

**TỔNG CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ PHÁT TRIỂN
XÂY DỰNG VÀ CÁC CÔNG TY CON**

Báo cáo tài chính hợp nhất
cho Kỳ kế toán từ 01/01/2014 đến 30/06/2014



BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT
Tại ngày 30 tháng 06 năm 2014

Đơn vị tính: VND

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	30/06/2014	01/01/2014
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		3.507.331.893.325	3.137.088.558.292
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110		492.598.941.444	39.734.558.234
1. Tiền	111	V.1	492.598.941.444	39.734.558.234
2. Các khoản tương đương tiền	112			
II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120	V.2	-	
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		978.107.022.091	1.089.421.565.129
1. Phải thu khách hàng	131		792.087.800.012	902.391.243.247
2. Trả trước cho người bán	132		51.738.157.692	60.181.873.968
3. Các khoản phải thu khác	135	V.3	138.908.453.647	131.506.035.174
4. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	139		(4.627.389.260)	(4.657.587.260)
IV. Hàng tồn kho	140	V.4	1.994.330.359.273	1.972.121.627.644
1. Hàng tồn kho	141		1.994.330.359.273	1.972.121.627.644
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		-	
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		42.295.570.517	35.810.807.285
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		9.315.208.429	6.126.949.039
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		-	
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	154	V.5	5.437.574.089	4.019.189.865
4. Tài sản ngắn hạn khác	158		27.542.787.999	25.664.668.381
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200		1.536.293.740.408	1.494.976.531.738
I. Tài sản cố định	220		299.407.515.010	300.704.997.459
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.8	206.785.888.543	195.775.253.015
- Nguyên giá	222		358.495.078.501	346.995.392.595
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(151.709.189.958)	(151.220.139.580)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224	V.9	-	217.764.131
- Nguyên giá	225		-	287.612.999
- Giá trị hao mòn lũy kế	226		-	(69.848.868)
3. Tài sản cố định vô hình	227	V.10	9.499.733.317	9.542.807.067
- Nguyên giá	228		10.162.381.316	10.162.381.316
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		(662.647.999)	(619.574.249)
4. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	230	V.11	83.121.893.150	95.169.173.246
II. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	250	V.13	1.164.465.203.301	1.130.083.100.833
1. Đầu tư vào công ty con	251		-	
2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252		960.503.656.252	932.644.863.424
3. Đầu tư dài hạn khác	258		221.158.774.337	221.158.774.337
4. Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn	259		(17.197.227.288)	(23.720.536.928)
III. Tài sản dài hạn khác	260		72.421.022.097	64.188.433.446
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.14	41.889.139.565	32.558.965.651
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262	V.21	29.691.577.813	30.837.226.169
3. Tài sản dài hạn khác	268		840.304.719	792.241.626
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		5.043.625.633.733	4.632.065.090.030

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT (tiếp theo)

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2014

Đơn vị tính: VND

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	30/06/2014	01/01/2014
A. NỢ PHẢI TRẢ	300		2.617.408.936.776	2.213.151.130.624
I. Nợ ngắn hạn	310		894.850.283.749	1.512.449.653.742
1. Vay và nợ ngắn hạn	311	V.15	184.735.905.577	661.449.346.709
2. Phải trả người bán	312		132.765.680.554	169.299.419.991
3. Người mua trả tiền trước	313		195.913.134.697	163.937.623.955
4. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	314	V.16	17.793.052.376	95.245.983.021
5. Phải trả người lao động	315		9.007.969.025	16.070.087.813
6. Chi phí phải trả	316	V.17	30.539.990.269	40.517.929.899
7. Các khoản phải trả, phải nộp khác	319	V.18	319.339.105.939	365.600.657.199
8. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	323		4.755.445.312	328.605.155
9. Dự phòng phải trả ngắn hạn	320		-	-
II. Nợ dài hạn	330		1.722.558.653.027	700.701.476.882
1. Phải trả dài hạn người bán	331		-	-
2. Phải trả dài hạn khác	333		4.851.124.877	1.960.000.000
3. Vay và nợ dài hạn	334	V.20	1.373.264.061.880	352.542.142.618
4. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	335	V.21	11.395.773.115	11.395.773.115
5. Doanh thu chưa thực hiện	338		333.047.693.155	334.803.561.149
B. VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		2.378.734.704.587	2.373.689.904.046
I. Vốn chủ sở hữu	410	V.22	2.378.734.704.587	2.373.689.904.046
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411		1.429.955.870.000	1.429.955.870.000
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		744.048.581.707	744.048.581.707
7. Quỹ đầu tư phát triển	417		79.120.212.487	77.046.740.024
8. Quỹ dự phòng tài chính	418		78.086.896.436	75.995.687.280
10. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	420		47.523.143.957	46.643.025.035
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430			
C. LỢI ÍCH CỦA CỔ ĐÔNG THIỂU SỐ	500		47.481.992.370	45.224.055.360
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		5.043.625.633.733	4.632.065.090.030

Người lập biểu



Lê Thành Hưng

Kế toán trưởng



Nguyễn Quang Tín

Vũng Tàu, ngày 12 tháng 08 năm 2014

Tổng Giám đốc



Trần Minh Phú

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT
Quý 2 năm 2014

Đơn vị tính: VND

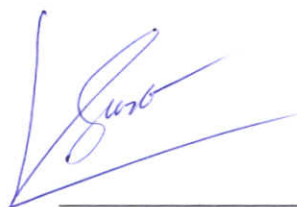
CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Năm 2014		Năm 2013	
			Quý 2	Lũy kế	Quý 2	Lũy kế
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	1	VI.25	141.406.167.574	324.524.152.590	154.526.953.743	332.533.191.543
2. Các khoản giảm trừ	3		4.356.573.637	4.609.698.106	1.558.581.907	3.436.312.427
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10=01-03)	10		137.049.593.937	319.914.454.484	152.968.371.836	329.096.879.116
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.27	112.947.642.544	255.573.134.894	116.164.126.101	247.781.679.132
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10-11)	20		24.101.951.393	64.341.319.590	36.804.245.735	81.315.199.984
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.26	3.947.454.400	6.642.543.422	1.814.489.251	4.710.065.056
7. Chi phí tài chính	22	VI.28	6.773.484.304	(91.302.036)	11.773.688.737	17.880.113.411
- Trong đó: chi phí lãi vay	23		3.654.960.047	6.388.870.283	12.889.799.632	18.717.275.927
8. Chi phí bán hàng	24		14.737.570.953	29.100.159.555	20.260.869.285	37.912.858.568
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25		12.143.949.312	24.365.664.701	15.898.710.836	31.368.148.706
10. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh {30=20+(21-22)-(24+25)}	30		(5.605.598.776)	17.609.340.792	(9.314.533.872)	(1.135.855.645)
11. Thu nhập khác	31		4.259.454.433	7.638.304.790	5.798.673.326	7.067.000.238
12. Chi phí khác	32		1.683.108.215	6.248.797.526	1.294.396.940	1.982.423.731
13. Lợi nhuận khác (40=31-32)	40		2.576.346.218	1.389.507.264	4.504.276.386	5.084.576.507
14. Phần lãi (lỗ) trong công ty liên doanh, liên kết	50		262.555.681	(111.466.557)	18.095.225.076	18.547.893.030
15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (60=30+40+50)	60		(2.766.696.877)	18.887.381.499	13.284.967.590	22.496.613.892
16. Chi phí thuế TNDN hiện hành	61	VI.30	992.394.692	6.848.658.456	(33.161.298)	5.244.889.338
17. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	62	VI.30	-	-	1.830.982.760	1.830.982.760
18. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60=50-51)	70		(3.759.091.569)	12.038.723.043	11.487.146.128	15.420.741.794
18.1 Lợi ích của cổ đông thiểu số	71		671.795.879	331.059.195	(3.864.250.770)	(7.972.239.842)
18.2 Lợi nhuận sau thuế của cổ đông công ty mẹ	72		(4.430.887.448)	11.707.663.848	15.351.396.898	23.392.981.636
19. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*)	80					

Vũng Tàu, ngày 12 tháng 08 năm 2014

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Tổng Giám đốc



Lê Thành Hưng



Nguyễn Quang Tín



Trần Minh Phú

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT

Quý 2 năm 2014

Đơn vị tính: VND

Chi tiêu	Mã số	Thuyết minh	Năm nay	Năm trước
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
1. Tiền thu từ bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác	01		354.710.448.261	384.978.976.764
2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và dịch vụ	02		(318.277.272.644)	(383.315.747.629)
3. Tiền chi trả cho người lao động	03		(44.393.363.927)	(54.863.328.998)
4. Tiền chi trả lãi vay	04		(83.007.334.430)	(55.024.940.044)
5. Tiền chi nộp thuế thu nhập doanh nghiệp	05		(5.830.096.853)	(5.276.092.866)
6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	06		67.570.195.377	123.840.168.928
7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	07		(58.371.238.215)	(92.985.233.935)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	08		(87.598.662.431)	(82.646.197.780)
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21		(5.514.636.521)	(5.145.002.249)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22		2.520.000.000	148.068.157
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		-	-
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		-	-
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25		(26.800.000.000)	(60.541.128.912)
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26		42.210.000.000	2.845.725.000
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		797.205.837	10.580.611.721
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		13.212.569.316	(52.111.726.283)
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính				
1. Tiền thu từ nhận vốn góp của chủ sở hữu và thu từ bán cổ phiếu quỹ	31		-	542.000.000
2. Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32		-	-
3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33		1.105.042.769.333	155.457.952.386
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34		(577.738.699.968)	(115.191.427.137)
5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35		-	-
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		(49.754.440)	(55.380.444.150)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		527.254.314.925	(14.571.918.901)
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ	50		452.868.221.810	(149.329.842.964)
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		39.730.719.634	260.287.492.979
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		-	-
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	70		492.598.941.444	110.957.650.015

Vũng Tàu, ngày 12 tháng 08 năm 2014

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Tổng Giám đốc



Lê Thành Hưng



Nguyễn Quang Tín



Trần Minh Phú

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý 2 năm 2014

I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP

1. Hình thức sở hữu vốn

Tổng Công ty Cổ phần Đầu tư Phát triển Xây dựng được thành lập theo quyết định số: 55/QĐ-BXD ngày 15 tháng 01 năm 2007 của Bộ Xây dựng „V/v Thực hiện cổ phần hóa Công ty mẹ - Công ty Đầu tư Phát triển Xây dựng thuộc Bộ Xây dựng“.

Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh Công ty Cổ phần số 3500101107 (số cũ: 4903000520) đăng ký lần đầu ngày 13-3-2008, cấp lại mã số doanh nghiệp ngày 24-6-2009 do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Bà Rịa – Vũng Tàu cấp. Ngày 14 tháng 05 năm 2013, công ty đăng ký thay đổi giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh lần thứ 7 về việc tăng vốn điều lệ từ 1.299.978.180.000 đồng lên 1.429.955.870.000 đồng

Trụ sở chính của công ty đặt tại số 265 Lê Hồng Phong, thành phố Vũng Tàu, tỉnh Bà Rịa – Vũng Tàu.

Hội đồng Quản trị, Ban Tổng Giám đốc và Ban kiểm soát

Các thành viên của Hội đồng Quản trị, Ban Tổng Giám đốc và Ban kiểm soát trong năm 2009 và đến ngày lập báo cáo này như sau:

Hội đồng Quản trị

Ông Nguyễn Thiện Tuấn	Chủ tịch
Ông Trần Minh Phú	Thành viên
Ông Lê Minh Tuấn	Thành viên
Ông Lê Văn Tăng	Thành viên (từ 25/04/2013)
Ông Nguyễn Quang Tín	Thành viên (từ 25/04/2013)
Bà Phan Thị Mai Hương	Thành viên (từ 25/04/2013)
Ông Don Di Lam	Thành viên (đến 25/04/2013)
Ông Đỗ Doãn Chiến	Thành viên (đến 25/04/2013)
Ông Phạm Ngọc Ánh	Thành viên (đến 25/04/2013)

Ban Tổng Giám đốc

Ông Trần Minh Phú	Tổng Giám đốc
Ông Đỗ Doãn Chiến	Phó Tổng Giám đốc
Ông Lê Văn Tăng	Phó Tổng Giám đốc
Ông Lê Minh Tuấn	Phó Tổng Giám đốc
Ông Hoàng Văn Tăng	Phó Tổng Giám đốc
Ông Nguyễn Hùng Cường	Phó Tổng Giám đốc

Ban kiểm soát

Bà Hoàng Thị Hà	Trưởng ban (từ 01/7/2012)
Ông Nguyễn Trọng Nghĩa	Thành viên (từ 14/11/2012)
Ông Trần Văn Đạt	Thành viên (từ 25/04/2013)
Ông Nguyễn Văn Hoàn	Trưởng ban (đến 30/06/2012)
Ông Hồ Mạnh Hùng	Thành viên (đến 01/11/2012)
Ông Nguyễn Cao Cường	Thành viên (đến 25/4/2013)

Danh sách các công ty con được hợp nhất:

Tên công ty	Ngành hoạt động	Tỷ lệ sở hữu
Công ty CP Đầu tư Phát triển Xây dựng số 1	Đầu tư kinh doanh phát triển các khu đô thị và khu công nghiệp ; đầu tư kinh doanh phát triển nhà và hạ tầng kỹ thuật đô thị, khu công nghiệp, khu chế xuất, khu công nghệ cao, khu kinh tế mới ; Sửa chữa xe máy, thiết bị thi công và phương tiện vận tải.	51,67%
Công ty CP Du lịch và thương mại DIC	Kinh doanh khách sạn, du lịch ; Vận chuyển hành khách du lịch đường bộ ; Kinh doanh dịch vụ du lịch lữ hành trong nước và nước ngoài ...	68,58%
Công ty CP Vật liệu xây dựng DIC	Sản xuất kinh doanh vật liệu xây dựng ; Khai thác, chế biến khoáng sản làm vật liệu xây dựng	95,35%
Công ty CP Đầu tư Phát triển Xây dựng Hà Nam	Đầu tư kinh doanh phát triển các khu đô thị và khu công nghiệp ; đầu tư kinh doanh phát triển nhà và hạ tầng kỹ thuật đô thị, khu công nghiệp, khu chế xuất, khu công nghệ cao, khu kinh tế mới ; Sửa chữa xe máy, thiết bị thi công và phương tiện vận tải...	87,80%
Công ty CP Đầu tư Phát triển Xây dựng Khoáng Sản Miền Trung	Khảo sát, thăm dò, chế biến khoáng sản phi kim loại làm vật liệu xây dựng, khai thác khoáng sản.....	66,19%
Công ty TNHH Thương mại dịch vụ DIC	Sản xuất bia tươi, kinh doanh bãi biển, kinh doanh nhà hàng	100%
Công ty CP Sông Đà DIC	Xây dựng, lắp đặt công trình, xây dựng và vận hành, quản lý các công trình đường bộ, đường sắt, cảng biển, nhà máy điện...	55,00%

Danh sách các công ty liên kết, liên doanh được phản ánh trong báo cáo tài chính hợp nhất theo phương pháp vốn chủ sở hữu

Tên công ty	Ngành hoạt động	Tỷ lệ sở hữu
Công ty CP Đầu tư Phát triển Xây dựng Bê Tông	Sản xuất và kinh doanh bê tông thương phẩm, Kinh doanh và sửa chữa thiết bị, xe máy thi công xây dựng, đầu tư xây dựng	36,00%
Công ty CP Đầu tư Phát triển Xây dựng số 2	Đầu tư xây dựng, sản xuất và kinh doanh vật liệu, kinh doanh bất động sản	39,36%
Công ty CP Đầu tư Phát triển Xây dựng Hội An	Đầu tư xây dựng, sản xuất kinh doanh vật liệu xây dựng, khai thác chế biến khoáng sản, khách sạn du lịch	29,97%
Công ty CP Xi măng FICO Bình Dương	Sản xuất kinh doanh xi măng, san lấp mặt bằng, gia công chế tạo lắp ráp máy móc thiết bị cơ điện	29,34%
Công ty CP Bất động sản DIC	Kinh doanh nhà, môi giới bất động sản, dịch vụ nhà đất, quản lý bất động sản, tư vấn đầu tư, xây dựng	42,67%

Công ty CP Đầu tư Phát triển Phương Nam	Kinh doanh cơ sở lưu trú du lịch, khách sạn, quán rượu, bia, quầy bar ; kinh doanh dịch vụ ăn uống ; mua bán đồ uống có cồn và đồ uống không có cồn	41,00%
Công ty CP Vina Đại Phước	Kinh doanh nhà, môi giới bất động sản, dịch vụ nhà đất, quản lý bất động sản...	28,00%
Công ty CP Đầu tư Việt Thiên Lâm	Tư vấn đầu tư, kinh doanh bất động sản, xây dựng các công trình dân dụng	22,00%
Cty CP Cấu kiện bê tông DIC Tín Nghĩa	Sản xuất mua bán cấu kiện bê tông, vật liệu xây dựng	33,57%
Công ty CP Gạch Men Anh Em DIC	Sản xuất mua bán gạch men, khai thác khoáng sản	40,83%
Công ty CP ĐTPTXD Du lịch thể thao Vũng Tàu	Kinh doanh sân golf, thi công xây dựng công trình, dịch vụ, thương mại	26,27%
Công ty CP Phát triển ĐCT Biên Hòa – Vũng Tàu	Xây dựng công trình giao thông, thủy lợi, thủy điện, dân dụng, công nghiệp. sản xuất, lắp đặt, nhập khẩu thiết bị trong lĩnh vực giao thông	25,00%

2. Lĩnh vực kinh doanh

Lĩnh vực kinh doanh của Công ty là Đầu tư, xây lắp, dịch vụ du lịch, dịch vụ dầu khí, thương mại, xuất khẩu lao động.

3. Ngành nghề kinh doanh

Hoạt động kinh doanh của Tổng Công ty là:

- Đầu tư phát triển các khu đô thị mới và khu công nghiệp, đầu tư kinh doanh phát triển nhà và hạ tầng kỹ thuật khu đô thị, khu công nghiệp, khu chế xuất, khu công nghệ cao, khu kinh tế mới.
- Xây dựng các công trình công nghiệp, dân dụng, công trình kỹ thuật hạ tầng và khu công nghiệp, công trình giao thông, thủy lợi, công trình cấp, thoát nước và xử lý môi trường, công trình đường dây và trạm biến thế điện; Lắp đặt các kết cấu thép, các sản phẩm cơ khí và mạ kẽm, các thiết bị cơ điện kỹ thuật công trình.
- Tư vấn đầu tư; Quản lý dự án.
- Mua bán vật liệu xây dựng, vật tư thiết bị phục vụ cho xây dựng, xe máy thi công, dây chuyền công nghệ và thiết bị công nghệ khác; Mua bán các mặt hàng trang trí nội thất, ngoại thất; Mua bán xe máy, thiết bị thi công; Mua bán xăng dầu và các sản phẩm của chung; Mua bán nhà; Dịch vụ môi giới bất động sản.
- Kinh doanh dịch vụ du lịch; Kinh doanh cơ sở lưu trú du lịch, khách sạn; Kinh doanh dịch vụ chợ và quản lý trung tâm thương mại.
- Sản xuất vật liệu xây dựng; Sản xuất và kinh doanh nước giải khát; Chế biến thực phẩm.
- Vận tải hàng; Vận tải hành khách bằng đường bộ, đường thủy; Khai thác, chế biến khoáng sản làm vật liệu xây dựng; Khai thác đất, cát để san lấp mặt bằng; Sửa chữa xe máy, thiết bị thi công và phương tiện vận tải.
- Giám sát thi công xây dựng công trình hạ tầng kỹ thuật; Giám sát thi công xây dựng công trình dân dụng và công nghiệp.

II. KỲ KẾ TOÁN, ĐƠN VỊ TIỀN TỆ SỬ DỤNG TRONG KẾ TOÁN

1. Kỳ kế toán

Kỳ kế toán năm của Công ty bắt đầu từ ngày 01/01 và kết thúc vào ngày 31/12 hàng năm.

2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

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 Quyết định số 15/2006/QĐ-BTC ngày 20/3/2006 của Bộ trưởng Bộ Tài chính.

2. Tuyên bố về việc tuân thủ Chuẩn mực kế toán và Chế độ kế toán

Công ty đã áp dụng các Chuẩn mực kế toán Việt Nam và các văn bản hướng dẫn Chuẩn mực do Nhà nước đã ban hành. Các báo cáo tài chính được lập và trình bày theo đúng mọi quy định của từng chuẩn mực, thông tư hướng dẫn thực hiện chuẩn mực và Chế độ kế toán hiện hành đang áp dụng.

3. Hình thức kế toán áp dụng

Công ty áp dụng hình thức sổ kế chứng từ ghi sổ.

IV. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG

1. Cơ sở hợp nhất

Các công ty con:

Các công ty con là các đơn vị do Công ty mẹ kiểm soát. Sự kiểm soát tồn tại khi công ty mẹ có quyền chi phối các chính sách tài chính và hoạt động của một đơn vị để thu được lợi ích kinh tế từ các hoạt động này. Các báo cáo tài chính của các công ty con được hợp nhất trong các báo cáo tài chính hợp nhất từ ngày bắt đầu kiểm soát đến ngày kết thúc kiểm soát.

Các công ty liên kết và liên doanh

Các công ty liên kết là các đơn vị mà Tổng Công ty có ảnh hưởng đáng kể, nhưng không có quyền kiểm soát, đối với các chính sách tài chính và hoạt động. Các công ty liên doanh là các đơn vị có các hoạt động mà Tổng Công ty có quyền đồng kiểm soát, được thành lập theo thỏa thuận hợp đồng và đòi hỏi sự nhất trí hoàn toàn về các quyết định tài chính và hoạt động chiến lược. Các công ty liên kết và công ty liên doanh được hạch toán theo phương pháp vốn chủ sở hữu.

Các báo cáo tài chính hợp nhất bao gồm phần chi phí và thu nhập của Tổng Công ty trong các đơn vị nhận đầu tư hạch toán theo phương pháp vốn chủ sở hữu, sau khi các đơn vị này đã thực hiện những điều chỉnh các chính sách kế toán của mình cho phù hợp với các chính sách kế toán của Tổng Công ty, kể từ ngày bắt đầu có ảnh hưởng đáng kể hoặc đồng kiểm soát đến ngày kết thúc ảnh hưởng đáng kể hoặc đồng kiểm soát. Nếu phần lỗ của công ty vượt quá khoản đầu tư của Tổng công ty trong đơn vị nhận đầu tư hạch toán theo phương pháp vốn chủ sở hữu, giá trị ghi sổ của khoản đầu tư đó (bao gồm toàn bộ các khoản đầu tư dài hạn) được ghi giảm xuống bằng không và dừng việc ghi nhận các khoản lỗ, trừ khi Tổng Công ty có một nghĩa vụ phải thực hiện hay đã thực hiện các khoản thanh toán thay cho các đơn vị nhận đầu tư.

Các giao dịch bị loại trừ khi hợp nhất

Các số dư nội bộ và toàn bộ thu nhập và chi phí chưa thực hiện phát sinh từ các giao dịch nội bộ được loại ra khi lập báo cáo tài chính hợp nhất. Lãi chưa thực hiện phát sinh từ các giao dịch với các đơn vị nhận đầu tư hạch toán theo phương pháp vốn chủ sở hữu được trừ khỏi khoản đầu tư liên quan đến lợi ích của tập đoàn trong các đơn vị nhận đầu tư. Lỗ chưa thực hiện phát sinh từ các giao dịch nội bộ được loại ra trừ khi giá vốn không thể được thu hồi.

2. Nguyên tắc ghi nhận các khoản tiền và các khoản tương đương tiền

Các nghiệp vụ kinh tế phát sinh bằng ngoại tệ được quy đổi ra đồng Việt Nam theo tỷ giá giao dịch thực tế tại thời điểm phát sinh nghiệp vụ. Tại thời điểm cuối năm các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ được quy đổi theo tỷ giá bình quân liên ngân hàng do Ngân hàng Nhà nước Việt Nam công bố vào ngày kết thúc niên độ kế toán.

Chênh lệch tỷ giá thực tế phát sinh trong kỳ và chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại số dư các khoản mục tiền tệ tại thời điểm cuối năm được kết chuyển vào doanh thu hoặc chi phí tài chính trong năm tài chính.

Các khoản tương đương tiền là các khoản đầu tư ngắn hạn không quá 3 tháng có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành tiền và không có nhiều rủi ro trong chuyển đổi thành tiền kể từ ngày mua khoản đầu tư đó tại thời điểm báo cáo.

3. 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 phải 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.

Giá trị hàng tồn kho được xác định theo phương pháp bình quân gia quyền.

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

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

4. Nguyên tắc ghi nhận 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.

Tài sản cố định thuê tài chính được ghi nhận nguyên giá theo giá trị hợp lý hoặc giá trị hiện tại của khoản thanh toán tiền thuê tối thiểu (không bao gồm thuế GTGT) và các chi phí trực tiếp phát sinh ban đầu liên quan đến Tài sản cố định thuê tài chính. Trong quá trình sử dụng, tài sản cố định thuê tài chính được ghi nhận theo nguyên giá, hao mòn lũy kế và giá trị còn lại.

Khấu hao được trích theo phương pháp đường thẳng. Thời gian khấu hao được ước tính như sau:

- Nhà cửa, vật kiến trúc	06 – 25 năm
- Máy móc, thiết bị	04 – 08 năm
- Phương tiện vận tải	06 – 10 năm
- Thiết bị văn phòng	03 – 06 năm
- Tài sản cố định khác	03 – 05 năm
- Quyền sử dụng đất	50 năm

5. Nguyên tắc ghi nhận các khoản đầu tư tài chính

Các khoản đầu tư chứng khoán tại thời điểm báo cáo, nếu :

- Có thời hạn thu hồi hoặc đáo hạn không quá 3 tháng kể từ ngày mua khoản đầu tư đó được coi là « tương đương tiền » ;

- Có thời hạn thu hồi vốn dưới 1 năm hoặc trong 1 chu kỳ kinh doanh được phân loại là tài sản ngắn hạn ;

- Có thời hạn thu hồi vốn trên 1 năm hoặc hơn 1 chu kỳ kinh doanh được phân loại là tài sản dài hạn ;

Dự phòng giảm giá đầu tư được lập vào thời điểm cuối năm là số chênh lệch giữa giá gốc của các khoản đầu tư được hạch toán trên sổ kế toán lớn hơn giá trị thị trường của chúng tại thời điểm lập dự phòng.

6. Nguyên tắc ghi nhận và vốn hoá các khoản chi phí đi vay

Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ khi phát sinh, trừ chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang được tính vào giá trị của tài sản đó (được vốn hoá) khi có đủ các điều kiện quy định trong Chuẩn mực Kế toán Việt Nam số 16 “Chi phí đi vay”.

Chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang được tính vào giá trị của tài sản đó (được vốn hoá), bao gồm các khoản lãi tiền vay, phân bổ các khoản chiết khấu hoặc phụ trội khi phát hành trái phiếu, các khoản chi phí phụ phát sinh liên quan tới quá trình làm thủ tục vay.

1. Nguyên tắc ghi nhận và phân bổ chi phí trả trước

Các chi phí trả trước chỉ 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 tính vào chi phí sản xuất kinh doanh trong năm tài chính

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.

2. 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 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.

3. Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu

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

Thặng dư vốn cổ phần được ghi nhận theo số chênh lệch lớn 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.

Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối là số lợi nhuận từ các hoạt động của doanh nghiệp sau khi trích lập các quỹ và chia cổ tức.

10. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận 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 hợp đồng xây dựng:

Phần công việc hoàn thành của Hợp đồng xây dựng làm cơ sở xác định doanh thu được xác định theo: Giá trị khối lượng thực hiện hoàn thành, khối lượng xây lắp được chủ đầu tư xác nhận, nghiệm thu làm căn cứ ghi nhận doanh thu trong kỳ.

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 phân 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.

11. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí tài chính

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

- Chi phí hoặc các khoản lỗ liên quan đến các hoạt động đầu tư tài chính;
- Chi phí cho vay và 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 kỳ, không bù trừ với doanh thu hoạt động tài chính.

12. 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

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.

V. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT

	Số cuối kỳ 30/06/2014	Số đầu năm 01/01/2014
1- Tiền và các khoản tương đương tiền		
- Tiền mặt	10.277.966.785	5.374.137.588
- Tiền gửi ngân hàng	482.320.593.216	34.359.071.224
- Tiền đang chuyển	381.443	1.349.422
- Các khoản tương đương tiền	-	-
Cộng	492.598.941.444	39.734.558.234
	-	-
2- Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	Số cuối kỳ 30/06/2014	Số đầu năm 01/01/2014
- Tiền gửi có kỳ hạn	-	-
- Đầu tư cổ phiếu ngắn hạn	-	-
- Đầu tư ngắn hạn khác	-	-
Cộng	-	-
	-	-
3- Phải thu khách hàng	Số cuối kỳ 30/06/2014	Số đầu năm 01/01/2014
- Phải thu các bên liên quan	536.984.509.246	496.279.031.641
- Phải thu khách hàng khác	255.103.290.766	406.112.211.606
Cộng	792.087.800.012	902.391.243.247
	-	-
4- Trả trước cho người bán	Số cuối kỳ 30/06/2014	Số đầu năm 01/01/2014
- Trả trước cho các bên liên quan	956.727.577	-
- Các nhà cung cấp khác	50.781.430.115	60.181.873.968
Cộng	51.738.157.692	60.181.873.968
	-	-
5- Các khoản phải thu ngắn hạn khác	Số cuối kỳ 30/06/2014	Số đầu năm 01/01/2014
- Phải thu khác từ các công ty liên quan	32.918.973.673	14.069.768.016
- Phải thu lãi tiền cho vay, lãi tiền gửi NH	46.728.767	46.728.767
- Phải thu phí đền bù dự án Bắc Vũng Tàu	10.075.000.000	10.075.000.000
- Phải thu phí đền bù dự án Long Tân	26.619.655.600	26.619.655.600
- Phải thu khác	69.248.095.607	80.694.882.791
Cộng	138.908.453.647	131.506.035.174
	-	-

6- Hàng tồn kho	Số cuối kỳ 30/06/2014	Số đầu năm 01/01/2014
- Hàng mua đang đi đường	-	
- Nguyên liệu, vật liệu	8.087.121.623	9.673.523.289
- Công cụ, dụng cụ	1.497.720.532	817.744.295
- Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang	1.951.845.189.938	1.924.822.582.807
- Thành phẩm	15.329.662.819	14.333.092.358
- Hàng hoá	10.243.173.795	15.603.521.828
- Hàng gửi đi bán	2.699.786.093	3.938.797.439
- Hàng hoá kho bảo thuế	-	
- Hàng hoá bất động sản	4.627.704.473	2.932.365.628
Cộng giá gốc hàng tồn kho	1.994.330.359.273	1.972.121.627.644
- Dự phòng giảm giá Hàng tồn kho		
- Giá trị thuần có thể thực hiện được của hàng tồn kho	1.994.330.359.273	1.972.121.627.644
	-	-
<i>Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang bao gồm:</i>		
<i>Dự án CSHT khu Trung tâm Chí Linh, Vũng Tàu</i>	<i>90.524.084.031</i>	<i>85.664.847.367</i>
<i>Dự án khu đô thị du lịch sinh thái Đại Phước</i>	<i>742.225.361.295</i>	<i>684.743.306.559</i>
<i>Dự án khu đô thị trục đường 51B, Vũng Tàu</i>	<i>1.431.375.765</i>	<i>1.431.375.765</i>
<i>Dự án chung cư B13 - Vũng Tàu Gateway</i>	<i>3.065.544.677</i>	<i>3.055.270.602</i>
<i>Dự án tổ hợp KS, văn phòng - Phoenix (GD 1)</i>	<i>112.869.953.707</i>	<i>105.482.022.774</i>
<i>Dự án căn hộ cao cấp DIC - Phoenix (GD 1)</i>	<i>53.119.141.905</i>	<i>51.937.021.458</i>
<i>Dự án khu đô thị mới Nam Vĩnh Yên</i>	<i>513.923.995.178</i>	<i>465.191.094.305</i>
<i>Dự án khu dân cư P4 Hậu Giang</i>	<i>101.975.538.759</i>	<i>101.358.093.667</i>
<i>Dự án khu biệt thự An Sơn, Tp. Đà Lạt</i>	<i>139.153.423.262</i>	<i>134.167.008.817</i>
<i>Dự án khu du lịch Long Tân, Nhơn Trạch</i>	<i>5.285.895.738</i>	<i>5.281.011.218</i>
<i>Dự án khu dân cư du lịch Phương Nam, Long Điền</i>	<i>231.156.302</i>	<i>231.156.302</i>
<i>Dự án khu dân cư Hiệp Phước, Nhơn Trạch</i>	<i>30.328.844.882</i>	<i>30.328.244.882</i>
<i>Dự án Thủy Tiên Resort, Tp. Vũng Tàu</i>	<i>99.461.169.211</i>	<i>90.978.310.332</i>
<i>Dự án KCN Thành Thới, Mỏ Cày Nam, Bến Tre</i>	<i>16.331.990</i>	<i>16.331.990</i>
<i>Dự án khu nhà ở số 1 phí đông đường 3/2</i>	-	<i>90.055.452.352</i>
<i>Dự án dân cư Cống Bà Dung</i>	-	<i>34.659.302</i>
<i>Tổng thầu thi công Bệnh viện Bà Rịa</i>	-	-
<i>Chi phí dở dang khác</i>	<i>58.233.373.236</i>	<i>74.867.375.115</i>

7- Tài sản ngắn hạn khác:	Số cuối kỳ 30/06/2014	Số đầu năm 01/01/2014
a) Chi phí trả trước ngắn hạn	9.315.208.429	6.126.949.039
<i>Chi phí bán hàng chờ phân bổ</i>	6.726.045.952	4.647.386.852
<i>Chi phí chờ phân bổ khác</i>	2.589.162.477	1.479.562.187
b) Thuế GTGT còn được khấu trừ	-	-
c) Các khoản thuế nộp thừa cho Nhà nước:	5.437.574.089	4.019.189.865
<i>Thuế giá trị gia tăng</i>	5.368.177.330	4.019.189.865
<i>Thuế thu nhập doanh nghiệp</i>	-	-
<i>Thuế thu nhập cá nhân</i>	69.396.759	-
<i>Thuế tài nguyên</i>	-	-
<i>Thuế môn bài</i>	-	-
<i>Các khoản khác phải thu Nhà nước</i>	-	-
d) Tài sản ngắn hạn khác:	27.542.787.999	25.664.668.381
<i>Tài sản thiếu chờ xử lý</i>	49.899.460	-
<i>Tạm ứng</i>	27.161.763.539	25.302.984.667
<i>Ký quỹ, ký cược ngắn hạn</i>	331.125.000	337.494.000
<i>Tài sản ngắn hạn khác</i>	-	24.189.714
Cộng	42.295.570.517	35.810.807.285

8. Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình

	<i>Đơn vị tính: VND</i>					
	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc, thiết bị	Phương tiện vận tải	Thiết bị văn phòng	Tài sản cố định khác	Tổng Cộng
Nguyên giá						
Số dư đầu năm	185.318.095.519	106.983.084.072	32.343.816.500	8.950.419.974	13.399.976.530	346.995.392.595
Số tăng trong năm	9.106.633.337	9.301.016.497	160.112.882	63.548.000	141.118.182	18.772.428.898
- Mua trong kỳ	60.000.000	109.179.790	545.902.727	63.548.000	141.118.182	919.748.699
- Đầu tư XD CB hoàn thành	-	-	-	-	-	-
- Tăng khác	9.046.633.337	9.191.836.707	(385.789.845)	-	-	17.852.680.199
Số giảm trong năm	466.136.630	5.526.512.077	954.545.000	213.607.715	111.941.570	7.272.742.992
- Thanh lý, nhượng bán	466.136.630	5.408.789.823	-	181.968.180	111.941.570	6.168.836.203
- Chuyển sang công cụ dụng cụ	-	117.722.254	-	31.639.535	-	149.361.789
- Giảm khác	-	-	954.545.000	-	-	954.545.000
Số dư cuối kỳ	193.958.592.226	110.757.588.492	31.549.384.382	8.800.360.259	13.429.153.142	358.495.078.501
Giá trị hao mòn lũy kế						
Số dư đầu năm	50.714.517.530	68.677.287.218	19.952.815.099	7.425.105.984	4.450.413.749	151.220.139.580
Số tăng trong năm	2.776.177.899	4.711.319.195	1.394.900.518	259.380.651	213.631.509	9.355.409.772
Khấu hao trong năm	2.776.177.899	3.206.871.777	1.314.779.758	259.380.651	213.631.509	7.770.841.594
Tăng khác	-	1.504.447.418	80.120.760	-	-	1.584.568.178
Số giảm trong năm	2.607.657.531	5.160.618.245	596.038.001	235.552.320	266.493.297	8.866.359.394
- Thanh lý, nhượng bán	102.780.827	1.639.179.621	-	181.968.180	42.600.297	1.966.528.925
- Chuyển sang công cụ dụng cụ	-	84.367.624	-	13.183.140	-	97.550.764
- Giảm khác	2.504.876.704	3.437.071.000	596.038.001	40.401.000	223.893.000	6.802.279.705
Số dư cuối năm	50.883.037.898	68.227.988.168	20.751.677.616	7.448.934.315	4.397.551.961	151.709.189.958
Giá trị còn lại						
Tại ngày đầu năm	134.603.577.989	38.305.796.854	12.391.001.401	1.525.313.990	8.949.562.781	195.775.253.015
Tại ngày cuối năm	143.075.554.328	42.529.600.324	10.797.706.766	1.351.425.944	9.031.601.181	206.785.888.543

Đơn vị tính: VND

9. Tăng, giảm tài sản cố định thuê tài chính:

	Phương tiện vận tải
Nguyên giá	
Số dư đầu năm	287.612.999
Thuê tài chính trong kỳ	
Mua lại tài sản thuê tài chính	287.612.999
Số dư cuối năm	_____
Giá trị hao mòn lũy kế	
Số dư đầu năm	69.848.868
Khấu hao trong kỳ	10.271.892
Mua lại tài sản thuê tài chính	80.120.760
Số dư cuối kỳ	_____
Giá trị còn lại	
Tại ngày đầu năm	217.764.131
Tại ngày cuối năm	_____

Đơn vị tính: VND

10. Tăng, giảm tài sản cố định vô hình	Quyền sử dụng đất	Phần mềm máy tính	TSCĐ vô hình khác	Tổng cộng
Nguyên giá				
Số dư đầu năm	9.789.329.500	141.321.000	231.730.816	10.162.381.316
Số tăng trong năm				
Mua trong năm				
Tăng khác				
Số giảm trong năm				
Số dư cuối năm	9.789.329.500	141.321.000	231.730.816	10.162.381.316
Giá trị hao mòn lũy kế				
Số dư đầu năm	422.251.634	141.321.000	56.001.615	619.574.249
Số khấu hao trong kỳ	37.280.480		5.793.270	43.073.750
Số tăng khác				
Số giảm trong kỳ				
Số dư cuối kỳ	459.532.114	141.321.000	61.794.885	662.647.999
Giá trị còn lại				
Tại ngày đầu năm	9.367.077.866		175.729.201	9.542.807.067
Tại ngày cuối kỳ	9.329.797.386		169.935.931	9.499.733.317

11- Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	Số cuối kỳ 30/06/2014	Số đầu năm 01/01/2014
Dự án siêu thị Coopmart, Trung tâm Chí Linh	-	-
Dự án xi măng Nghi Sơn - Thanh Hóa	449.559.091	449.559.091
Cảng thông quan nội địa	38.606.938.632	38.600.671.832
Dự án khu du lịch sinh thái, vui chơi giải trí Ba Sao	21.212.494.177	21.201.618.331
Chi phí xây dựng dở dang khác	22.852.901.250	34.917.323.992
Cộng	83.121.893.150	95.169.173.246

	30/06/2014			01/01/2014		
	Số lượng CP năm giữ	Tỷ lệ (%)	Giá trị	Số lượng CP năm giữ	Tỷ lệ (%)	Giá trị
12- Đầu tư vào Công ty liên doanh, liên kết						
Đầu tư vào công ty liên kết			867.119.568.738			839.260.775.909
Công ty TNHH Xi măng Fico Bình Dương		29,34%	7.191.561.143		29,34%	6.651.574.555
Công ty CP DIC Hội An	899.100	29,97%	15.854.775.524	899.100	29,97%	15.694.411.032
Công ty CP bất động sản Đại Phước DIC	481.500	42,67%	6.003.507.579	481.500	42,67%	5.673.782.364
Công ty CP Vina Đại phước	45.080.000	28,00%	451.067.699.892	45.080.000	28,00%	442.360.985.082
Công ty CP DIC số 2	1.050.000	41,67%	11.610.480.161	1.050.000	41,67%	13.424.742.523
Công ty CP ĐTPTXD Bê Tông	1.259.994	36,00%	25.336.611.465	1.259.994	36,00%	26.762.981.600
Công ty CP ĐTPPT Phương Nam	17.340.000	41,00%	189.622.819.329	16.240.000	41,00%	162.825.871.046
Công ty CP Đầu tư Việt Thiên Lâm	8.622.034	22,00%	83.879.926.879	8.622.034	22,00%	84.117.018.208
Công ty CP Gạch men Anh em	7.350.000	40,83%	24.340.756.902	7.350.000	40,83%	29.550.652.908
Công ty CP Cầu kiện bê tông DIC Tín Nghĩa	1.308.100	33,57%	6.276.872.854	1.308.100	33,57%	6.276.872.854
Công ty CP ĐTPTXD DL thể thao Vũng Tàu	2.399.914	32,00%	21.768.768.902	2.399.914	32,00%	21.743.908.207
Công ty CP PT đường cao tốc Biên Hòa-Vũng Tàu	2.377.218	25,00%	24.165.788.108	2.377.218	25,00%	24.177.975.530
Đầu tư vào cơ sở kinh doanh đồng kiểm soát			93.384.087.514			93.384.087.514
Dự án khu dân cư xã Hiệp Phước-Nhơn Trạch		37,76%	10.384.087.514		37,76%	10.384.087.514
Chi nhánh Công ty CP Đầu tư ATA		80,00%	80.000.000.000		80,00%	80.000.000.000
Dự án Công ty CP Đầu tư và thương mại DIC		40,00%	3.000.000.000		40,00%	3.000.000.000
Cộng			960.503.656.252			932.644.863.423

	30/06/2014			01/01/2014		
	Số lượng CP năm giữ	Tỷ lệ (%)	Giá trị	Số lượng CP năm giữ	Tỷ lệ (%)	Giá trị
13- Đầu tư dài hạn khác						
- Đầu tư cổ phiếu			200.989.445.246			200.989.445.246
Công ty CP Xi măng Fico Tây Ninh	6.800.000	10,00%	68.000.000.000	6.800.000	10,00%	68.000.000.000
Công ty CP Bọc ống dầu khí Việt Nam	45.978	10,00%	459.780.000	45.978	10,00%	459.780.000
Công ty CP DIC Thanh Bình	130.000	10,40%	1.240.000.000	130.000	10,40%	1.240.000.000
Công ty CP Tài chính Sông Đà	2.400.000	4,80%	24.000.000.000	2.400.000	4,80%	24.000.000.000
Công ty CP Đầu tư & Thương mại DIC	1.510.649	8,80%	23.388.097.326	1.452.548	8,80%	23.388.097.326
Công ty CP Sông Đà – Hà Nội	600.000	15,00%	6.000.000.000	600.000	15,00%	6.000.000.000
Công ty CP Cao su Phú Riềng Kratie	2.000.000	5,00%	20.000.000.000	2.000.000	5,00%	20.000.000.000
Công ty CP DIC số 4	727.600	14,55%	7.369.504.500	727.600	14,55%	7.369.504.500
Công ty CP Sông Đà 25	428.300	10,00%	4.038.063.420	428.300	10,00%	4.038.063.420
Công ty TNHH J&D Đại An		5,00%	8.469.000.000		5,00%	8.469.000.000
Công ty TNHH Taekwang DIC		10,00%	38.025.000.000		10,00%	38.025.000.000
- Đầu tư trái phiếu			2.000.000.000			2.000.000.000
- Đầu tư dài hạn khác			18.169.329.091			18.169.329.091
Cộng			221.158.774.337			221.158.774.337

	Số cuối kỳ 30/06/2014	Số đầu năm 01/01/2014
14- Chi phí trả trước dài hạn		
Lợi thế thương mại	-	
Công cụ, dụng cụ, chi phí khác chờ phân bổ	12.617.818.596	9.139.883.705
Chi phí thuê văn phòng dài hạn	5.632.359.421	5.734.653.235
Chi phí phát hành trái phiếu	15.647.466.546	3.313.195.679
Chi phí trả trước dài hạn khác	7.991.495.002	14.371.233.032
Cộng	41.889.139.565	32.558.965.651
	-	-
15. Vay và nợ ngắn hạn	Số cuối kỳ 30/06/2014	Số đầu năm 01/01/2014
Vay ngắn hạn	73.322.913.605	78.669.017.413
Nợ dài hạn đến hạn trả	111.412.991.972	582.780.329.296
Cộng	184.735.905.577	661.449.346.709
	-	-
16- Phải trả người bán	Số cuối kỳ 30/06/2014	Số đầu năm 01/01/2014
Phải trả các bên liên quan	45.092.940.158	32.563.598.680
Các nhà cung cấp khác	87.672.740.396	136.735.821.311
Cộng	132.765.680.554	169.299.419.991
	-	-
17- Người mua trả tiền trước	Số cuối kỳ 30/06/2014	Số đầu năm 01/01/2014
Trả trước của các bên liên quan	-	-
Trả trước của khách hàng khác	195.913.134.697	163.937.623.955
Cộng	195.913.134.697	163.937.623.955
	-	-
18- Thuế và các khoản phải nộp nhà nước	Số cuối kỳ 30/06/2014	Số đầu năm 01/01/2014
Thuế giá trị gia tăng	4.749.696.675	1.192.864.354
Thuế tiêu thụ đặc biệt	24.282.967	17.475.484
Thuế xuất, nhập khẩu	-	29.902.339
Thuế thu nhập doanh nghiệp	6.379.463.984	88.949.826.801
Thuế thu nhập cá nhân	244.492.270	195.481.615
Thuế tài nguyên	2.169.181.867	2.308.506.984
Thuế nhà đất và tiền thuê đất	1.412.289.102	359.608.090
Các loại thuế khác	2.813.645.511	2.192.317.354
Cộng	17.793.052.376	95.245.983.021

	-	-
	Số cuối kỳ 30/06/2014	Số đầu năm 01/01/2014
19- Chi phí phải trả		
Lãi trái phiếu phải trả	15.250.000.000	13.890.625.000
Lãi vay phải trả	10.586.322.910	24.522.537.505
Chi phí xây dựng công trình	2.483.410.944	1.254.744.230
Chi phí phải trả khác	2.220.256.415	850.023.164
Cộng	30.539.990.269	40.517.929.899
	-	-
20- Các khoản phải trả, phải nộp khác	Số cuối kỳ 30/06/2014	Số đầu năm 01/01/2014
Tài sản thừa chờ xử lý	349.947	
Kinh phí công đoàn	663.921.336	926.674.243
Bảo hiểm xã hội	2.805.501.658	1.831.542.089
Bảo hiểm y tế	355.205.468	118.593.529
Bảo hiểm thất nghiệp	150.162.655	34.060.006
Nhận ký quỹ, ký cược	1.391.600.000	1.511.000.000
Phải trả về cổ phần hoá	34.322.722.979	34.322.722.979
Cổ tức phải trả	74.683.209.190	74.732.963.630
Phải trả chi phí đền bù giải tỏa	122.323.677.196	121.672.073.196
Lệ phí trước bạ và phí bảo trì chung cư phải trả	25.781.536.571	25.210.084.876
Các khoản phải trả, phải nộp khác	56.861.218.939	105.240.942.651
Cộng	319.339.105.939	365.600.657.199
	-	-
<i>Trong đó:</i>		
<i>Hội đồng đền bù, giải phóng mặt bằng TT Chí Linh</i>	<i>19.691.637.119</i>	<i>19.793.981.749</i>
<i>Hội đồng đền bù, GPMB, DA Nam Vĩnh Yên</i>	<i>91.545.541.260</i>	<i>90.895.807.502</i>
<i>Hội đồng đền bù, giải phóng MB, DA Đại Phước</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
<i>Hội đồng đền bù, giải phóng MB, DA Phương Nam</i>	<i>598.123.484</i>	<i>598.123.484</i>
<i>Hội đồng ĐB: DA khu dân cư TM P4-Hậu Giang</i>	<i>8.282.846.743</i>	<i>8.178.631.871</i>
<i>Lệ phí trước bạ và phí bảo trì chung cư phải trả</i>	<i>25.781.536.571</i>	<i>25.210.084.876</i>
<i>Công ty CP Đầu tư phát triển Xây Dựng Số 2</i>	<i>1.030.607.503</i>	<i>8.000.000.000</i>
<i>Công ty CP Đầu tư phát triển Xây Dựng Số 4</i>	<i>8.000.000.000</i>	<i>8.105.425.409</i>
<i>Công ty CP Bất động sản DIC</i>	<i>1.354.382.985</i>	<i>1.354.382.985</i>
<i>Tiền thu sử dụng đất Dự án TT Chí Linh</i>	<i>2.205.528.590</i>	<i>2.205.528.590</i>
<i>Công ty TNHH Phước An</i>	<i>31.625.781.976</i>	<i>69.769.781.976</i>
<i>Các khoản phải trả khác</i>	<i>14.850.446.475</i>	<i>18.011.352.281</i>
Cộng	204.966.432.706	252.123.100.723
	-	-

	Số cuối kỳ 30/06/2014	Số đầu năm 01/01/2014
21- Phải trả dài hạn khác		
Nhận ký quỹ ký cược dài hạn	4.851.124.877,0	1.960.000.000
Phải trả dài hạn khác		-
Cộng	4.851.124.877	1.960.000.000
	-	-
22- Vay và nợ dài hạn		
Vay dài hạn ngân hàng	476.548.491.890	351.639.587.424
Vay đối tượng khác	1.919.569.990	902.555.194
Nợ dài hạn chuyển sang đến hạn trả	(105.204.000.000)	-
Trái phiếu thường phát hành	1.000.000.000.000	-
Cộng	1.373.264.061.880	352.542.142.618

23. Vốn chủ sở hữu:

a) Bảng đối chiếu biến động vốn chủ sở hữu:

	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Cổ phiếu quỹ	Chênh lệch tỷ giá hối đoái	Quỹ đầu tư phát triển	Quỹ dự phòng tài chính	<i>Đơn vị tính: đồng</i> Lợi nhuận chưa phân phối
Số dư đầu năm trước	1.299.978.180.000	835.035.951.707			77.393.977.882	76.051.669.177	168.191.510.188
Thường CP và chia cổ tức bằng CP	129.977.690.000	(90.987.370.000)					(38.990.320.000)
Lợi nhuận tăng trong năm trước							54.444.428.509
Mua cổ phiếu quỹ							
Bán cổ phiếu quỹ							
Trích các quỹ					82.870.248	82.870.248	(7.004.775.662)
Chia cổ tức năm trước							(129.997.818.000)
Biến động khác					(430.108.107)	(138.852.146)	
Số dư cuối năm trước	1.429.955.870.000	744.048.581.707			77.046.740.024	75.995.687.280	46.643.025.035
Số dư đầu năm nay	1.429.955.870.000	744.048.581.707			77.046.740.024	75.995.687.280	46.643.025.035
Tăng vốn năm nay							
Bán cổ phiếu quỹ							
Mua cổ phiếu quỹ							
Lãi (lỗ) trong năm nay							11.707.663.848
Trích các quỹ					2.073.472.463	2.091.209.156	(10.827.544.926)
Chia cổ tức							
Giảm khác trong năm							
Số dư cuối kỳ	1.429.955.870.000	744.048.581.707			79.120.212.487	78.086.896.436	47.523.143.957

b) Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu:

	30/06/2014	%	01/01/2014	%
	VND		VND	
Đại diện vốn góp của nhà nước	811.112.910.000	56,72	811.112.910.000	56,72
- Ông Nguyễn Thiện Tuấn	239.112.910.000	16,72	239.112.910.000	16,72
- Ông Lê Văn Tăng	143.000.000.000	10,00	143.000.000.000	10,00
- Ông Nguyễn Quang Tín	143.000.000.000	10,00	143.000.000.000	10,00
- Ông Lê Minh Tuấn	143.000.000.000	10,00	143.000.000.000	10,00
- Ông Trần Minh Phú	143.000.000.000	10,00	143.000.000.000	10,00
Vốn góp của các đối tượng khác	618.842.960.000	44,24	618.842.960.000	44,24
Cộng	1.429.955.870.000	100	1.429.955.870.000	100

c) Cổ phiếu

	30/06/2014	01/01/2014
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	142.995.587	142.995.587
Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	142.995.587	142.995.587
- <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	142.995.587	142.995.587
Số lượng cổ phiếu được mua lại (cổ phiếu quỹ)		
- <i>Cổ phiếu phổ thông</i>		
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	142.995.587	142.995.587
- <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	142.995.587	142.995.587
- Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: 10.000 đồng		

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

	Năm nay		Năm trước	
	Quý 2	Lũy kế	Quý 2	Lũy kế
1- Doanh thu	141.406.167.574	324.524.152.590	154.526.953.743	332.533.191.543
Doanh thu kinh doanh hàng hóa	80.450.051.772	145.956.245.626	104.224.801.820	188.852.730.513
Doanh thu cung cấp dịch vụ	16.708.701.862	34.121.247.908	24.043.715.006	43.350.031.651
Doanh thu xây lắp	41.127.039.591	100.654.424.305	19.256.291.931	39.522.433.352
Doanh thu kinh doanh bất động sản	3.088.144.188	43.760.004.590	7.002.144.986	60.807.996.027
Khác	32.230.161	32.230.161		-
2- Giảm trừ Doanh thu	4.356.573.637	4.609.698.106	1.558.581.907	3.436.312.427
Hàng bán bị trả lại	4.275.402.048	4.447.301.681	1.277.896.445	2.996.778.278

Giảm giá hàng bán	-	-	198.206.449	276.902.103
Thuế tiêu thụ đặc biệt	81.171.589	162.396.425	82.479.013	162.632.046
3- Doanh thu thuần từ bán hàng và cung cấp dịch vụ	137.049.593.937	319.914.454.484	152.968.371.836	329.096.879.116

	Năm nay		Năm trước	
	Quý 2	Lũy kế	Quý 2	Lũy kế
4- Giá vốn	112.947.642.544	255.573.134.894	116.164.126.101	247.781.679.132
Giá vốn kinh doanh hàng hóa	58.015.173.720	105.115.990.705	46.971.534.248	92.415.889.345
Giá vốn của thành phẩm đã bán	14.165.086.148	26.728.830.250	45.847.060.122	81.187.790.872
Giá vốn cung cấp dịch vụ	5.339.592.230	11.445.023.528	7.150.517.760	12.468.315.637
Giá vốn xây lắp	36.927.757.254	94.013.459.360	14.674.155.551	33.641.104.394
Giá vốn kinh doanh bất động sản	(1.499.966.808)	18.269.831.051	1.520.858.420	28.068.578.884
Khác	-	-	-	-

	Năm nay		Năm trước	
	Quý 2	Lũy kế	Quý 2	Lũy kế
5- Doanh thu tài chính	3.947.454.400	6.642.543.422	1.814.489.251	4.710.065.056
Lãi tiền gửi, cho vay	3.505.283.148	5.989.394.303	1.257.779.362	3.348.578.975
Lãi đầu tư trái phiếu, tín phiếu	-	-	-	-
Bán hàng trả chậm	342.859.252	551.225.021	224.450.570	361.060.277
Chênh lệch tỷ giá	-	-	41.158	41.158
Hoàn nhập dự phòng tài chính	-	-	(666.330.000)	-
Cổ tức	99.312.000	99.312.000	998.262.400	998.262.400
Doanh thu hoạt động tài chính khác	-	2.612.098	285.761	2.122.246

	Năm nay		Năm trước	
	Quý 2	Lũy kế	Quý 2	Lũy kế
6- Chi phí tài chính	6.773.484.304	(91.302.036)	11.773.688.737	17.880.113.411
Lãi vay	3.654.960.047	6.388.870.283	12.628.699.631	18.717.275.927
Chiết khấu thanh toán	2.166.784	2.166.784	29.508.603	44.997.730
Dự phòng tài chính	3.076.574.060	(6.523.309.640)	(4.410.016.916)	(4.410.016.916)

Chênh lệch tỷ giá	-	-	-	-
Nhượng bán các khoản đầu tư tài chính	-	-	2.779.275.000	2.779.275.000
Chi phí tài chính khác	39.783.413	40.970.537	746.222.419	748.581.670
	Năm nay		Năm trước	
	Quý 2	Lũy kế	Quý 2	Lũy kế
7- Thu nhập khác	4.259.454.433	7.638.304.790	5.798.673.326	7.067.000.238
Thanh lý tài sản	-	2.290.909.090	3.856.332	140.618.714
Chênh lệch do đánh giá lại giá trị hàng tồn kho	-	-	4.407.892.280	4.407.892.280
Phạt vi phạm hợp đồng	1.378.741.139	1.408.957.862	542.246.771	542.246.771
Thu nhập khác	2.880.713.294	3.938.437.838	844.677.943	1.976.242.473
	Năm nay		Năm trước	
	Quý 2	Lũy kế	Quý 2	Lũy kế
8- Chi phí khác	1.683.108.215	6.248.797.526	1.294.396.940	1.982.423.731
Giá trị còn lại của tài sản thanh lý	-	4.403.366.180	64.856.772	140.514.605
Phạt do chậm thanh toán	-	-	486.113.277	486.113.277
Chi phí khác	1.683.108.215	1.845.431.346	743.426.891	1.355.795.849

VII. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC

1- Thông tin về giao dịch các bên liên quan:

Các bên liên quan	Mối quan hệ	Nội dung nghiệp vụ	Giá trị giao dịch
Công ty CP ĐTPTXD số 1	Công ty con	Mua sản phẩm Lãi vay nội bộ	19.540.048.540
Công ty CP Du lịch và Thương mại DIC	Công ty con	Mua sản phẩm Lãi vay nội bộ Cổ tức	2.601.013.984 92.198.508 -
Công ty CP Vật liệu Xây dựng DIC	Công ty con	Mua sản phẩm Lãi vay nội bộ	4.296.228.258 260.640.371
Công ty CP ĐTPTXD Khoáng sản Miền Trung	Công ty con	Lãi vay nội bộ	241.710.414
Công ty TNHH Thương mại dịch vụ DIC	Công ty con	Mua sản phẩm	
Công ty CP Bất động sản DIC	Công ty liên kết	Mua sản phẩm Bán sản phẩm	228.004.000
Công ty CP ĐTPTXD Bê tông	Công ty liên	Mua sản phẩm	

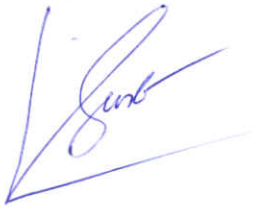
	kết		
		Bán sản phẩm	167.072.263
		Cổ tức	-
Công ty CP DIC số 2	Công ty liên kết	Mua sản phẩm	16.198.097.086
Công ty CP Xây dựng Hội An	Công ty liên kết	Cổ tức	-
Công ty CP Gạch men anh em DIC	Công ty con	Lãi vay nội bộ	678.750.000

2- Thông tin về khoản nợ các bên liên quan chưa được thanh toán

Các bên liên quan	Mối quan hệ	Nội dung nghiệp vụ	Giá trị khoản phải thu/(phải trả)
Công ty CP ĐTPTXD số 1	Công ty con	Phải thu khách hàng Trả trước mua sản phẩm	10.084.258
		Phải trả nhà cung cấp	(11.220.975.949)
Công ty CP Du lịch và Thương mại DIC	Công ty con	Cho vay	480.000.000
Công ty CP Vật liệu Xây dựng DIC	Công ty con	Trả trước mua sản phẩm	956.727.577
		Phải trả nhà cung cấp	-
		Phải thu khách hàng	1.817.943.523
		Cho vay	4.320.006.149
		Lãi vay nội bộ	2.467.635.265
		Phải thu khác	
Công ty CP ĐTPTXD khoáng sản miền trung	Công ty con	Cho vay	3.205.000.000
		Lãi vay nội bộ	920.332.286
Công ty TNHH Thương mại dịch vụ DIC	Công ty con	Cho vay	6.487.219.146
		Trả trước mua sản phẩm	
		Phải trả nhà cung cấp	(1.700.915.426)
Công ty CP Sông Đà DIC	Công ty con	Phải trả nhà cung cấp	(1.125.209.371)
Công ty CP Bất động sản DIC	Công ty liên kết	Phải trả nhà cung cấp	(1.406.163.000)
		Phải thu khách hàng	31.469.790.000
		Phải thu khác	814.989.272
Công ty CP ĐTPTXD Bê tông	Công ty liên kết	Phải thu khách hàng	167.072.263
		Phải trả nhà cung cấp	
Công ty CP DIC số 2	Công ty liên kết	Phải thu khách hàng	8.887.680
		Phải trả nhà cung cấp	(29.419.676.412)
		Cho vay	-
Công ty CP ĐTPTXD Hội An	Công ty liên kết	Phải thu khác	289.962.972
Công ty CP Gạch men anh em DIC	Công ty con	Cho vay	10.000.000.000
		Lãi vay nội bộ	3.606.345.004

Công ty CP ĐTPTXD DL thể thao Vũng Tàu	Công ty liên kết	Phải thu khác	
Công ty CP ĐTPTXD Phương Nam	Công ty liên kết	Phải trả nhà cung cấp	(220.000.000)
Công ty CP Vina Đại Phước	Công ty liên kết	Phải thu khách hàng	993.420.278
Công ty CP Đầu tư Việt Thiên Lâm	Công ty liên kết	Phải thu khách hàng	253.449.927.704
		Phải thu khách hàng	184.855.221.049

Người lập biểu



Lê Thành Hưng

Kế toán trưởng



Nguyễn Quang Tín

Vũng tàu, ngày 12 tháng 08 năm 2014

Tổng Giám đốc



Trần Minh Phú

