277,098,536,897 |
| 1. Hàng tồn kho | 141 | | 264,834,631,163 | 277,098,536,897 |
| 2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho | 149 | | | |
| V. Tài sản ngắn hạn khác | 150 | VI.3 | 14,069,220 | 14,069,220 |
| 1. Chi phí trả trước ngắn hạn | 151 | | | |
| 2. Thuế GTGT được khấu trừ | 152 | | | |
| 3. Thuế và các khoản phải thu Nhà nước | 153 | | 14,069,220 | 14,069,220 |
| 4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ | 154 | | | |
| 5. Tài sản ngắn hạn khác | 155 | | | |
| B. TÀI SẢN DÀI HẠN | 200 | | 42,464,985,163 | 48,163,533,703 |
| I. Các khoản phải thu dài hạn | 210 | | 13,735,898,000 | 13,735,898,000 |
| 1. Phải thu dài hạn của khách hàng | 211 | | | |
| 2. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc | 212 | | | |
| 3. Phải thu dài hạn nội bộ | 213 | | | |
| 4. Phải thu về cho vay dài hạn | 214 | | | |
| 5. Phải thu dài hạn khác | 215 | | 13,735,898,000 | 13,735,898,000 |
| 6. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi | 219 | | | |
| II. Tài sản cố định | 220 | VI.7 | 28,729,087,163 | 34,399,855,646 |
| 1. Tài sản cố định hữu hình | 221 | | 28,729,087,163 | 34,399,855,646 |
| - Nguyên giá | 222 | | 106,732,613,048 | 126,031,966,650 |
| - Giá trị hao mòn lũy kế | 223 | | -78,003,525,885 | -91,632,111,004 |

| | | | | |
|---|------------|-------|------------------------|------------------------|
| 2. Tài sản cố định thuê tài chính | 224 | | | |
| - Nguyên giá | 225 | | | |
| - Giá trị hao mòn lũy kế | 226 | | | |
| 3. Tài sản cố định vô hình | 227 | | 0 | 0 |
| - Nguyên giá | 228 | | 85,000,000 | 85,000,000 |
| - Giá trị hao mòn lũy kế | 229 | | -85,000,000 | -85,000,000 |
| III. Bất động sản đầu tư | 230 | | | |
| - Nguyên giá | 231 | | | |
| - Giá trị hao mòn lũy kế | 232 | | | |
| IV. Tài sản dở dang dài hạn | 240 | | | |
| 1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn | 241 | | | |
| 2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang | 242 | | | |
| V. Đầu tư tài chính dài hạn | 250 | VI.2 | 0 | 0 |
| 1. Đầu tư vào Công ty con | 251 | | | |
| 2. Đầu tư vào Công ty liên kết, liên doanh | 252 | | | |
| 3. Đầu tư khác vào công cụ vốn | 253 | | | |
| 4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn | 254 | | | |
| 5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn | 255 | | | |
| VI. Tài sản dài hạn khác | 260 | VI.11 | 0 | 27,780,057 |
| 1. Chi phí trả trước dài hạn | 261 | | | 27,780,057 |
| 2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại | 262 | | | |
| 3. Tài sản dài hạn khác | 268 | | | |
| TỔNG CỘNG TÀI SẢN | 270 | | 462,309,344,761 | 480,594,760,692 |
| C. NỢ PHẢI TRẢ | 300 | | 411,681,362,613 | 430,172,305,238 |
| I. Nợ ngắn hạn | 310 | | 409,053,886,800 | 427,319,085,294 |
| 1. Phải trả người bán ngắn hạn | 311 | VI.12 | 120,099,624,493 | 124,647,468,807 |
| 2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn | 312 | | 66,406,681,279 | 72,239,615,924 |
| 3. Thuế & các khoản phải nộp Nhà nước | 313 | | 19,480,577,743 | 17,547,285,937 |
| 4. Phải trả người lao động | 314 | | 10,124,003,837 | 10,550,488,337 |
| 5. Chi phí phải trả ngắn hạn | 315 | | | 0 |
| 6. Phải trả nội bộ ngắn hạn | 316 | | | 0 |
| 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 | | 123,205,931,313 | 119,270,212,996 |
| 10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn | 320 | VI.16 | 69,789,572,135 | 83,108,217,293 |
| 11. Dự phòng phải trả ngắn hạn | 321 | | | |
| 12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi | 322 | | -52,504,000 | -44,204,000 |
| 13. Quỹ bình ổn giá | 323 | | | |
| 14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ | 324 | | | |
| II. Nợ dài hạn | 330 | | 2,627,475,813 | 2,853,219,944 |
| 1. Phải trả người bán dài hạn | 331 | | | |
| 2. Chi phí phải trả dài hạn | 332 | | 1,008,907,341 | 1,008,907,341 |
| 3. Phải trả nội bộ về vốn kinh doanh | 333 | | | |
| 4. Phải trả nội bộ dài hạn | 334 | | | |
| 5. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn | 335 | | | |
| 6. Phải trả dài hạn khác | 336 | | 448,596,927 | 674,341,058 |

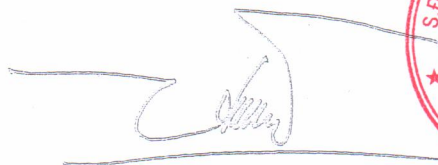
| | | | | |
|--|------------|--------------|------------------------|------------------------|
| 7. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn | 337 | VI.12 | 1,169,971,545 | 1,169,971,545 |
| 8. Trái phiếu chuyển đổi | 338 | | | |
| 9. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả | 339 | | | |
| 10. Dự phòng phải trả dài hạn | 340 | VI.18 | | |
| 11. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ | 341 | | | |
| D. VỐN CHỦ SỞ HỮU | 400 | | 50,627,982,148 | 50,422,455,454 |
| I. Vốn chủ sở hữu | 410 | VI.20 | 50,627,982,148 | 50,422,455,454 |
| 1. Vốn góp của chủ sở hữu | 411 | | 50,000,000,000 | 50,000,000,000 |
| 2. Thặng dư vốn cổ phần | 412 | | -141,990,000 | -141,990,000 |
| 3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu | 413 | | | |
| 4. Vốn khác của chủ sở hữu | 414 | | | |
| 5. Cổ phiếu quỹ | 415 | | | |
| 6. Chênh lệch đánh giá lại tài sản | 416 | | | |
| 7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái | 417 | | | |
| 8. Quỹ đầu tư phát triển | 418 | | | |
| 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 | | 769,972,148 | 564,445,454 |
| - LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước | 421a | | 650,194,169 | 564,445,454 |
| - LNST chưa phân phối kỳ này | 421b | | 119,777,979 | |
| 12. Nguồn vốn đầu tư XDCB | 422 | | | |
| II. Nguồn kinh phí và quỹ khác | 430 | V.21 | | |
| 1. Nguồn kinh phí | 431 | | | |
| 2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ | 432 | | | |
| TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN | 440 | | 462,309,344,761 | 480,594,760,692 |

Lập biểu



Nguyễn Văn Phú

Kế toán trưởng



Nguyễn Khắc Thiện

Lập, ngày 30 tháng 06 năm 2018

Giám đốc




Trần Văn Long

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH
QUÝ 2 NĂM 2018

Đơn vị tính: đồng


| Chỉ tiêu | Mã số | Thuyết minh | Quý này | | Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này | |
|---|-------|-------------|----------------|----------------|------------------------------------|----------------|
| | | | Năm nay | Năm trước | Năm nay | Năm trước |
| 1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ | 01 | VII.1 | 21,181,271,750 | 34,362,443,271 | 25,003,274,791 | 40,391,446,927 |
| 2. Các khoản giảm trừ doanh thu | 02 | | | 0 | | |
| 3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01 - 02) | 10 | | 21,181,271,750 | 34,362,443,271 | 25,003,274,791 | 40,391,446,927 |
| 4. Giá vốn hàng bán | 11 | VII.2 | 21,574,147,239 | 31,164,718,774 | 24,425,618,350 | 31,391,691,409 |
| 5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20 = 10 - 11) | 20 | | -392,875,489 | 3,197,724,497 | 577,656,441 | 8,999,755,518 |
| 6. Doanh thu hoạt động tài chính | 21 | VII.3 | 199,107 | 1,800,039 | 418,335 | 4,760,655 |
| 7. Chi phí tài chính | 22 | VII.4 | 825,899,266 | 1,843,766,263 | 1,386,714,749 | 3,392,545,703 |
| - Trong đó: Chi phí lãi vay | 23 | | 825,899,266 | 1,843,766,263 | 1,386,714,749 | 3,392,545,703 |
| 8. Chi phí bán hàng | 24 | | | | | |
| 9. Chi phí quản lý doanh nghiệp | 25 | VII.5 | 673,596,842 | 1,235,436,232 | 1,378,425,241 | 4,531,618,224 |
| 10. Lợi nhuận thuần từ HĐ KD (30 = 20 + (21 - 22) - (24 + 25) | 30 | | -1,892,172,490 | 120,322,041 | -2,187,065,214 | 1,080,352,246 |
| 11. Thu nhập khác | 31 | VII.6 | 3,445,915,745 | 96,035,455 | 4,075,579,502 | 150,035,455 |
| 12. Chi phí khác | 32 | VII.7 | 1,433,965,276 | 176,427,776 | 1,682,987,594 | |
| 13. Lợi nhuận khác (40 = 31 - 32) | 40 | | 2,011,950,469 | -80,392,321 | 2,392,591,908 | -707,176,231 |
| 14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40) | 50 | | 119,777,979 | 39,929,720 | 205,526,694 | 373,176,015 |
| 15. Chi phí thuế TNDN hiện hành | 51 | VII.8 | 23,955,596 | 7,985,944 | 41,105,339 | 318,415,701 |
| 16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại | 52 | | | | | |
| 14. Lợi nhuận sau thuế TNDN (60 = 50 - 51) | 60 | | 95,822,383 | 31,943,776 | 164,421,355 | 54,760,314 |
| 18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu | 70 | | | | | |
| 19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu | 71 | | | | | |

Lập biểu



Nguyễn Văn Phú

Kế toán trưởng



Nguyễn Khắc Thiệu

Lập, ngày 30 tháng 06 năm 2018



Giám đốc

Trần Văn Long

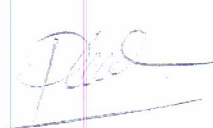
BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

Quý 2 năm 2018

Đơn vị tính: đồng

| Chỉ tiêu | Mã số | Thuyết minh | Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này | |
|--|-----------|-------------|------------------------------------|------------------------|
| | | | Năm nay | Năm trước |
| I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh | | VIII | | |
| 1. Tiền thu từ bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác | 01 | | 16,282,360,676 | 64,753,878,121 |
| 2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và dịch vụ | 02 | | -4,496,800,000 | -63,089,052,349 |
| 3. Tiền chi trả cho người lao động | 03 | | -421,646,400 | -11,240,032,513 |
| 4. Tiền chi trả lãi vay | 04 | | -825,899,266 | -6,317,949,189 |
| 5. Tiền chi nộp thuế thu nhập doanh nghiệp | 05 | | | |
| 6. Tiền thu khác từ hoạt động sản xuất kinh doanh | 06 | | 537,760,793 | 78,537,107,346 |
| 7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh | 07 | | -2,383,930,886 | -50,256,684,299 |
| Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh | 20 | VIII | 8,691,844,917 | 12,387,267,117 |
| II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư | | | | |
| 1. Tiền chi để mua sắm, XD TSCĐ và các TS dài hạn khác | 21 | | | |
| 2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các Tài sản dài hạn khác | 22 | | | 79,200,000 |
| 3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của các 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 đơn vị khác | 25 | | | |
| 6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác | 26 | | | |
| 7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia | 27 | | 199,107 | 4,760,655 |
| Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư | 30 | | 199,107 | 83,960,655 |
| III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính | | VIII | | |
| 1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận góp vốn của chủ sở hữu | 31 | | | |
| 2. Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành | 32 | | | |
| 3. Tiền thu từ đi vay | 33 | | 175,870,488 | 75,929,692,622 |
| 4. Tiền chi trả nợ gốc vay | 34 | | -9,208,916,723 | -90,969,488,530 |
| 5. Tiền chi trả nợ gốc thuê tài chính | 35 | | | |
| 6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu | 36 | | | |
| Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính | 40 | | -9,033,046,235 | -15,039,795,908 |
| Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (20+30+40) | 50 | | -341,002,211 | -2,568,568,136 |
| Tiền và tương đương tiền đầu kỳ | 60 | | 973,923,636 | 5,108,624,995 |
| ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ | 61 | | | |
| Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (50+60+61) | 70 | | 632,921,425 | 2,540,056,859 |

Lập biểu



Nguyễn Văn Phú

Kế toán trưởng



Nguyễn Khắc Thiện

Lập, ngày 23 tháng 06 năm 2018



Giám đốc

Trần Văn Long

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

I- Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp

1. Hình thức sở hữu vốn:

Công ty Cổ phần 482 là doanh nghiệp được chuyển đổi hình thức sở hữu từ Doanh nghiệp Nhà nước sang công ty cổ phần theo Quyết định số 1226/QĐ-BGTVT ngày 29/04/2004 của Bộ trưởng Bộ Giao thông vận tải. Công ty hoạt động theo giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh và đăng ký thuế số 2900324346 ngày 30/05/2006 do Sở Kế hoạch và đầu tư tỉnh Nghệ An cấp (đăng ký thay đổi lần 9). Trụ sở chính của Công ty: Số 155, đường Trường Chinh, phường Lê Lợi, TP.Vinh, tỉnh Nghệ An. Vốn điều lệ: 50.000.000.000 đồng và được chia thành 5.000.000 cổ phần.

2. Lĩnh vực kinh doanh: Xây dựng cơ bản

3. Ngành nghề kinh doanh:

- Xây dựng công trình kỹ thuật dân dụng khác
Chi tiết: Xây dựng khu dân cư, khu đô thị, khu thương mại, giao thông vận tải, thủy lợi, thủy điện, giao thông vận tải, công nghiệp, khu du lịch.
- Kinh doanh bất động sản, quyền sử dụng đất thuộc sở hữu, chủ sử dụng hoặc đi thuê
Chi tiết: Kinh doanh, khai thác các dịch vụ về nhà ở, khu đô thị, khu công nghiệp, nhà hàng, khách sạn, nhà nghỉ.
- Dịch vụ hỗ trợ liên quan đến quảng bá và tổ chức tua du lịch. Chi tiết: Kinh doanh dịch vụ lữ hành
- Vận tải hàng hóa bằng đường bộ. Chi tiết:
 - + Vận tải hàng hóa bằng ô tô chuyên dụng và ô tô loại khác
 - + Vận tải hàng hóa bằng phương tiện đường bộ khác
- Vận tải hành khách bằng đường bộ khác. Chi tiết: Vận tải hành khách theo hợp đồng, khách du lịch
- Xây dựng công trình đường sắt và đường bộ
- Lắp đặt hệ thống điện
- Lắp đặt hệ thống cấp, thoát nước, lò sưởi và điều hòa không khí
- Hoạt động xây dựng chuyên dụng khác. Chi tiết:
 - + Bán buôn máy móc, thiết bị thi công công trình
 - + 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)
- Sản xuất thùng, bể chứa và dụng cụ chứa đựng bằng kim loại
- Khai thác đá, cát, sỏi, đất sét
- Khai thác quặng kim loại quý hiếm
- Sản xuất cấu kiện kim loại. Chi tiết: Sản xuất, và bể chứa và dụng cụ chứa đựng bằng kim loại
- Nuôi trồng thủy sản nội địa. Chi tiết: Nuôi trồng thủy sản nước lợ và nước ngọt
- Trồng rừng và chăm sóc rừng
- Hoạt động kiến trúc và tư vấn kỹ thuật có liên quan. Chi tiết:
 - + Tư vấn lập dự án đầu tư, thiết kế công trình giao thông
 - + Tư vấn khảo sát trắc địa công trình, địa chất công trình
- Hoạt động dịch vụ hỗ trợ trực tiếp cho vận tải hàng không. Chi tiết: Đại lý bán vé máy bay
- Sản xuất, truyền tải và phân phối điện
- Kiểm tra và phân tích kỹ thuật
Chi tiết: Kiểm tra vật liệu xây dựng và chất lượng công trình giao thông (Cầu và đường)
- Hoạt động của các trung tâm, đại lý tư vấn, giới thiệu và môi giới lao động, việc làm (trong nước)

4. Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường: Các hạng mục công trình hoàn thành
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
 - Danh sách các công ty con: Không
 - Danh sách các công ty liên doanh, liên kết: Không
 - Danh sách các đơn vị trực thuộc không có tư cách pháp nhân hạch toán phụ thuộc: Không
7. Tuyên bố về khả năng so sánh thông tin trên Báo cáo tài chính: Có so sánh được

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

- 1- Kỳ kế toán năm Từ ngày 01/01 đến ngày 31/12 hàng năm dương lịch
2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán: 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 200/2014/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

IV- Các chính sách kế toán áp dụng trong trường hợp doanh nghiệp hoạt động liên tục

1. Nguyên tắc chuyển đổi Báo cáo tài chính lập bằng ngoại tệ sang Đồng Việt Nam (Trường hợp đồng tiền ghi sổ kế toán khác với Đồng Việt Nam); Ảnh hưởng (nếu có) do việc chuyển đổi Báo cáo tài chính từ đồng ngoại tệ sang Đồng Việt Nam.
2. Các loại tỷ giá hối đoái áp dụng trong kế toán.
3. Nguyên tắc xác định lãi suất thực tế (lãi suất hiệu lực) dùng để chiết khấu dòng tiền.
4. Nguyên tắc ghi nhận các khoản 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 hạn đáo hạn không quá 3 tháng.
5. Nguyên tắc kế toán các khoản đầu tư tài chính
 - a) Chứng khoán kinh doanh;
 - b) Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn;
 - c) Các khoản cho vay;
 - d) Đầu tư vào công ty con; công ty liên doanh, liên kết;
 - 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: Các khoản phải thu được trình bày trên báo cáo tài chính theo giá trị sổ các khoản phải thu khách hàng và phải thu khác sau khi trừ đi các khoản dự phòng được lập cho khoản nợ phải thu khó đòi.
7. Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho:
 - Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho: hàng tồn kho được tính theo giá gốc. Trường hợp giá trị thuần có thể thực hiện được thấp hơn giá gốc thì 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 liên quan trực tiếp khác phát sinh để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại.
 - Phương pháp tính giá trị hàng tồn kho: Phương pháp nhập trước - xuất trướcRiêng với chi phí sản xuất kinh doanh dở dang cuối kỳ đơn vị xác định theo giá trị sản lượng sản xuất dở dang đã thực hiện đến thời điểm kiểm kê cuối kỳ và chưa được ghi nhận doanh thu.
 - Phương pháp hạch toán hàng tồn kho: theo phương pháp kê khai thường xuyên

- Phương pháp lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho: 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.

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

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.

- Khấu hao tài sản CĐ của công ty được thực hiện theo phương pháp đường thẳng. Thời gian khấu hao được xác định phù hợp với Quyết định 206/2003/QĐ-BTC ngày 30/12/2003 của Bộ Tài chính ban hành chế độ quản lý, sử dụng và trích khấu hao TSCĐ.

- Nhà cửa, vật kiến trúc: 05-25 năm
- Máy móc, thiết bị: 05-15 năm
- Phương tiện vận tải: 05-06 năm
- Thiết bị văn phòng: 03-06 năm

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

10. Nguyên tắc kế toán thuế TNDN hoãn lại.

11. Nguyên tắc kế toán chi phí trả trước.

- Các chi phí trả trước chỉ liên quan đến chi phí sản xuất kinh doanh của một năm tài chính hoặc một chu kỳ kinh doanh được ghi nhận là chi phí trả trước ngắn hạn và được tính vào chi phí sản xuất kinh doanh trong năm tài chính.

12. Nguyên tắc kế toán nợ phải trả:

13. Nguyên tắc ghi nhận vay và nợ phải trả thuê tài chính.

14. Nguyên tắc ghi nhận và vốn hóa các khoản chi phí đi vay.

15. Nguyên tắc ghi nhận 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 năm để đảm bảo khi có 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 khoản chi phí đã phát sinh, nếu có chênh lệch với số đã trích trước, kế toán tiến hành ghi bổ sung hoặc ghi giảm chi phí tương ứng với phần chênh lệch.

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

17. Nguyên tắc ghi nhận doanh thu chưa thực hiện.

18. Nguyên tắc ghi nhận trái phiếu chuyển đổi.

19. Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu:

- Nguyên tắc ghi nhận vốn góp của chủ sở hữu, thặng dư vốn cổ phần, quyền chọn trái phiếu chuyển đổi, vốn khác của chủ sở hữu.

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

Thặng dư vốn cổ phần được ghi nhận theo số chênh lệch lớn hơn hoặc nhỏ hơn giữa giá thực tế phát hành và mệnh giá cổ phiếu khi phát hành cổ phiếu lần đầu, phát hành bổ sung hoặc tái phát hành cổ phiếu quỹ. Chi phí trực tiếp liên quan đến phát hành bổ sung cổ phiếu hoặc tái phát hành cổ phiếu quỹ được ghi giảm thặng dư vốn cổ phần.

Cổ phiếu quỹ là cổ phiếu công ty phát hành sau đó mua lại. Cổ phiếu quỹ được ghi nhận theo giá trị thực tế và trình bày trên bảng cân đối kế toán là một khoản ghi giảm vốn chủ sở hữu. Công ty không ghi nhận các khoản lãi, lỗ khi mua, bán, phát hành hoặc hủy cổ phiếu quỹ.

- 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 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. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối có thể được chia cho các nhà đầu tư dựa trên tỷ lệ vốn góp khi được Đại hội đồng cổ đông thông qua và sau khi trích lập các quỹ dự phòng theo điều lệ Công ty và các quy định của Pháp luật Việt Nam.

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

- Doanh thu bán hàng, cung cấp dịch vụ: Doanh thu được ghi nhận khi kết quả của giao dịch đó được xác định một cách đáng tin cậy. Trường hợp doanh thu liên qua đến nhiều năm thì doanh thu được ghi nhận trong năm theo kết quả phân việc đã hoàn thành vào ngày lập Bảng cân đối kế toán của năm đó. Kết quả của giao dịch được xác định 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
- + Xác định được phần công việc đã hoàn thành và ngày lập Bảng cân đối kế toán
- + Xác định được chi phí phát sinh cho hoạt động kinh doanh đó và chi phí được xác định theo phương pháp đánh giá công việc hoàn thành.

- Doanh thu hoạt động tài chính:

Doanh thu phát sinh từ tiền lãi, cổ tức, lợi nhuận được chia và các khoản doanh thu hoạt động tài chính khác được ghi nhận khi thỏa mãn đồng thời cả 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

Cổ tức, lợi nhuận được chia được ghi nhận khi Công ty được quyền nhận cổ tức hoặc được quyền nhận lợi nhuận từ việc góp vốn.

- Thu nhập khác

21. Nguyên tắc kế toán các khoản giảm trừ doanh thu

22. Nguyên tắc kế toán giá vốn hàng bán.

23. Nguyên tắc kế toán chi phí tài chính:

Các khoản được ghi nhận vào chi phí tài chính bao gồm:

- Chi phí hoặc các khoản lỗ liên quan đến các hoạt động đầu tư tài chính
- Chi phí đi vay vốn
- Các khoản lỗ do thay đổi tỷ giá hối đoái của các nghiệp vụ phát sinh liên quan đến ngoại tệ
- Dự phòng giảm giá đầu tư chứng khoán.

Các khoản trên được ghi nhận theo tổng số phát sinh trong năm, không bù trừ với doanh thu hoạt động tài chính

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.

Thuế hiện hành: Tài sản và các loại thuế phải nộp cho kỳ kế toán hiện hành và các kỳ kế toán trước được xác định bằng số tiền dự kiến phải nộp cho hoặc được thu hồi từ cơ quan thuế, dựa trên các mức thuế suất và các luật thuế có hiệu lực đến ngày kết thúc kỳ tính thuế.

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

V. Các chính sách kế toán áp dụng (trong trường hợp doanh nghiệp không đáp ứng giả định hoạt động liên tục)

1. Có tái phân loại tài sản dài hạn và nợ phải trả dài hạn thành ngắn hạn không?

2. Nguyên tắc xác định giá trị từng loại tài sản và nợ phải trả (theo giá trị thuần có thể thực hiện được, giá trị có thể thu hồi, giá trị hợp lý, giá trị hiện tại, giá trị hiện hành...)

3. Nguyên tắc xử lý tài chính đối với:

- Các khoản dự phòng;

- Chênh lệch đánh giá lại tài sản và chênh lệch tỷ giá (còn đang phản ánh trên Bảng cân đối kế toán – nếu có).

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

01. Tiền

Đơn vị tính: VND

| Chỉ tiêu | Cuối năm | Đầu năm |
|------------------------------|-----------------------|----------------------|
| - Tiền mặt | 268,530,176 | 1,293,933,776 |
| - Tiền gửi ngân hàng | 364,391,249 | 345,387,799 |
| - Các khoản tương đương tiền | | |
| Cộng | 632,921,425.00 | 1,639,321,575 |

02. Các khoản đầu tư tài chính

a) Chứng khoán kinh doanh

| Chỉ tiêu | Cuối năm | | | Đầu năm | | |
|--|----------|----------------|----------|---------|----------------|----------|
| | Giá gốc | Giá trị hợp lý | Dự phòng | Giá gốc | Giá trị hợp lý | Dự phòng |
| - Tổng giá trị cổ phiếu | | | | | | |
| - Tổng giá trị trái phiếu | | | | | | |
| - Các khoản đầu tư khác | | | | | | |
| - Lý do thay đổi đối với từng khoản đầu tư/loại cổ phiếu, trái phiếu | | | | | | |

Về số lượng:

Về giá trị:

b) Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

| Chỉ tiêu | Cuối năm | | Đầu năm | |
|-------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| | Giá gốc | Giá trị ghi sổ | Giá gốc | Giá trị ghi sổ |
| b1) Ngắn hạn | | | | |
| - Tiền gửi có kỳ hạn | | | | |
| - Trái phiếu | | | | |
| - Các khoản đầu tư khác | | | | |
| b2) Dài hạn | 13,735,898,000 | 13,735,898,000 | 13,735,898,000 | 13,735,898,000 |
| - Tiền gửi có kỳ hạn | | | | |
| - Trái phiếu | | | | |
| - Các khoản đầu tư khác | 13,735,898,000 | 13,735,898,000 | 13,735,898,000 | 13,735,898,000 |

c) Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác (chi tiết theo từng khoản đầu tư theo tỷ lệ vốn nắm giữ và tỷ lệ quyền biểu quyết)

| Chỉ tiêu | Cuối năm | | | Đầu năm | | |
|--|----------|----------|----------------|---------|----------|----------------|
| | Giá gốc | Dự phòng | Giá trị hợp lý | Giá gốc | Dự phòng | Giá trị hợp lý |
| - 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.

03. Phải thu của khách hàng

| Chỉ tiêu | Cuối năm | Đầu năm |
|---|----------------|----------------|
| a) Phải thu của khách hàng ngắn hạn | 99,249,662,809 | 99,648,166,487 |
| - Chi tiết các khoản phải thu của khách hàng chiếm từ 10% trở lên trên tổng phải thu khách hàng | | |
| - Các khoản phải thu khách hàng khác | | |
| b) Phải thu của khách hàng dài hạn | | |

c) Phải thu của khách hàng là các bên liên quan

04. Phải thu khác

| Chỉ tiêu | Cuối năm | | Đầu năm | |
|--|-----------------------|----------------|-----------------------|-----------------------|
| | Giá trị | Dự phòng | Giá trị | Dự phòng |
| a) Ngắn hạn | 37,380,130,369 | 37,380,130,369 | 37,935,477,286 | 37,935,477,286 |
| - 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. | 37,380,130,369 | 37,380,130,369 | 37,935,477,286 | 37,935,477,286 |
| b) Dài 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. | | | | |
| Cộng | 37,380,130,369 | | 37,935,477,286 | 37,935,477,286 |

05. Tài sản thiếu chờ xử lý (Chi tiết từng loại tài sản thiếu)

| Chỉ tiêu | Cuối năm | | Đầu năm | |
|------------------|----------|---------|----------|---------|
| | Số lượng | Giá trị | Số lượng | Giá trị |
| a) Tiền; | | | | |
| b) Hàng tồn kho; | | | | |
| c) TSCĐ; | | | | |
| d) Tài sản khác. | | | | |

06. Nợ xấu

| Chỉ tiêu | Cuối năm | | | Đầu năm | | |
|-------------------|------------------------|------------------------|--------------|------------------------|------------------------|--------------|
| | Giá gốc | Giá trị có thể thu hồi | Đối tượng nợ | Giá gốc | Giá trị có thể thu hồi | Đối tượng nợ |
| Dự phòng phải thu | (4,705,385,254) | | | (4,705,385,254) | | |
| Cộng | (4,705,385,254) | | | (4,705,385,254) | | |

07. Hàng tồn kho

| Chỉ tiêu | Cuối năm | | Đầu năm | |
|---------------------------------------|----------|----------|---------|----------|
| | Giá gốc | Dự phòng | Giá gốc | Dự phòng |
| - Hàng đang đi trên đường | | | | |
| - Nguyên liệu, vật liệu | | | | |
| - Công cụ, dụng cụ | | | | |
| - Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang | | | | |
| - Thành phẩm | | | | |
| - Hàng hóa | | | | |
| - Hàng gửi đi bán | | | | |
| - Hàng hóa kho bảo thuế | | | | |
| - Hàng hóa bất động sản | | | | |
| Cộng | | | | |

- 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.

08. Tài sản dở dang dài hạn

| Chỉ tiêu | Cuối năm | | Đầu năm | |
|---|-----------------|----------------|----------------|--------------------|
| | Giá gốc | Giá trị có thể | Giá gốc | Giá trị có thể thu |
| a) Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn | | | | |
| Cộng | | | | |
| Chỉ tiêu | Cuối năm | | Đầu năm | |

b) Xây dựng cơ bản dở dang

- Mua sắm;
- XDCB;
- Sửa chữa.

Cộng

09. Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình

| Khoản mục | Nhà cửa, vật kiến trúc | Máy móc, thiết bị | Phương tiện vận tải, truyền dẫn | Thiết bị, dụng cụ quản lý | Cây lâu năm, súc vật làm việc cho sản phẩm | Tài sản cố định hữu hình khác | Tổng cộng |
|-----------------------------------|------------------------|-------------------|---------------------------------|---------------------------|--|-------------------------------|-----------------|
| Nguyên giá | | | | | | | |
| Số dư đầu năm | 5,368,810,240 | 99,937,375,099 | 19,102,221,002 | 1,623,560,309 | | | 126,031,966,650 |
| - Mua trong năm | | | | | | | |
| - Đầu tư XDCB hoàn | | | | | | | |
| - Tăng khác | | 1,063,207,384 | | | | | 1,063,207,384 |
| - Chuyển sang bất động sản đầu tư | | | | | | | |
| - Thanh lý, nhượng bán | | 12,121,139,056 | 7,383,240,343 | 858,181,587 | | | 20,362,560,986 |
| - Giảm khác | | 457,162,135 | | | | | 457,162,135 |
| Số dư cuối năm | | | | | | | |
| Giá trị hao mòn lũy kế | | | | | | | |
| Số dư đầu năm | 3,589,058,786 | 69,749,035,379 | 17,558,632,612 | 735,384,227 | | | 91,632,111,004 |
| - Khấu hao trong năm | 194,225,080 | 5,545,177,970 | 520,942,500 | 16,468,182 | | | 6,276,813,732 |
| - Tăng khác | | | | | | | |
| - Chuyển sang bất động sản đầu tư | | | | | | | |
| - Thanh lý, nhượng bán | 2,040,010,525 | 11,417,033,690 | 6,448,354,636 | | | | 19,905,398,851 |
| - Giảm khác | | | | | | | |
| Số dư cuối năm | 1,743,273,341 | 63,877,179,659 | 11,631,220,476 | 751,852,409 | | | 78,003,525,885 |
| Giá trị còn lại | | | | | | | |
| - Tại ngày đầu năm | 1,779,751,454 | 30,188,339,720 | 1,543,588,390 | 888,176,082 | | | 34,399,855,646 |
| - Tại ngày cuối năm | 1,585,526,374 | 25,249,206,999 | 1,022,645,890 | 871,707,900 | | | 28,729,087,163 |

- Giá trị còn lại cuối năm của TSCĐ hữu hình đã dùng để thế chấp, cầm cố bảo đảm các khoản cho vay;
- Nguyên giá TSCĐ cuối năm đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng;
- Nguyên giá TSCĐ cuối năm 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 vô hình

| Khoản mục | Quyền sử dụng đất | Quyền phát hành | Bản quyền, bằng sáng chế | Nhãn hiệu hàng hóa | Phần mềm máy tính | Giấy phép và giấy phép nhượng quyền | TSCĐ vô hình khác | Tổng cộng |
|---------------------------------|-------------------|-----------------|--------------------------|--------------------|-------------------|-------------------------------------|-------------------|------------|
| Nguyên giá | | | | | | | | |
| Số dư đầu năm | | | | | | | 85,000,000 | 85,000,000 |
| - Mua trong năm | | | | | | | | |
| - Tạo ra từ nội bộ doanh nghiệp | | | | | | | | |
| - Tăng do hợp nhất kinh doanh | | | | | | | | |
| - Tăng khác | | | | | | | | |
| - Thanh lý, nhượng bán | | | | | | | | |
| - Giảm khác | | | | | | | | |
| Số dư cuối năm | | | | | | | 85,000,000 | 85,000,000 |
| Giá trị hao mòn lũy kế | | | | | | | | |
| Số dư đầu năm | | | | | | | 85,000,000 | 85,000,000 |
| - Khấu hao trong năm | | | | | | | | |
| - Tăng khác | | | | | | | | |
| - Thanh lý nhượng bán | | | | | | | | |
| - Giảm khác | | | | | | | | |
| Số dư cuối năm | | | | | | | 85,000,000 | 85,000,000 |
| Giá trị còn lại | | | | | | | | |
| - Tại ngày đầu năm | | | | | | | | |
| - Tại ngày cuối năm | | | | | | | | |

- Giá trị còn lại cuối kỳ của TSCĐ vô hình dùng để thế chấp, cầm cố đảm bảo khoản vay:

- Nguyên giá TSCĐ vô hình đã khấu hao hết nhưng vẫn sử dụng:

- Thuyết minh số liệu và giải trình khác:

11. Tăng, giảm tài sản cố định thuê tài chính

| Khoản mục | Nhà cửa, vật kiến trúc | Máy móc, thiết bị | Phương tiện vận tải, truyền dẫn | Thiết bị, dụng cụ quản lý | Tài sản cố định hữu hình khác | Tài sản cố định vô hình | Tổng cộng |
|-------------------------------|------------------------|-------------------|---------------------------------|---------------------------|-------------------------------|-------------------------|-----------|
| Nguyên giá | | | | | | | |
| Số dư đầu năm | | | | | | | |
| - Thuê tài chính trong | | | | | | | |
| - Mua lại TSCĐ thuê tài chính | | | | | | | |
| - Tăng khác | | | | | | | |
| - Trả lại TSCĐ thuê tài chính | | | | | | | |
| - Giảm khác | | | | | | | |
| Số dư cuối năm | | | | | | | |
| Giá trị hao mòn lũy kế | | | | | | | |
| Số dư đầu năm | | | | | | | |
| - Khấu hao trong năm | | | | | | | |

| | | | | | | | |
|-------------------------------|--|--|--|--|--|--|--|
| - Mua lại TSCĐ thuê tài chính | | | | | | | |
| - Tăng khác | | | | | | | |
| - Trả lại TSCĐ thuê tài chính | | | | | | | |
| - Giảm khác | | | | | | | |
| Số dư cuối năm | | | | | | | |
| Giá trị còn lại | | | | | | | |
| - Tại ngày đầu năm | | | | | | | |
| - Tại ngày cuối năm | | | | | | | |

* 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:

12. Tăng, giảm bất động sản đầu tư

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

- Giá trị còn lại cuối kỳ của BĐSĐT dùng để thế chấp, cầm cố đảm bảo khoản vay;

H-1-2017-12-11

- Nguyên giá BĐSĐT đã khấu hao hết nhưng vẫn cho thuê hoặc nắm giữ chờ tăng giá;
- Thuyết minh số liệu và giải trình khác.

13. Chi phí trả trước

| Chỉ tiêu | Cuối năm | Đầu năm |
|---|----------|------------|
| a) Ngắn hạn (chi tiết theo từng khoản mục) | | 27,780,057 |
| - Chi phí trả trước về thuê hoạt động TSCĐ; | | 27,780,057 |
| - Công cụ, dụng cụ xuất dùng; | | |
| - Chi phí đi vay; | | |
| - Các khoản khác (nếu chi tiết nếu có giá trị lớn). | | |
| b) Dài hạn | | |
| - Chi phí thành lập doanh nghiệp | | |
| - Chi phí mua bảo hiểm; | | |
| - Các khoản khác (nếu chi tiết nếu có giá trị lớn). | | |
| Cộng | | 27,780,057 |

14. Tài sản khác

| Chỉ tiêu | Cuối năm | Đầu năm |
|--|----------|---------|
| a) Ngắn hạn (chi tiết theo từng khoản mục) | | |
| b) Dài hạn (chi tiết theo từng khoản mục) | | |
| Cộng | | |

15. Vay và nợ thuê tài chính

| Chỉ tiêu | Cuối năm | | Trong năm | | Đầu năm | |
|-----------------|----------------|-----------------------------|---------------|----------------|----------------|-----------------------------|
| | Giá trị | Số không có khả năng trả nợ | Tăng | Giảm | Giá trị | Số không có khả năng trả nợ |
| a) Vay ngắn hạn | 70,017,115,680 | | 8,181,990,717 | 21,273,092,330 | 83,108,217,293 | |
| b) Vay dài hạn | 942,428,000 | | | 619,135,500 | 1,561,563,500 | |
| Cộng | 70,959,543,680 | | 8,181,990,717 | 21,892,227,830 | 84,669,780,793 | |

c) Các khoản nợ thuê tài chính

| Thời hạn | Năm nay | | | Năm trước | | |
|------------------------|---|-------------------|------------|---|-------------------|------------|
| | Tổng khoản Thanh toán tiền thuê tài chính | Trả tiền lãi thuê | Trả nợ gốc | Tổng khoản Thanh toán tiền thuê tài chính | Trả tiền lãi thuê | Trả nợ gốc |
| - Từ 1 năm trở xuống | | | | | | |
| - Trên 1 năm đến 5 năm | | | | | | |
| - Trên 5 năm | | | | | | |

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

| Chỉ tiêu | Cuối năm | | Đầu năm | |
|-------------------------|----------|-----|---------|-----|
| | Gốc | Lãi | Gốc | Lãi |
| - Vay: | | | | |
| - Nợ thuê tài chính: | | | | |
| - Lý do chưa thanh toán | | | | |
| Cộng | | | | |

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

16. Phải trả người bán

| Chỉ tiêu | Cuối năm | | Đầu năm | |
|--|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
| | 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 | 120,099,624,493 | 120,099,624,493 | 124,647,468,807 | 124,647,468,807 |
| - Chi tiết cho từng đối tượng chiếm từ 10% trở lên trên tổng số phải trả | | | | |
| - Phải trả cho các đối tượng khác | | | | |
| b) Các khoản phải trả người bán dài hạn | 448,596,927 | 448,596,927 | 674,341,058 | 674,341,058 |
| Cộng | 120,548,221,420 | 120,548,221,420 | 125,321,809,865 | 125,321,809,865 |
| 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 | | | | |

17. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước

| Chỉ tiêu | Đầu năm | Số phải nộp trong năm | Số đã thực nộp trong năm | Cuối năm |
|--|-----------------------|-----------------------|--------------------------|-----------------------|
| a) Phải nộp (chi tiết theo từng loại thuế) | | | | |
| - Thuế giá trị gia tăng | 14,069,311,994 | | | 16,002,603,800 |
| - Thuế tiêu thụ đặc biệt | | | | |
| - Thuế xuất nhập khẩu | | | | |
| - Thuế thu nhập doanh nghiệp | 946,289,605 | | | 946,289,605 |
| - Thuế thu nhập cá nhân | | | | |
| - Thuế tài nguyên | 72,848,400 | | | 72,848,400 |
| - Thuế nhà đất và tiền thuê đất | 168,015,500 | | | 168,015,500 |
| - Các loại thuế khác | 280,294,071 | | | 280,294,071 |
| - Các khoản phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác | 2,010,526,367 | | | 2,010,526,367 |
| Cộng | 17,547,285,937 | | | 19,480,577,743 |
| b) Phải thu | | | | |
| - Thuế giá trị gia tăng | | | | |
| - Thuế tiêu thụ đặc biệt | | | | |
| - Thuế xuất nhập khẩu | | | | |
| - Thuế thu nhập doanh nghiệp | | | | |
| - Thuế thu nhập cá nhân | | | | |
| - Thuế tài nguyên | | | | |
| - Thuế nhà đất và tiền thuê đất | | | | |
| - Các loại thuế khác | | | | |
| - Các khoản phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác | | | | |
| Cộng | | | | |

18. Chi phí phải trả

| Chỉ tiêu | Cuối năm | Đầu năm |
|--|----------|---------|
| 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 | | |
| - Các khoản trích trước khác | | |
| b) Dài hạn | | |
| - Lãi vay | | |
| - Các khoản khác (chi tiết từng khoản) | | |
| Cộng | | |

19. Phải trả khác

| Chỉ tiêu | Cuối năm | Đầu năm |
|-------------------------------------|------------------------|------------------------|
| a) Ngắn hạn | | |
| - Tài sản thừa chờ giải quyết | | |
| - Kinh phí công đoàn | 264,294,917 | 241,732,216 |
| - Bảo hiểm xã hội | 9,892,074,221 | 9,200,898,241 |
| - Bảo hiểm y tế | 1,250,187,478 | 1,097,746,687 |
| - Bảo hiểm thất nghiệp | 514,010,490 | 449,761,772 |
| - Phải trả về cổ phần hóa | | |
| - Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn | | |
| - Cổ tức, lợi nhuận phải trả | | |
| - Các khoản phải trả, phải nộp khác | 103,555,860,503 | 101,477,173,926 |
| Cộng | 115,476,427,609 | 112,467,312,842 |

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

- Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn
- Các khoản phải trả, phải nộp khác

Cộng

c) Số nợ quá hạn chưa thanh toán (chi tiết từng khoản mục, lý do chưa thanh toán nợ quá hạn)

20. Doanh thu chưa thực hiện

| Chỉ tiêu | Cuối năm | Đầu năm |
|--|----------|---------|
| a) Ngắn hạn | | |
| - Doanh thu nhận trước; | | |
| - Doanh thu từ chương trình khách hàng truyền thống; | | |
| - Các khoản doanh thu chưa thực hiện khác. | | |
| Cộng | | |
| b) Dài hạn | | |
| - Doanh thu nhận trước; | | |
| - Doanh thu từ chương trình khách hàng truyền thống; | | |
| - Các khoản doanh thu chưa thực hiện khác. | | |
| Cộng | | |

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

21. Trái phiếu phát hành

21.1. Trái phiếu thường

| Chỉ tiêu | 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;
- 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

| | Chỉ tiêu | 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

- 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

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

| | Chỉ tiêu | Cuối năm | Đầu năm |
|--|----------|----------|---------|
|--|----------|----------|---------|

a - Tài sản thuế thu nhập hoãn lại

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

b - Thuế thu nhập hoãn lại phải trả

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

25. Vốn chủ sở hữu

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

| Chỉ tiêu | Vốn góp của chủ sở hữu | Thặng dư vốn cổ phần | Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu | Vốn khác của chủ sở hữu | Chênh lệch đánh giá lại tài sản | Chênh lệch tỷ giá | LNST chưa phân phối và các quỹ | Các khoản mục khác | Tổng cộng |
|----------------------------|------------------------|----------------------|----------------------------------|-------------------------|---------------------------------|-------------------|--------------------------------|--------------------|----------------|
| A | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |
| Số dư đầu năm trước | 50,000,000,000 | -141,990,000 | | | | | 564,445,454 | | 50,422,455,454 |
| - Tăng vốn trong năm trước | | | | | | | | | |
| - Lãi trong năm trước | | | | | | | | | |
| - Tăng khác | | | | | | | | | |
| - Giảm vốn trong năm trước | | | | | | | | | |
| - Lỗ trong năm trước | | | | | | | | | |
| - Giảm khác | | | | | | | | | |
| Số dư đầu năm nay | 50,000,000,000 | -141,990,000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 564,445,454 | | 50,422,455,454 |
| - Tăng vốn trong năm nay | | | | | | | | | |
| - Lãi trong năm nay | | | | | | | 85,748,715 | | 85,748,715 |
| - Tăng khác | | | | | | | | | |
| - Giảm vốn trong năm nay | | | | | | | | | |
| - Lỗ trong năm nay | | | | | | | | | |
| - Giảm khác | | | | | | | | | |
| Số dư cuối năm nay | 50,000,000,000 | (141,990,000) | 0 | 0 | 0 | 0 | 650,194,169 | 0 | 50,508,204,169 |

b- Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu

| Chỉ tiêu | Cuối năm | Đầu năm |
|---|----------|---------|
| - Vốn góp của công ty mẹ (nếu là công ty con) | | |
| - Vốn góp của các đối tượng khác | | |
| Cộng | | |

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

| Chỉ tiêu | Năm nay | Năm trước |
|-----------------------------|---------|-----------|
| - Vốn đầu tư của chủ sở hữu | | |
| + Vốn góp đầu năm | | |
| + Vốn góp tăng trong năm | | |
| + Vốn góp giảm trong năm | | |
| + Vốn góp cuối năm | | |
| - Cổ tức, lợi nhuận đã chia | | |

d. Cổ phiếu

| Chỉ tiêu | Cuối năm | Đầu năm |
|---|-----------|-----------|
| - Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành | 5,000,000 | 5,000,000 |
| - Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng | 5,000,000 | 5,000,000 |
| + Cổ phiếu phổ thông | 5,000,000 | 5,000,000 |
| + Cổ phiếu ưu đãi (loại được phân loại là VCSH) | | |
| - Số lượng cổ phiếu được mua lại (cổ phiếu quỹ) | | |
| + Cổ phiếu phổ thông | | |
| + Cổ phiếu ưu đãi (loại được phân loại là VCSH) | | |

| | | |
|---|-----------|-----------|
| - Số lượng cổ phiếu đang lưu hành | 5,000,000 | 5,000,000 |
| - Cổ phiếu phổ thông | 5,000,000 | 5,000,000 |
| - Cổ phiếu ưu đãi (loại được phân loại là VCSH) | | |

* Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành:

d- Cổ tức

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

e- Các quỹ của doanh nghiệp

- Quỹ đầu tư phát triển:
- Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp
- Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu:

26. Chênh lệch đánh giá lại tài sản

| Chỉ tiêu | Năm nay | Năm trước |
|---|----------------|------------------|
| Là do thay đổi giữa số đầu năm và cuối năm (đánh giá lại trong trường hợp nào, tài sản nào được đánh giá lại, theo quyết định nào?...). | | |

27. Chênh lệch tỷ giá

| Chỉ tiêu | Năm nay | Năm trước |
|--|----------------|------------------|
| - 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 (nói rõ nguyên nhân) | | |

28. Nguồn kinh phí

| Chỉ tiêu | Năm nay | Năm trước |
|-------------------------------------|----------------|------------------|
| - Nguồn kinh phí được cấp trong năm | | |
| - Chi sự nghiệp | | |
| - Nguồn kinh phí còn lại cuối năm | | |

29. Các khoản mục ngoài Bảng cân đối kế toán

a) Tài sản thuê ngoài: Tổng số tiền thuê tối thiểu trong tương lai của hợp đồng thuê hoạt động tài sản không huy ngang theo các thời hạn

| Chỉ tiêu | Cuối năm | Đầu năm |
|-------------------------|-----------------|----------------|
| - Từ 1 năm trở xuống: | | |
| - Trên 1 năm đến 5 năm: | | |
| - Trên 5 năm: | | |

b) Tài sản nhận giữ hộ: Doanh nghiệp phải thuyết minh chi tiết về số lượng, chủng loại, quy cách, phẩm chất tại thời điểm cuối kỳ:

| Mã hàng | Tên hàng | Chủng loại, quy cách, phẩm chất | ĐVT | Số lượng |
|----------------|---|--|------------|-----------------|
| | 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: Doanh nghiệp phải thuyết minh chi tiết số lượng từng loại ngoại tệ tính theo nguyên tệ. Vàng tiền tệ phải trình bày khối lượng theo đơn vị tính trong nước và quốc tế Ounce, thuyết minh giá trị tính theo USD

d) Vàng tiền tệ: Doanh nghiệp phải thuyết minh chi tiết giá gốc, số lượng (theo đơn vị tính quốc tế) và chủng loại các loại vàng tiền tệ

đ) Nợ khó đòi đã xử lý: Doanh nghiệp phải thuyết minh chi tiết giá trị (theo nguyên tệ và VND) các khoản nợ khó đòi đã xử lý trong vòng 10 năm kể từ ngày xử lý theo từng đối tượng, nguyên nhân đã xóa sổ kế toán nợ khó đòi

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

30. Các thông tin khác do doanh nghiệp tự thuyết minh, giải trình.

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

1. Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ (Mã số 01)

| Chỉ tiêu | Năm nay | Năm trước |
|--|-----------------------|-----------------------|
| a. Doanh thu | 21,181,271,750 | 34,362,443,271 |
| - Doanh thu bán hàng | 21,181,271,750 | 34,362,443,271 |
| - Doanh thu cung cấp dịch vụ | | |
| - Doanh thu hợp đồng xây dựng | | |
| + Doanh thu của hợp đồng xây dựng được ghi nhận trong kỳ; | | |
| + Tổng doanh thu lũy kế của hợp đồng xây dựng được ghi nhận đến thời điểm lập báo cáo tài chính; | | |
| Cộng | 21,181,271,750 | 34,362,443,271 |

b) Doanh thu đối với các bên liên quan (chi tiết từng đối tượng).

c) Trường hợp ghi nhận doanh thu cho thuê tài sản là tổng số tiền nhận trước, doanh nghiệp phải thuyết minh thêm để so sánh sự khác biệt giữa việc ghi nhận doanh thu theo phương pháp phân bổ dần theo thời gian cho thuê; Khả năng suy giảm lợi nhuận và luồng tiền trong tương lai do đã ghi nhận doanh thu đối với toàn bộ số tiền nhận trước.

2. Các khoản giảm trừ doanh thu (Mã số 02)

| Chỉ tiêu | Năm nay | Năm trước |
|-------------------------|---------|-----------|
| - Chiết khấu thương mại | | |
| - Giảm giá hàng bán | | |
| - Hàng bán bị trả lại | | |
| Cộng | | |

3. Giá vốn hàng bán (Mã số 11)

| Chỉ tiêu | Năm nay | Năm trước |
|---|-----------------------|-----------------------|
| - Giá vốn của hàng hóa đã bán | 21,574,147,239 | 31,164,718,774 |
| - Giá vốn của thành phẩm đã bán | | |
| Trong đó: Giá vốn trích trước của hàng hóa, thành phẩm bất động sản đã bán bao gồm: | | |
| + 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 | | |
| - Dự phòng giảm giá hàng tồn kho | | |
| - Các khoản ghi giảm giá vốn hàng bán | | |
| Cộng | 21,574,147,239 | 31,164,718,774 |

4. Doanh thu hoạt động tài chính (Mã số 21)

| Chỉ tiêu | Năm nay | Năm trước |
|--|----------------|------------------|
| - Lãi tiền gửi, tiền cho vay | 199,107 | 1,800,039 |
| - Lãi bán các khoản đầu tư | | |
| - Có tức, lợi nhuận được chia | | |
| - Lãi chênh lệch tỷ giá | | |
| - Lãi bán hàng trả chậm, chiết khấu thanh toán | | |
| - Doanh thu hoạt động tài chính khác | | |
| Cộng | 199,107 | 1,800,039 |

5. Chi phí tài chính (Mã số 22)

| Chỉ tiêu | Năm nay | Năm trước |
|---|--------------------|----------------------|
| - Lãi tiền vay | 825,899,266 | 1,843,766,263 |
| - Chiết khấu thanh toán, lãi bán hàng trả chậm | | |
| - Lỗ do thanh lý các khoản đầu tư tài chính | | |
| - Lỗ chênh lệch tỷ giá | | |
| - Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh và tổn thất đầu tư | | |
| - Chi phí tài chính khác | | |
| - Các khoản ghi giảm chi phí tài chính. | | |
| Cộng | 825,899,266 | 1,843,766,263 |

6. Thu nhập khác

| Chỉ tiêu | Năm nay | Năm trước |
|--------------------------------|----------------------|-------------------|
| - Thanh lý, nhượng bán TSCD; | 3,445,915,745 | |
| - Lãi do đánh giá lại tài sản; | | |
| - Tiền phạt thu được; | | |
| - Thuế được giảm; | | |
| - Các khoản khác. | | 96,035,455 |
| Cộng | 3,445,915,745 | 96,035,455 |

7. Chi phí khác

| Chỉ tiêu | Năm nay | Năm trước |
|--|----------------------|--------------------|
| - Giá trị còn lại TSCD và chi phí thanh lý, nhượng bán TSCD; | | |
| - Lỗ do đánh giá lại tài sản; | | |
| - Các khoản bị phạt; | | |
| - Các khoản khác. | 1,433,965,276 | 176,427,776 |
| Cộng | 1,433,965,276 | 176,427,776 |

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

| Chỉ tiêu | Năm nay | Năm trước |
|--|-------------|---------------|
| a) Các khoản chi phí quản lý doanh nghiệp phát sinh trong kỳ | 673,596,842 | 1,235,436,232 |
| - Chi tiết các khoản chiếm từ 10% trở lên trên tổng chi phí QLDN; | | |
| - Các khoản chi phí QLDN khác. | | |
| b) Các khoản chi phí bán hàng phát sinh trong kỳ | | |
| - Chi tiết các khoản chiếm từ 10% trở lên trên tổng chi phí bán hàng; | | |
| - Các khoản chi phí bán hàng khác. | | |
| 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.

9. Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố

| Chỉ tiêu | Năm nay | Năm trước |
|------------------------------------|---------|-----------|
| - Chi phí nguyên liệu, vật liệu | | |
| - Chi phí nhân công | | |
| - Chi phí khấu hao tài sản cố định | | |
| - Chi phí dịch vụ mua ngoài | | |
| - Chi phí khác bằng tiền | | |
| Cộng | | |

10. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành (Mã số 51)

| Chỉ tiêu | Năm nay | Năm trước |
|---|------------|-------------|
| - Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành | 41,105,339 | 318,415,701 |
| - 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 | 41,105,339 | 318,415,701 |

11. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại (Mã số 52)

| Chỉ tiêu | Năm nay | Năm 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 hoãn lại phát sinh từ việc hoàn nhập thuế Thu nhập hoãn lại phải trả | | |
| - Tổng chi phí thuế Thu nhập doanh nghiệp hoãn lại | | |

VIII. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong báo cáo lưu chuyển tiền tệ

1. Các giao dịch không bằng tiền ảnh hưởng đến báo cáo lưu chuyển tiền tệ và các khoản tiền do doanh nghiệp nắm giữ nhưng không được sử dụng

| Chỉ tiêu | 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: Trình bày giá trị và lý do của các khoản tiền và tương đương tiền lớn do doanh nghiệp nắm giữ nhưng không được sử dụng do có sự hạn chế của pháp luật hoặc các ràng buộc khác mà doanh nghiệp phải thực hiện.

3. Số tiền đi vay thực thu trong kỳ:

- Tiền thu từ đi vay theo kế ước thông thường;
- Tiền thu từ phát hành trái phiếu thường;
- Tiền thu từ phát hành trái phiếu chuyển đổi;
- Tiền thu từ phát hành cổ phiếu ưu đãi phân loại là nợ phải trả;

- Tiền thu từ giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ và REPO chứng khoán;
- Tiền thu từ đi vay dưới hình thức khác.
- 4. Số tiền đã thực trả gốc vay trong kỳ:
 - Tiền trả nợ gốc vay theo khế ước thống thường;
 - Tiền trả nợ gốc trái phiếu thường;
 - Tiền trả nợ gốc trái phiếu chuyển đổi;
 - Tiền trả nợ gốc cổ phiếu ưu đãi phân loại là nợ phải trả;
 - Tiền chi trả cho giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ và REPO chứng khoán;
 - Tiền trả nợ vay dưới hình thức khác

IX- Những thông tin khác

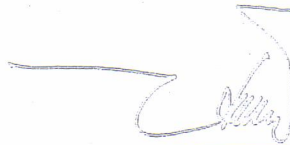
- 1- Những khoản nợ tiềm tàng, khoản cam kết và những thông tin tài chính khác;
- 2 - Những sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc kỳ kế toán năm;
- 3 - Thông tin về các bên liên quan;
- 4 - Trình bày tài sản, doanh thu, kết quả kinh doanh theo bộ phận (theo lĩnh vực kinh doanh hoặc khu vực địa lý) theo quy định của chuẩn mực kế toán số 28 "Báo cáo 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



Nguyễn Văn Phú

Kế toán trưởng



Nguyễn Khắc Thiện

Lần này là tháng 06 năm 2018



Giám đốc

Trần Văn Long

BÁO CÁO TÀI CHÍNH TÓM TẮT
Quý 2 năm 2018
 Tại ngày 30 tháng 06 năm 2018

Đơn vị tính: đồng

| STT | Tài sản/Nguồn vốn | Mã số | T/minh | Số cuối quý | Số đầu năm |
|-----|-------------------------------------|------------|--------|------------------------|------------------------|
| I | A. TÀI SẢN NGẮN HẠN | 100 | | 419,844,359,598 | 432,431,226,989 |
| 1 | Tiền và các khoản tương đương tiền | 110 | VI.1 | 632,921,425 | 632,921,425 |
| 2 | Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn | 120 | VI.2 | 0 | 0 |
| 3 | Các khoản phải thu ngắn hạn | 130 | VI.3 | 154,362,737,790 | 153,679,299,297 |
| 4 | Hàng tồn kho | 140 | VI.5 | 264,834,631,163 | 277,098,536,897 |
| 5 | Tài sản ngắn hạn khác | 150 | VI.3 | 14,069,220 | 14,069,220 |
| II | TÀI SẢN DÀI HẠN | 200 | | 42,464,985,163 | 48,163,533,703 |
| 1 | Các khoản phải thu dài hạn | 210 | | 13,735,898,000 | 13,735,898,000 |
| 2 | Tài sản cố định | 220 | VI.7 | 28,729,087,163 | 34,399,855,646 |
| | - Tài sản cố định hữu hình | 221 | | 28,729,087,163 | 34,399,855,646 |
| | - Tài sản cố định thuê tài chính | 224 | | | |
| | - Tài sản cố định vô hình | 227 | | 0 | |
| 3 | Bất động sản đầu tư | 230 | | | |
| 4 | Tài sản dở dang dài hạn | 240 | | | |
| 5 | Đầu tư tài chính dài hạn | 250 | VI.2 | 0 | |
| 6 | Tài sản dài hạn khác | 260 | VI.11 | 0 | |
| III | TỔNG CỘNG TÀI SẢN | 270 | | 462,309,344,761 | 480,594,760,692 |
| IV | NỢ PHẢI TRẢ | 300 | | 411,681,362,613 | 430,172,305,238 |
| 1 | I. Nợ ngắn hạn | 310 | | 409,053,886,800 | 427,319,085,294 |
| 2 | II. Nợ dài hạn | 330 | | 2,627,475,813 | 2,853,219,944 |
| | B. VỐN CHỦ SỞ HỮU | 400 | | 50,627,982,148 | 50,422,455,454 |
| 1 | Vốn chủ sở hữu | 410 | VI.20 | 50,627,982,148 | 50,650,194,169 |
| | - Vốn góp của chủ sở hữu | 411 | | 50,000,000,000 | 50,000,000,000 |
| | - Thặng dư vốn cổ phần | 412 | | -141,990,000 | -141,990,000 |
| | - Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu | 413 | | | |
| | - Vốn khác của chủ sở hữu | 414 | | | |
| | - Cổ phiếu quỹ | 415 | | | |
| | - Chênh lệch đánh giá lại tài sản | 416 | | | |
| | - Chênh lệch tỷ giá hối đoái | 417 | | | |
| | - Quỹ đầu tư phát triển | 418 | | | |
| | - Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp | 419 | | | |
| | - Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu | 420 | | | |

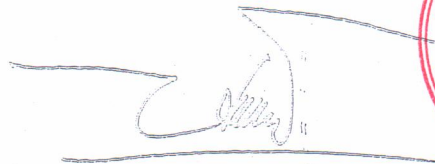
| | | | | | |
|---|--|------------|------|------------------------|------------------------|
| | - Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối | 421 | | 769,972,148 | 650,194,169 |
| | - LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước | 421a | | 650,194,169 | |
| | - LNST chưa phân phối kỳ này | 421b | | 119,777,979 | |
| | - Nguồn vốn đầu tư XDCB | 422 | | | |
| 2 | Nguồn kinh phí và quỹ khác | 430 | V.21 | | |
| | - Nguồn kinh phí | 431 | | | |
| | - Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ | 432 | | | |
| | TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN | 440 | | 462,309,344,761 | 480,594,760,692 |

Lập biểu



Nguyễn Văn Phú

Kế toán trưởng



Nguyễn Khắc Thiện



Trần Văn Long