



**CÔNG TY TNHH KIỂM TOÁN & DỊCH VỤ TIN HỌC TP.HCM**  
Auditing & Informatic Services Company Limited

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH ĐÃ ĐƯỢC SOÁT XÉT**

*Kỳ kế toán từ ngày 01 tháng 01 năm 2016 đến ngày 30 tháng 06 năm 2016*

**CÔNG TY CỔ PHẦN NAM VIỆT**

**AISC**

**ACCOMPANY WITH BUSINESS**

# MỤC LỤC

----- oOo -----

---

	Trang
1. BÁO CÁO CỦA HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ	01-03
2. BÁO CÁO SOÁT XÉT THÔNG TIN TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ	04
3. BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN	05-08
4. BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH	09
5. BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ	10-11
6. BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH	12-39

---

## BÁO CÁO CỦA HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ

Kỳ kế toán từ ngày 01 tháng 01 năm 2016 đến ngày 30 tháng 06 năm 2016

Hội đồng Quản trị trân trọng đệ trình báo cáo này cùng với các Báo cáo tài chính đã được soát xét cho kỳ kế toán từ ngày 01 tháng 01 năm 2016 đến ngày 30 tháng 06 năm 2016.

### 1. Thông tin chung về công ty:

#### Thành lập:

Công ty Cổ phần Nam Việt hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh và đăng ký thuế Công ty Cổ phần số 0302205973 đăng ký lần đầu ngày 01 tháng 02 năm 2001 (số đăng ký kinh doanh: 4103000281), đăng ký thay đổi lần thứ 10 ngày 19 tháng 05 năm 2016 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hồ Chí Minh cấp.

**Hình thức sở hữu vốn:** Cổ phần.

#### Hoạt động chính của Công ty:

Sản xuất tấm lợp, cấu kiện bê tông. Sản xuất vật liệu xây dựng. Sản xuất các loại nhà lắp ghép, phụ tùng - thiết bị - máy móc cơ khí. Thi công xây lắp công trình công nghiệp và dân dụng. Sản xuất, chế biến nông lâm thủy sản. Kinh doanh bất động sản (chỉ thực hiện theo khoản 1, Điều 10 Luật kinh doanh bất động sản). Thiết kế: kiến trúc công trình công nghiệp, dân dụng, nội thất công trình. Kinh doanh du lịch lữ hành nội địa. Kinh doanh khách sạn, nhà hàng (việc cung cấp dịch vụ cần tiến hành song song với đầu tư xây dựng, nâng cấp, cải tạo hoặc mua lại khách sạn - không hoạt động tại trụ sở).

**Mã chứng khoán niêm yết:** NAV

**Trụ sở chính:** 18F Tầng Nhon Phú, Khu phố 4, Phường Phước Long B, Quận 9, Tp. HCM.

### 2. Tình hình tài chính và kết quả hoạt động:

Tình hình tài chính và kết quả hoạt động trong kỳ của Công ty được trình bày trong các báo cáo tài chính đính kèm.

### 3. Thành viên Hội đồng Quản trị, Ban Kiểm soát và Ban Tổng Giám đốc:

Thành viên Hội đồng Quản trị, Ban Kiểm soát và Ban Tổng Giám đốc trong kỳ và đến ngày lập báo cáo tài chính gồm có:

#### Hội đồng Quản trị

Ông Vũ Hải Bằng	Chủ tịch Hội đồng Quản trị (Bổ nhiệm ngày 26/04/2016)
Ông Tôn Thất Mạnh	Chủ tịch Hội đồng Quản trị (Miễn nhiệm ngày 26/04/2016)
Ông Tôn Thất Mạnh	Ủy viên Hội đồng Quản trị (Bổ nhiệm ngày 26/04/2016)
Ông Nguyễn Lê Phong	Ủy viên Hội đồng Quản trị
Ông Nguyễn Quang Hưng	Ủy viên Hội đồng Quản trị (Bổ nhiệm ngày 26/04/2016)
Ông Lê Hữu Thuận	Ủy viên Hội đồng Quản trị (Miễn nhiệm ngày 26/04/2016)
Ông Nguyễn Văn Nam	Ủy viên Hội đồng Quản trị (Miễn nhiệm ngày 26/04/2016)
Ông Nguyễn Vũ Thịnh	Ủy viên Hội đồng Quản trị (Miễn nhiệm ngày 26/04/2016)
Ông Phạm Huệ Hùng	Ủy viên Hội đồng Quản trị (Miễn nhiệm ngày 26/04/2016)

## BÁO CÁO CỦA HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ

Kỳ kế toán từ ngày 01 tháng 01 năm 2016 đến ngày 30 tháng 06 năm 2016

---

### Ban Kiểm soát

Ông Nguyễn Đình Minh	Trưởng ban
Ông Nguyễn Ngọc Dũng	Thành viên (Miễn nhiệm ngày 26/04/2016)
Ông Vũ Thái Hòa	Thành viên (Miễn nhiệm ngày 26/04/2016)
Ông Nguyễn Ngọc Phi	Thành viên (Bỏ nhiệm ngày 26/04/2016)
Ông Nguyễn Tôn Nhân	Thành viên (Bỏ nhiệm ngày 26/04/2016)

### Ban Tổng Giám đốc và Kế toán trưởng

Ông Tôn Thất Mạnh	Tổng Giám đốc (Bỏ nhiệm ngày 04/04/2016)
Ông Phạm Huệ Hùng	Tổng Giám đốc (Miễn nhiệm ngày 04/04/2016)
Ông Phạm Minh Tuyền	Phó Tổng Giám đốc
Ông Nguyễn Trung Minh Anh	Phó Tổng Giám đốc
Bà Thái Thanh Thủy	Kế toán trưởng

#### 4. Người đại diện theo pháp luật của Công ty trong năm và đến ngày lập báo cáo tài chính như sau:

Ông Tôn Thất Mạnh	Tổng Giám đốc (Bỏ nhiệm ngày 04/04/2016)
-------------------	--

#### 5. Kiểm toán độc lập

Công ty TNHH Kiểm toán và Dịch vụ Tin học Tp.HCM (AISC) được chỉ định là kiểm toán viên cho kỳ kế toán từ ngày 01 tháng 01 năm 2016 đến ngày 30 tháng 06 năm 2016.

#### 6. Cam kết của Hội đồng quản trị và Ban Tổng Giám đốc

Hội đồng Quản trị và Ban Tổng Giám đốc chịu trách nhiệm lập các báo cáo tài chính thể hiện trung thực và hợp lý tình hình tài chính của Công ty tại ngày 30 tháng 06 năm 2016, kết quả hoạt động kinh doanh và các luồng lưu chuyển tiền tệ của kỳ kế toán từ ngày 01 tháng 01 năm 2016 đến ngày 30 tháng 06 năm 2016. Trong việc soạn lập các báo cáo tài chính này, Hội đồng Quản trị và Ban Tổng Giám đốc đã xem xét và tuân thủ các vấn đề sau đây:

- Chọn lựa các chính sách kế toán thích hợp và áp dụng một cách nhất quán;
- Thực hiện các xét đoán và ước tính một cách hợp lý và thận trọng;
- Báo cáo tài chính được lập trên cơ sở hoạt động liên tục, trừ trường hợp không thể giả định rằng Công ty sẽ tiếp tục hoạt động liên tục.

Hội đồng Quản trị và Ban Tổng Giám đốc chịu trách nhiệm đảm bảo rằng các sổ sách kế toán thích hợp đã được thiết lập và duy trì để thể hiện tình hình tài chính của Công ty với độ chính xác hợp lý tại mọi thời điểm và làm cơ sở để soạn lập các báo cáo tài chính phù hợp với chế độ kế toán được nêu ở Thuyết minh cho các Báo cáo tài chính. Hội đồng Quản trị và Ban Tổng Giám đốc cũng chịu trách nhiệm đối với việc bảo vệ các tài sản của Công ty và thực hiện các biện pháp hợp lý để phòng ngừa và phát hiện các hành vi gian lận và các vi phạm khác.

## BÁO CÁO CỦA HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ

Kỳ kế toán từ ngày 01 tháng 01 năm 2016 đến ngày 30 tháng 06 năm 2016

---

### 7. Xác nhận

Theo ý kiến của Hội đồng Quản trị, chúng tôi xác nhận rằng các Báo cáo tài chính bao gồm Bảng cân đối kế toán tại ngày 30 tháng 06 năm 2016, Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ và các Thuyết minh đính kèm được soạn thảo đã thể hiện quan điểm trung thực và hợp lý về tình hình tài chính cũng như kết quả hoạt động kinh doanh và các luồng lưu chuyển tiền tệ của Công ty cho kỳ kế toán từ ngày 01 tháng 01 năm 2016 đến ngày 30 tháng 06 năm 2016.

Báo cáo tài chính của Công ty được lập phù hợp với chuẩn mực và hệ thống kế toán Việt Nam.

TP. HCM, ngày 10 tháng 08 năm 2016

**Thay mặt Hội đồng Quản trị**



**Vũ Hải Bằng**

Chủ tịch Hội đồng Quản trị



**CÔNG TY TNHH KIỂM TOÁN & DỊCH VỤ TIN HỌC TP.HCM**  
Auditing & Informatic Services Company Limited

Office: 389A Điện Biên Phủ, Phường 4, Quận 3, TP.Hồ Chí Minh  
Tel: (84.8) 3832 8964 (10 Lines) Fax: (84.8) 3834 2957  
Email: info@aisc.com.vn Website: www.aisc.com.vn



Số: 06.16.204 /AISC-DN6

**BÁO CÁO SOÁT XÉT THÔNG TIN TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ**  
**HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ VÀ BAN TỔNG GIÁM ĐỐC**  
**CÔNG TY CỔ PHẦN NAM VIỆT**

Kính gửi :

Chúng tôi đã soát xét báo cáo tài chính giữa niên độ kèm theo của Công ty Cổ phần Nam Việt, được lập ngày 20 tháng 7 năm 2016, từ trang 05 đến trang 39, bao gồm Bảng cân đối kế toán tại ngày 30 tháng 06 năm 2016, Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ cho kỳ kế toán 06 tháng kết thúc cùng ngày và Bản thuyết minh báo cáo tài chính.

**Trách nhiệm của Ban Tổng Giám đốc**

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

**Trách nhiệm của Kiểm toán viên**

Trách nhiệm của chúng tôi là đưa ra kết luận về báo cáo tài chính giữa niên độ dựa trên kết quả soát xét của chúng tôi. Chúng tôi đã thực hiện công việc soát xét theo Chuẩn mực Việt Nam về hợp đồng dịch vụ soát xét số 2410 - Soát xét thông tin tài chính giữa niên độ do kiểm toán viên độc lập của đơn vị thực hiện.

Công việc soát xét thông tin tài chính giữa niên độ bao gồm việc thực hiện các cuộc phỏng vấn, chủ yếu là phỏng vấn những người chịu trách nhiệm về các vấn đề tài chính kế toán, và thực hiện thủ tục phân tích và các thủ tục soát xét khác. Một cuộc soát xét về cơ bản có phạm vi hẹp hơn một cuộc kiểm toán được thực hiện theo các chuẩn mực kiểm toán Việt Nam và do vậy không cho phép chúng tôi đạt được sự đảm bảo rằng chúng tôi sẽ nhận biết được tất cả các vấn đề trọng yếu có thể được phát hiện trong một cuộc kiểm toán. Theo đó, chúng tôi không đưa ra ý kiến kiểm toán.

**Cơ sở đưa ra kết luận ngoại trừ**

Như đã trình bày tại mục V.6 trên thuyết minh Báo cáo tài chính, Công ty chưa ghi nhận vào Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh của kỳ kế toán 6 tháng đầu năm 2016 khoản tiền lương đã chi vượt quỹ lương được duyệt là 2.473.606.880 đồng. Nếu khoản chi phí này được ghi nhận thì kết quả kinh doanh của công ty và chi tiêu lợi nhuận chưa phân phối trên bảng cân đối kế toán giảm đi một khoản tương ứng.

**Kết luận ngoại trừ**

Ngoại trừ các điều chỉnh đối với báo cáo tài chính giữa niên độ mà chúng tôi có thể nhận thấy nếu tình huống nêu tại đoạn “Cơ sở đưa ra kết luận ngoại trừ” không xảy ra, căn cứ trên kết quả soát xét của chúng tôi, chúng tôi không thấy có vấn đề gì khiến chúng tôi cho rằng báo cáo tài chính giữa niên độ đính kèm không phản ánh trung thực và hợp lý, trên các khía cạnh trọng yếu, tình hình tài chính của đơn vị tại ngày 30 tháng 06 năm 2016, và kết quả hoạt động kinh doanh và lưu chuyển tiền tệ của đơn vị cho kỳ kế toán 06 tháng kết thúc cùng ngày theo các chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính giữa niên độ.

TP. HCM, ngày 10 tháng 08 năm 2016

**KT. TỔNG GIÁM ĐỐC**  
**CÔNG TY**  
**PHỤ TÓNG GIÁM ĐỐC**  
**KIỂM TOÁN VÀ**  
**DỊCH VỤ TIN HỌC**  
**THÀNH PHỐ**  
**HỒ CHÍ MINH**

**PHẠM THỊ HỒNG UYÊN**

Số GCNĐKHNKT: 0794-2013-05-1

Bộ Tài Chính Việt Nam cấp

Branch in Hà Nội : C2 Room, 24 Floor - E9 Lot, VIMECO Building, Phạm Hùng St, Cầu Giấy Dist, Hà Nội

Branch in Đà Nẵng : 36 Hà Huy Tập St, Thanh Khê Dist, Đà Nẵng

Representative in Cần Thơ : 48B/243/1A, 30/4 St., Ninh Kiều Dist, Cần Thơ City

Representative in Hải Phòng : 18 Hoàng Văn Thụ St, Hồng Bàng Dist, Hải Phòng

Tel : (04) 3782 0045 /46 /47 Fax : (04) 3782 0048

Tel : (0511) 371 5619

Tel : (0710) 3813 004

Tel : (031) 3569 577

Fax : (0511) 371 5620

Fax : (0710) 3828 765

Fax : (031) 3569 576

Email: aishn@hn.vnn.vn

Email: aiscck@da.nang.vn

Email: aiscck@cantho.vn

Email: aiscck@haiphong.vn

**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN**

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2016

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

<b>TÀI SẢN</b>	<b>Mã số</b>	<b>Thuyết minh</b>	<b>30/06/2016</b>	<b>01/01/2016</b>
<b>A. TÀI SẢN NGẮN HẠN</b>	<b>100</b>		<b>110.474.888.324</b>	<b>129.869.978.161</b>
<b>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</b>	<b>110</b>	<b>V.1</b>	<b>2.493.066.267</b>	<b>5.508.533.103</b>
1. Tiền	111		2.493.066.267	2.508.533.103
2. Các khoản tương đương tiền	112		-	3.000.000.000
<b>II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn</b>	<b>120</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
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		-	-
<b>III. Các khoản phải thu ngắn hạn</b>	<b>130</b>		<b>40.652.645.619</b>	<b>50.074.704.255</b>
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	V.3	38.158.592.437	48.718.767.418
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	V.4	1.043.360.109	581.902.379
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	V.5	172.801.000	202.301.000
6. Phải thu ngắn hạn khác	136	V.6	5.254.774.834	4.576.968.219
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137	V.3,4,6	(3.976.882.761)	(4.005.234.761)
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139		-	-
<b>IV. Hàng tồn kho</b>	<b>140</b>	<b>V.8</b>	<b>64.395.532.963</b>	<b>71.269.053.206</b>
1. Hàng tồn kho	141		65.562.465.500	72.435.985.743
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		(1.166.932.537)	(1.166.932.537)
<b>V. Tài sản ngắn hạn khác</b>	<b>150</b>		<b>2.933.643.475</b>	<b>3.017.687.597</b>
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	V.12	1.503.076.025	1.342.329.649
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		1.001.022.456	1.239.667.034
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	V.15	429.544.994	435.690.914
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	154		-	-
5. Tài sản ngắn hạn khác	155		-	-

**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN**

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2016

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

<b>TÀI SẢN</b>	<b>Mã số</b>	<b>Thuyết minh</b>	<b>30/06/2016</b>	<b>01/01/2016</b>
<b>B. TÀI SẢN DÀI HẠN</b>	<b>200</b>		<b>32.837.132.090</b>	<b>34.932.287.597</b>
<b>I. Các khoản phải thu dài hạn</b>	<b>210</b>		-	<b>139.500.000</b>
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211		-	-
2. Trả trước cho người bán dài hạn	212		-	-
3. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	213		-	-
4. Phải thu nội bộ dài hạn	214		-	-
5. Phải thu về cho vay dài hạn	215		-	-
6. Phải thu dài hạn khác	216	V.6	-	139.500.000
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi	219		-	-
<b>II. Tài sản cố định</b>	<b>220</b>		<b>18.628.638.175</b>	<b>20.652.542.852</b>
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.10	18.628.638.175	20.652.542.852
- Nguyên giá	222		59.268.225.477	62.418.611.501
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(40.639.587.302)	(41.766.068.649)
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	V.11	-	-
- Nguyên giá	228		900.098.950	900.098.950
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		(900.098.950)	(900.098.950)
<b>III. Bất động sản đầu tư</b>	<b>230</b>		-	-
- Nguyên giá	231		-	-
- Giá trị hao mòn lũy kế	232		-	-
<b>IV. Tài sản dở dang dài hạn</b>	<b>240</b>	<b>V.9</b>	<b>2.422.098.247</b>	<b>2.361.448.206</b>
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241		1.915.548.819	1.938.560.020
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		506.549.428	422.888.186
<b>V. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn</b>	<b>250</b>	<b>V.2</b>	<b>11.498.100.000</b>	<b>11.498.100.000</b>
1. Đầu tư vào công ty con	251		-	-
2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252		11.498.100.000	11.498.100.000
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253		-	-
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn	254		-	-
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255		-	-
<b>VI. Tài sản dài hạn khác</b>	<b>260</b>		<b>288.295.668</b>	<b>280.696.539</b>
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.12	288.295.668	280.696.539
2. Tài sản thuê thu nhập hoãn lại	262		-	-
3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263		-	-
4. Tài sản dài hạn khác	268		-	-
<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN</b>	<b>270</b>		<b>143.312.020.414</b>	<b>164.802.265.758</b>



## BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2016

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	30/06/2016	01/01/2016
<b>C. NỢ PHẢI TRẢ</b>	<b>300</b>		<b>52.757.552.063</b>	<b>65.086.067.550</b>
<b>I. Nợ ngắn hạn</b>	<b>310</b>		<b>51.621.971.743</b>	<b>63.950.487.230</b>
1. Phải trả cho người bán ngắn hạn	311	V.13	3.135.128.817	7.136.164.591
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	V.14	930.931.392	141.864.763
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	V.15	331.092.724	57.592.800
4. Phải trả người lao động	314		-	586.971.307
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	V.16	2.547.584.159	1.041.814.471
6. Phải trả nội bộ ngắn hạn	316		-	-
Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng				
7. xây dựng	317		-	-
8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318		-	-
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	V.17	1.156.852.175	1.522.828.607
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	V.18	42.788.003.202	52.657.886.874
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321	V.19	524.894.538	587.379.083
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		207.484.736	217.984.734
13. Quỹ bình ổn giá	323		-	-
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	324		-	-
<b>II. Nợ dài hạn</b>	<b>330</b>		<b>1.135.580.320</b>	<b>1.135.580.320</b>
1. Phải trả người bán dài hạn	331		-	-
2. Người mua trả tiền trước dài hạn	332		-	-
3. Chi phí phải trả dài hạn	333		-	-
4. Phải trả nội bộ về vốn kinh doanh	334		-	-
5. Phải trả nội bộ dài hạn	335		-	-
6. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	336	V.20	1.135.580.320	1.135.580.320
7. Phải trả dài hạn khác	337		-	-
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338		-	-
9. Trái phiếu chuyển đổi	339		-	-
10. Cổ phiếu ưu đãi	340		-	-
11. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341		-	-
12. Dự phòng phải trả dài hạn	342		-	-
13. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	343		-	-

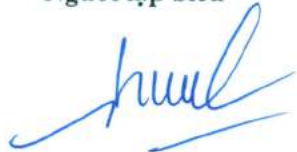
**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN**

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2016

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

<b>NGUỒN VỐN</b>	<b>Mã số</b>	<b>Thuyết minh</b>	<b>30/06/2016</b>	<b>01/01/2016</b>
<b>D. VỐN CHỦ SỞ HỮU</b>	<b>400</b>		<b>90.554.468.350</b>	<b>99.716.198.208</b>
<b>I. Vốn chủ sở hữu</b>	<b>410</b>	<b>V.21</b>	<b>90.554.468.350</b>	<b>99.716.198.208</b>
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		80.000.000.000	80.000.000.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		80.000.000.000	80.000.000.000
- Cổ phiếu ưu đãi	411b		-	-
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		-	-
3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	413		-	-
4. Vốn khác của chủ sở hữu	414		-	-
5. Cổ phiếu quỹ	415		(190.000)	(190.000)
6. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	416		-	-
7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417		-	-
8. Quỹ đầu tư phát triển	418		12.243.398.279	12.243.398.279
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		(1.688.739.929)	7.472.989.929
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		273.007.929	2.153.501.372
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		(1.961.747.858)	5.319.488.557
12. Nguồn vốn đầu tư XDCB	422		-	-
<b>II. Nguồn kinh phí, quỹ khác</b>	<b>430</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
1. Nguồn kinh phí	431		-	-
2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	432		-	-
<b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN</b>	<b>440</b>		<b>143.312.020.414</b>	<b>164.802.265.758</b>

Người lập biểu



Nguyễn Thị Thanh Trang

Kế toán trưởng



Thái Thanh Thủy

TP. HCM, ngày 20 tháng 07 năm 2016

Tổng Giám đốc



Tôn Thất Mạnh

**BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH**

Kỳ kế toán từ ngày 01 tháng 01 năm 2016 đến ngày 30 tháng 06 năm 2016

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	6 tháng đầu năm 2016	6 tháng đầu năm 2015
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.1	57.011.819.481	93.552.778.323
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02	VI.2	65.370.000	-
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	10	VI.3	56.946.449.481	93.552.778.323
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.4	51.200.518.894	78.365.970.235
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20 = 10 - 11)	20		5.745.930.587	15.186.808.088
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.5	1.011.274.333	1.200.395.147
7. Chi phí tài chính	22	VI.6	1.522.569.387	2.116.898.881
Trong đó: Chi phí lãi vay	23		1.463.694.636	1.495.159.631
8. Chi phí bán hàng	25	VI.7	3.789.182.929	3.972.829.161
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	VI.7	4.739.515.565	4.620.792.472
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh (30 = 20 + (21 - 22) - (25 + 26))	30		(3.294.062.961)	5.676.682.721
11. Thu nhập khác	31		1.407.916.535	421.690.352
12. Chi phí khác	32		75.601.432	66.653.596
13. Lợi nhuận khác (40 = 31 - 32)	40		1.332.315.103	355.036.756
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50 = 30 + 40)	50		(1.961.747.858)	6.031.719.477
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VI.09	-	1.107.436.210
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		-	-
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60 = 50 - 51 - 52)	60		(1.961.747.858)	4.924.283.267
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70	VI.10	(245)	616
19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu	71	VI.11	(245)	616

Người lập biểu



Nguyễn Thị Thanh Trang

Kế toán trưởng



Thái Thanh Thủy

TP. HCM, ngày 20 tháng 07 năm 2016

Tổng Giám đốc



Tôn Thất Mạnh

**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ**

(Theo phương pháp gián tiếp)

Kỳ kế toán từ ngày 01 tháng 01 năm 2016 đến ngày 30 tháng 06 năm 2016

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	6 tháng đầu năm 2016	6 tháng đầu năm 2015
<b>I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH</b>				
1. Lợi nhuận trước thuế	01		(1.961.747.858)	6.031.719.477
2. Điều chỉnh cho các khoản :				
- Khấu hao tài sản cố định và bất động sản đầu tư	02	V.10	2.029.074.397	1.783.100.776
- Các khoản dự phòng	03		(28.352.000)	(2.899.143.550)
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	04		32.718.074	63.538.897
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05		(2.296.463.621)	(1.054.521.445)
- Chi phí lãi vay	06	VI.6	1.463.694.636	1.495.159.631
- Các khoản điều chỉnh khác	07		-	-
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08		(761.076.372)	5.419.853.786
- Tăng (-), giảm (+) các khoản phải thu	09		9.834.701.134	8.987.425.153
- Tăng (-), giảm (+) hàng tồn kho	10		6.896.531.446	(5.241.967.309)
- Tăng (+), giảm (-) các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập phải nộp)	11		(2.458.631.816)	7.178.488.361
- Tăng (-), giảm (+) chi phí trả trước	12		(168.345.505)	(2.913.146.797)
- Tăng (-), giảm (+) chứng khoán kinh doanh	13		-	-
- Tiền lãi vay đã trả	14		(1.463.694.636)	(1.452.139.583)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15		-	(195.210.886)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16		-	-
- Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	17		-	(139.000.000)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>	<b>20</b>		<b>11.879.484.252</b>	<b>11.644.302.725</b>
<b>II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ</b>				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các TSDH khác	21		(345.214.742)	(188.476.870)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các TSDH khác	22		1.604.321.454	-
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		-	-
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26		-	-
7. Tiền thu từ lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		948.525.946	1.054.521.445
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>	<b>30</b>		<b>2.207.632.658</b>	<b>866.044.575</b>

**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ**

(Theo phương pháp gián tiếp)

Kỳ kế toán từ ngày 01 tháng 01 năm 2016 đến ngày 30 tháng 06 năm 2016

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	6 tháng đầu năm 2016	6 tháng đầu năm 2015
<b>III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH</b>				
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của CSH	31		-	-
2. Tiền trả lại 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		46.894.322.885	87.582.317.043
4. Tiền trả nợ gốc vay	34		(56.764.206.557)	(79.552.864.519)
5. Tiền trả nợ gốc thuê tài chính	35		-	-
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		(7.199.982.000)	(4.799.988.000)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</b>	<b>40</b>		<b>(17.069.865.672)</b>	<b>3.229.464.524</b>
<b>Lưu chuyển tiền thuần trong năm (50 = 20+ 30 + 40)</b>	<b>50</b>		<b>(2.982.748.762)</b>	<b>15.739.811.824</b>
<b>Tiền và tương đương tiền đầu năm</b>	<b>60</b>		<b>5.508.533.103</b>	<b>6.996.305.479</b>
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		(32.718.074)	52.000.906
<b>Tiền và tương đương tiền cuối năm (70 = 50+60+61)</b>	<b>70</b>		<b>2.493.066.267</b>	<b>22.788.118.209</b>

Người lập biểu



Nguyễn Thị Thanh Trang

Kế toán trưởng



Thái Thanh Thủy

TP. HCM, ngày 20 tháng 07 năm 2016



Tổng Giám đốc

Tôn Thất Mạnh

**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Kỳ kế toán từ ngày 01 tháng 01 năm 2016 đến ngày 30 tháng 06 năm 2016

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

**I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP****1. Thành lập:**

Công ty Cổ phần Nam Việt hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh và đăng ký thuế Công ty Cổ phần số 0302205973 đăng ký lần đầu ngày 01 tháng 02 năm 2001 (số đăng ký kinh doanh: 4103000281), đăng ký thay đổi lần thứ 10 ngày 19 tháng 05 năm 2016 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hồ Chí Minh cấp.

Trụ sở chính: 18F Tầng Nhon Phú, Khu phố 4, Phường Phước Long B, Quận 9, Tp. HCM.

**2. Hình thức sở hữu vốn: Cổ phần.****3. Hoạt động chính của Công ty:**

Sản xuất tấm lợp, cấu kiện bê tông. Sản xuất vật liệu xây dựng. Sản xuất các loại nhà lắp ghép, phụ tùng - thiết bị - máy móc cơ khí. Thi công xây lắp công trình công nghiệp và dân dụng. Sản xuất, chế biến nông lâm thủy sản. Kinh doanh bất động sản (chỉ thực hiện theo khoản 1, Điều 10 Luật kinh doanh bất động sản). Thiết kế: kiến trúc công trình công nghiệp, dân dụng, nội thất công trình. Kinh doanh du lịch lữ hành nội địa. Kinh doanh khách sạn, nhà hàng (việc cung cấp dịch vụ cần tiến hành song song với đầu tư xây dựng, nâng cấp, cải tạo hoặc mua lại khách sạn - không hoạt động tại trụ sở).

**4. Chu kỳ sản xuất, kinh-doanh thông thường.**

Chu kỳ sản xuất, kinh doanh của Công ty kéo dài trong vòng 12 tháng theo năm tài chính thông thường bắt đầu từ ngày 01 tháng 01 đến ngày 31 tháng 12.

**5. Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp trong năm tài chính có ảnh hưởng đến báo cáo tài chính: không có.****6. Tổng số nhân viên đến ngày 30 tháng 06 năm 2016: 299 nhân viên. (Ngày 31 tháng 12 năm 2015: 479 nhân viên)****7. Cấu trúc doanh nghiệp**

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2016, Công ty có một (01) công ty liên kết như sau:

Tên Công ty và địa chỉ	Hoạt động chính	Vốn điều lệ	Tỷ lệ sở hữu	Tỷ lệ quyền biểu quyết
Công ty Cổ phần Phát Triển Sài Gòn. Địa chỉ: 143/7D Ung Văn Khiêm, Phường 25, Quận Bình Thạnh, Tp. HCM.	Sản xuất kinh doanh các loại xi măng và các vật loại kết dính. Kinh doanh, sản xuất các sản phẩm đồ gỗ và chế biến gỗ nguyên liệu, Dịch vụ cảng sông nội địa, Hợp tác sản xuất bê tông tươi	45.000.000.000	38%	38%

**II. NIÊN ĐỘ KẾ TOÁN, ĐƠN VỊ TIỀN TỆ SỬ DỤNG TRONG KẾ TOÁN****1. Niên độ kế toán**

Niên độ kế toán của Công ty bắt đầu từ ngày 01 tháng 01 và kết thúc ngày 31 tháng 12 hàng năm.

**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Kỳ kế toán từ ngày 01 tháng 01 năm 2016 đến ngày 30 tháng 06 năm 2016

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

**2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán**

Đồng Việt Nam (VND) được sử dụng làm đơn vị tiền tệ để ghi sổ kế toán.

**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 Việt Nam theo hướng dẫn tại Thông tư số 200/2014/TT-BTC được Bộ Tài chính Việt Nam ban hành ngày 22/12/2014, thay thế cho 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 và Thông tư số 244/2009/TT-BTC ngày 31/12/2009 của Bộ Tài chính.

**2. Tuyên bố về việc tuân thủ chuẩn mực kế toán và chế độ kế toán.**

Chúng tôi đã thực hiện công việc kế toán lập và trình bày báo cáo tài chính theo các chuẩn mực kế toán Việt Nam, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan. Báo cáo tài chính đã được trình bày một cách trung thực và hợp lý về tình hình tài chính, kết quả kinh doanh và các luồng tiền của doanh nghiệp.

Việc lựa chọn số liệu và thông tin cần phải trình bày trong bản Thuyết minh báo cáo tài chính được thực hiện theo nguyên tắc trọng yếu quy định tại chuẩn mực kế toán Việt Nam số 21 "Trình bày Báo Cáo Tài Chính".

**IV. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG****1. Các loại tỷ giá hối đoái áp dụng trong kế toán**

Công ty thực hiện quy đổi đồng ngoại tệ ra đồng Việt Nam căn cứ vào tỷ giá giao dịch thực tế và tỷ giá ghi sổ kế toán.

**Nguyên tắc xác định tỷ giá giao dịch thực tế**

Tất cả các giao dịch bằng ngoại tệ phát sinh trong kỳ của các giao dịch bằng ngoại tệ (ghi nhận nợ phải thu, nợ phải trả) được hạch toán theo tỷ giá thực tế tại thời điểm giao dịch phát sinh.

Số dư cuối kỳ của các khoản mục tiền tệ (tiền gửi không kỳ hạn, vay ngân hàng, các khoản phải thu) có gốc ngoại tệ được đánh giá lại theo tỷ giá giao dịch thực tế công bố tại thời điểm lập báo cáo tài chính:

- Tỷ giá giao dịch thực tế khi đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ được phân loại là tài sản: áp dụng theo tỷ giá mua ngoại tệ của Ngân hàng TMCP Công Thương Việt Nam - CN Đông Sài Gòn. Tỷ giá mua quy đổi tại ngày 30/06/2016: 22.275 VND/USD.

- Tỷ giá giao dịch thực tế khi đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ được phân loại là nợ phải trả: áp dụng theo tỷ giá bán ngoại tệ của Ngân hàng TMCP Công Thương Việt Nam - CN Đông Sài Gòn. Tỷ giá bán quy đổi tại ngày 30/06/2016: 22.345 VND/USD.

Chênh lệch tỷ giá phát sinh trong kỳ từ các giao dịch bằng ngoại tệ được ghi nhận vào kết quả hoạt động kinh doanh. Chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ tại ngày kết thúc kỳ kế toán sau khi bù trừ chênh lệch tăng và chênh lệch giảm được ghi nhận vào kết quả hoạt động kinh doanh.

**Nguyên tắc xác định tỷ giá ghi sổ kế toán**

Khi thu hồi các khoản nợ phải thu, thanh toán các khoản nợ phải trả bằng ngoại tệ, Công ty sử dụng tỷ giá ghi sổ thực tế đích danh.

Khi thanh toán tiền bằng ngoại tệ, Công ty sử dụng tỷ giá ghi sổ bình quân gia quyền di động

**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Kỳ kế toán từ ngày 01 tháng 01 năm 2016 đến ngày 30 tháng 06 năm 2016

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

**2. Nguyên tắc xác định lãi suất thực tế (lãi suất hiệu lực) dùng để chiết khấu dòng tiền**

Lãi suất thực tế dùng để chiết khấu dòng tiền đối với các khoản mục được ghi nhận theo giá trị hiện tại, được xác định căn cứ theo lãi suất thị trường.

**3. Nguyên tắc ghi nhận các khoản tiền và tương đương tiền**

**Tiền mặt tại quỹ, tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn bao gồm:** Tiền Việt Nam, ngoại tệ USD

**Các khoản tương đương tiền** bao gồm các khoản tiền gửi có kỳ hạn và các khoản đầu tư ngắn hạn có thời hạn gốc không quá ba tháng, có tính thanh khoản cao, có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành các lượng tiền xác định và không có nhiều rủi ro trong chuyển đổi thành tiền.

**4. Nguyên tắc kế toán các khoản đầu tư tài chính**

**Nguyên tắc kế toán các khoản đầu tư vào công ty liên kết**

Khoản đầu tư vào công ty liên kết được ghi nhận khi công ty nắm giữ từ 20% đến dưới 50% quyền biểu quyết của các Công ty được đầu tư, có ảnh hưởng đáng kể trong các quyết định về chính sách tài chính và hoạt động tại các công ty này.

Các khoản đầu tư vào công ty liên kết được ghi nhận ban đầu theo giá gốc, sau đó không được điều chỉnh theo những thay đổi của phần sở hữu của các nhà đầu tư trong tài sản thuần của bên nhận đầu tư. Giá gốc bao gồm giá mua và các chi phí liên quan trực tiếp đến việc đầu tư. Trường hợp đầu tư bằng tài sản phi tiền tệ, giá phí khoản đầu tư được ghi nhận theo giá trị hợp lý của tài sản phi tiền tệ tại thời điểm phát sinh.

Dự phòng tổn thất đầu tư vào công ty liên kết được trích lập khi doanh nghiệp nhận vốn góp đầu tư bị lỗ dẫn đến Công ty có khả năng mất vốn hoặc khi giá trị các khoản đầu tư vào liên kết bị suy giảm giá trị. Căn cứ để trích lập dự phòng tổn thất đầu tư là báo cáo tài chính của công ty được đầu tư.

**5. Nguyên tắc ghi nhận các khoản phải thu thương mại và phải thu khác:**

**Nguyên tắc ghi nhận các khoản phải thu:** theo giá gốc trừ dự phòng cho các khoản phải thu khó đòi.

**Phương pháp lập dự phòng phải thu khó đòi:** dự phòng phải thu khó đòi được ước tính cho phần giá trị bị tổn thất của các khoản nợ phải thu và các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn khác có bản chất tương tự các khoản phải thu khó có khả năng thu hồi đã quá hạn thanh toán, chưa quá hạn nhưng có thể không đòi được do khách nợ không có khả năng thanh toán vì lâm vào tình trạng phá sản, đang làm thủ tục giải thể, mất tích, bỏ trốn...

**6. Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho:**

**Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho:** Hàng tồn kho được ghi nhận theo giá gốc (-) trừ dự phòng giảm giá và dự phòng cho hàng tồn kho lỗi thời, mất phẩm chất.

**Giá gốc hàng tồn kho được xác định như sau:**

- Nguyên liệu, vật liệu, hàng hóa: bao gồm giá mua, chi phí vận chuyển 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.
- Thành phẩm: bao gồm chi phí nguyên vật liệu, nhân công trực tiếp và chi phí sản xuất chung có liên quan được phân bổ dựa theo chi phí nguyên vật liệu chính.
- Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang: bao gồm chi phí nguyên vật liệu chính, nhân công trực tiếp và chi phí sản xuất chung phát sinh trong quá trình sản xuất.

**Phương pháp tính giá trị hàng tồn kho:** Theo giá bình quân gia quyền.

**Hạch toán hàng tồn kho:** Phương pháp kê khai thường xuyên.



**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Kỳ kế toán từ ngày 01 tháng 01 năm 2016 đến ngày 30 tháng 06 năm 2016

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

**Phương pháp lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho:** Dự phòng cho hàng tồn kho được trích lập khi giá trị thuần có thể thực hiện được của hàng tồn kho nhỏ hơn giá gốc. Giá trị thuần có thể thực hiện được là giá bán ước tính trừ đi chi phí ước tính để hoàn thành sản phẩm và chi phí bán hàng ước tính. Số dự phòng giảm giá hàng tồn kho là số chênh lệch giữa giá gốc hàng tồn kho lớn hơn giá trị thuần có thể thực hiện được của chúng. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được lập cho từng mặt hàng tồn kho có giá gốc lớn hơn giá trị thuần có thể thực hiện được.

**7. Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao tài sản cố định (TSCĐ):****7.1 Nguyên tắc ghi nhận TSCĐ hữu hình:**

Tài sản cố định hữu hình được ghi nhận theo nguyên giá trừ đi (-) giá trị hao mòn lũy kế. Nguyên giá là toàn bộ các chi phí mà doanh nghiệp phải bỏ ra để có được tài sản cố định tính đến thời điểm đưa tài sản đó vào trạng thái sẵn sàng sử dụng theo dự tính. Các chi phí phát sinh sau ghi nhận ban đầu chỉ được ghi tăng nguyên giá tài sản cố định nếu các chi phí này chắc chắn làm tăng lợi ích kinh tế trong tương lai do sử dụng tài sản đó. Các chi phí không thỏa mãn điều kiện trên được ghi nhận là chi phí trong kỳ.

Khi tài sản cố định được bán hoặc thanh lý, nguyên giá và khấu hao lũy kế được xóa sổ và bất kỳ khoản lãi lỗ nào phát sinh từ việc thanh lý đều được tính vào thu nhập hay chi phí trong kỳ.

*Tài sản cố định hữu hình mua sắm*

Nguyên giá tài sản cố định bao gồm giá mua (trừ (-) các khoản được chiết khấu thương mại hoặc giảm giá), các khoản thuế (không bao gồm các khoản thuế được hoàn lại) và các chi phí liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản vào trạng thái sẵn sàng sử dụng, như chi phí lắp đặt, chạy thử, chuyên gia và các chi phí liên quan trực tiếp khác.

Tài sản cố định hình thành do đầu tư xây dựng theo phương thức giao thầu, nguyên giá là giá quyết toán công trình đầu tư xây dựng, các chi phí liên quan trực tiếp khác và lệ phí trước bạ (nếu có).

Tài sản cố định là nhà cửa, vật kiến trúc gắn liền với quyền sử dụng đất thì giá trị quyền sử dụng đất được xác định riêng biệt và ghi nhận là tài sản cố định vô hình.

**7.2 Nguyên tắc ghi nhận TSCĐ vô hình:**

**Tài sản cố định vô hình** được ghi nhận theo nguyên giá trừ đi (-) giá trị hao mòn lũy kế. Nguyên giá tài sản cố định vô hình là toàn bộ các chi phí mà doanh nghiệp phải bỏ ra để có được tài sản cố định vô hình tính đến thời điểm đưa tài sản đó vào sử dụng theo dự kiến.

*Mua tài sản cố định vô hình riêng biệt*

Nguyên giá tài sản cố định vô hình mua riêng biệt bao gồm giá mua (trừ (-) các khoản được chiết khấu thương mại hoặc giảm giá), các khoản thuế (không bao gồm các khoản thuế được hoàn lại) và các chi phí liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản vào trạng thái sẵn sàng sử dụng. Khi quyền sử dụng đất được mua cùng với nhà cửa, vật kiến trúc trên đất thì giá trị quyền sử dụng đất được xác định riêng biệt và ghi nhận là tài sản cố định vô hình.

*Phần mềm máy vi tính*

Phần mềm máy tính là toàn bộ các chi phí mà Công ty đã chi ra tính đến thời điểm đưa phần mềm vào sử dụng.

**7.3 Phương pháp khấu hao TSCĐ**

Tài sản cố định được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian sử dụng ước tính của tài sản. Thời gian hữu dụng ước tính là thời gian mà tài sản phát huy được tác dụng cho sản xuất kinh doanh.

*Thời gian hữu dụng ước tính của các TSCĐ như sau:*

<i>Nhà xưởng, vật kiến trúc</i>	5 - 50 năm
<i>Máy móc, thiết bị</i>	3 - 10 năm

**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Kỳ kế toán từ ngày 01 tháng 01 năm 2016 đến ngày 30 tháng 06 năm 2016

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

*Phương tiện vận tải, truyền dẫn*

3 - 10 năm

*Thiết bị, dụng cụ quản lý*

3 - 5 năm

*Tài sản cố định vô hình*

Thời hạn tối đa 20 năm

*Quyền sử dụng đất có thời hạn được khấu hao phù hợp với thời hạn trên giấy chứng nhận quyền sử dụng đất.**Quyền sử dụng đất vô thời hạn được ghi nhận theo giá gốc và không tính khấu hao.***8. Nguyên tắc ghi nhận chi phí xây dựng cơ bản dở dang:**

Chi phí xây dựng cơ bản dở dang được ghi nhận theo giá gốc. Chi phí này bao gồm toàn bộ chi phí cần thiết để xây dựng mới cải tạo, mở rộng công trình như: chi phí xây dựng nhà máy và lắp đặt các thiết bị phụ trợ phục vụ sản xuất.

Chi phí này được kết chuyển ghi tăng tài sản khi công trình hoàn thành, việc nghiệm thu tổng thể đã thực hiện xong, tài sản được bàn giao và đưa vào trạng thái sẵn sàng sử dụng.

**9. Nguyên tắc ghi nhận chi phí trả trước**

Chi phí trả trước tại công ty bao gồm các chi phí thực tế đã phát sinh nhưng có liên quan đến kết quả hoạt động kinh doanh của nhiều kỳ kế toán. Chi phí trả trước của công ty bao gồm các chi phí sau: bảo hiểm, trang phục lao động, công cụ dụng cụ...

Phương pháp phân bổ chi phí trả trước: Việc tính và phân bổ chi phí trả trước vào chi phí hoạt động kinh doanh từng kỳ theo phương pháp đường thẳng. Căn cứ vào tính chất và mức độ từng loại chi phí mà có thời gian phân bổ như sau: chi phí trả trước ngắn hạn phân bổ trong vòng 12 tháng; chi phí trả trước dài hạn phân bổ từ 12 tháng đến 36 tháng.

**10. Nguyên tắc ghi nhận nợ phải trả**

Các khoản nợ phải trả được ghi nhận theo nguyên giá và không thấp hơn nghĩa vụ phải thanh toán.

Công ty thực hiện phân loại các khoản nợ phải trả là phải trả người bán, phải trả khác tùy thuộc theo tính chất của giao dịch phát sinh hoặc quan hệ giữa công ty và đối tượng phải trả.

Các khoản nợ phải trả được theo dõi chi tiết theo kỳ hạn phải trả, đối tượng phải trả, và các yếu tố khác theo nhu cầu quản lý của Công ty.

Tại thời điểm lập báo cáo tài chính, Công ty ghi nhận ngay một khoản phải trả khi có các bằng chứng cho thấy một khoản tồn thất có khả năng chắc chắn xảy ra theo nguyên tắc thận trọng.

**11. Nguyên tắc ghi nhận vay**

Giá trị các khoản vay được ghi nhận là tổng số tiền đi vay của các ngân hàng.

Các khoản vay được theo dõi chi tiết theo từng đối tượng cho vay, cho nợ, từng khế ước vay nợ và từng loại tài sản vay nợ.

**12. Nguyên tắc ghi nhận và vốn hoá các khoản chi phí đi vay:**

**Nguyên tắc ghi nhận chi phí đi vay:** lãi tiền vay và các chi phí khác phát sinh liên quan trực tiếp đến các khoản vay của doanh nghiệp được ghi nhận như khoản chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ, trừ khi chi phí này phát sinh từ các khoản vay liên quan trực tiếp đến việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang được tính vào giá trị tài sản đó (được vốn hóa) khi có đủ điều kiện quy định tại chuẩn mực kế toán số 16 " Chi phí đi vay".

**13. Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả:**

Chi phí phải trả bao gồm chi phí tiền điện, chi phí lãi vay, chi phí sản xuất... đã phát sinh trong kỳ báo cáo nhưng thực tế chưa chi trả. Các chi phí này được ghi nhận dựa trên các ước tính hợp lý về số tiền phải trả theo các hợp đồng, thỏa thuận,...

**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Kỳ kế toán từ ngày 01 tháng 01 năm 2016 đến ngày 30 tháng 06 năm 2016

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

**14. Nguyên tắc ghi nhận doanh thu chưa thực hiện**

Doanh thu chưa thực hiện là doanh thu sẽ được ghi nhận tương ứng với phần nghĩa vụ mà Công ty sẽ phải thực hiện trong một hoặc nhiều kỳ kế toán tiếp theo.

Doanh thu chưa thực hiện bao gồm số tiền của khách hàng đã trả trước cho giá trị hợp đồng cung cấp dịch vụ và lắp đặt trang trí nội thất, nhưng chưa hoàn thành trong kỳ kế toán.

Phương pháp phân bổ doanh thu chưa thực hiện theo nguyên tắc phù hợp với phần nghĩa vụ mà Công ty sẽ phải thực hiện trong một hoặc nhiều kỳ kế toán tiếp theo.

**15. Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu****Nguyên tắc ghi nhận vốn đầu tư của chủ sở hữu:**

Vốn góp của chủ sở hữu được hình thành từ số tiền đã góp vốn ban đầu, góp bổ sung của các cổ đông. Vốn góp của chủ sở hữu được ghi nhận theo số vốn thực tế đã góp bằng tiền hoặc bằng tài sản tính theo mệnh giá của cổ phiếu đã phát hành khi mới thành lập, hoặc huy động thêm để mở rộng quy mô hoạt động của công ty.

**Nguyên tắc ghi nhận lợi nhuận chưa phân phối.**

Nguyên tắc ghi nhận lợi nhuận chưa phân phối: được ghi nhận là số lợi nhuận (hoặc lỗ) từ kết quả hoạt động kinh doanh của doanh nghiệp sau khi trừ (-) chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp của kỳ hiện hành và 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.

Việc phân phối lợi nhuận được căn cứ vào điều lệ Công ty và thông qua Đại hội đồng cổ đông hàng năm.

**16. Nguyên tắc ghi nhận Cổ phiếu quỹ**

Các công cụ vốn chủ sở hữu được Công ty mua lại (cổ phiếu quỹ) được ghi nhận theo nguyên giá và trừ vào vốn chủ sở hữu. Công ty không ghi nhận các khoản lãi/(lỗ) khi mua, bán, phát hành hoặc hủy các công cụ vốn chủ sở hữu của mình.

**17. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận Doanh thu và thu nhập khác****Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu bán hàng**

Doanh thu bán hàng được ghi nhận khi đồng thời thỏa mãn 5 điều kiện sau: 1. Doanh nghiệp đã chuyển giao phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền quyền sở hữu sản phẩm hoặc hàng hóa cho người mua; 2. Doanh nghiệp không còn nắm giữ quyền quản lý hàng hóa như người sở hữu hàng hóa hoặc quyền kiểm soát hàng hóa; 3. Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn. Khi hợp đồng quy định người mua được quyền trả lại sản phẩm, hàng hóa đã mua theo những điều kiện cụ thể, doanh nghiệp chỉ được ghi nhận doanh thu khi những điều kiện cụ thể đó không còn tồn tại và người mua không được quyền trả lại sản phẩm, hàng hóa (trừ trường hợp trả lại dưới hình thức đổi lại để lấy hàng hóa, dịch vụ khác); 4. Doanh nghiệp đã hoặc sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch bán hàng; 5. Xác định được các chi phí liên quan đến giao dịch bán hàng.

**Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu cung cấp dịch vụ**

Doanh thu của giao dịch về cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi kết quả của giao dịch đó được xác định một cách đáng tin cậy. Trường hợp giao dịch về 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. Doanh thu cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi đồng thời thỏa mãn tất cả bốn (4) điều kiện: 1. Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn. Khi hợp đồng quy định người mua được quyền trả lại dịch vụ đã mua theo những điều kiện cụ thể, doanh nghiệp chỉ được ghi nhận doanh thu khi những điều kiện cụ thể đó không còn tồn tại và người mua không được quyền trả lại dịch vụ đã cung cấp; 2. Doanh nghiệp đã hoặc sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch cung cấp dịch vụ đó; 3. Xác định được phân công việc đã hoàn thành vào ngày lập bảng Cân đối kế toán; 4. Xác định được chi phí phát sinh cho giao dịch và chi phí hoàn thành giao dịch cung cấp dịch vụ đó.

**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Kỳ kế toán từ ngày 01 tháng 01 năm 2016 đến ngày 30 tháng 06 năm 2016

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

Nếu không thể xác định được kết quả hợp đồng một cách chắc chắn, doanh thu sẽ chỉ được ghi nhận ở mức có thể thu hồi được của các chi phí đã được ghi nhận.

**Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu hoạt động tài chính**

Doanh thu hoạt động tài chính phản ánh doanh thu từ tiền lãi, cổ tức, lợi nhuận được chia và doanh thu hoạt động tài chính khác của doanh nghiệp (lãi tỷ giá hối đoái).

Doanh thu phát sinh từ tiền lãi, cổ tức và lợi nhuận được chia của doanh nghiệp được ghi nhận khi thỏa mãn đồng thời 2 điều kiện: 1. Có khả năng thu được lợi ích từ giao dịch đó; 2. Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn.

- Tiền lãi được ghi nhận trên cơ sở thời gian và lãi suất thực tế từng kỳ.

- Cổ tức và lợi nhuận được chia được ghi nhận khi cổ đông được quyền nhận cổ tức hoặc các bên tham gia góp vốn được quyền nhận lợi nhuận từ việc góp vốn.

Khi không thể thu hồi một khoản mà trước đó đã ghi vào doanh thu thì khoản có khả năng không thu hồi được hoặc không chắc chắn thu hồi được đó phải hạch toán vào chi phí phát sinh trong kỳ, không ghi giảm doanh thu.

**18. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận giá vốn hàng bán**

Giá vốn hàng bán phản ánh trị giá vốn của sản phẩm, hàng hóa, dịch vụ bán trong kỳ. Giá vốn được ghi nhận tại thời điểm giao dịch phát sinh hoặc khi có khả năng tương đối chắc chắn sẽ phát sinh trong tương lai không phân biệt đã chi tiền hay chưa. Giá vốn hàng bán và doanh thu được ghi nhận đồng thời theo nguyên tắc phù hợp. Các chi phí vượt trên mức tiêu hao bình thường được ghi nhận ngay vào giá vốn theo nguyên tắc thận trọng.

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

Chi phí tài chính của Công ty là chi phí lãi vay, lỗ chênh lệch tỷ giá phát sinh trong kỳ.

Khoản chi phí tài chính được ghi nhận chi tiết cho từng nội dung chi phí khi thực tế phát sinh trong kỳ và được xác định một cách đáng tin cậy khi có đầy đủ bằng chứng về các khoản chi phí này.

**20. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí thuế TNDN hiện hành, chi phí thuế TNDN hoãn lại**

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp bao gồm chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành và chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh trong năm làm căn cứ xác định kết quả hoạt động kinh doanh sau thuế của Công ty trong năm tài chính hiện hành.

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành là số thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp tính trên thu nhập chịu thuế trong năm và thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành.

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại là số thuế thu nhập doanh nghiệp sẽ phải nộp trong tương lai phát sinh từ việc ghi nhận thuế thu nhập hoãn lại phải trả trong năm và hoàn nhập tài sản thuế thu nhập hoãn lại đã được ghi nhận từ các năm trước. Công ty không phản ánh vào tài khoản này tài sản thuế thu nhập hoãn lại hoặc thuế thu nhập hoãn lại phải trả phát sinh từ các giao dịch được ghi nhận trực tiếp vào vốn chủ sở hữu.

Thu nhập thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại là khoản ghi giảm chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ việc ghi nhận tài sản thuế thu nhập hoãn lại trong năm và hoàn nhập thuế thu nhập hoãn lại phải trả đã được ghi nhận từ các năm trước.

Doanh nghiệp chỉ bù trừ các tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả khi doanh nghiệp có quyền hợp pháp được bù trừ giữa tài sản thuế thu nhập hiện hành với thuế thu nhập hiện hành phải nộp và các tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả liên quan tới thuế thu nhập doanh nghiệp được quản lý bởi cùng một cơ quan thuế đối với cùng một đơn vị chịu thuế và doanh nghiệp dự định thanh toán thuế thu nhập hiện hành phải trả và tài sản thuế thu nhập hiện hành trên cơ sở thuần.

**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Kỳ kế toán từ ngày 01 tháng 01 năm 2016 đến ngày 30 tháng 06 năm 2016

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

Các khoản thuế phải nộp ngân sách nhà nước sẽ được quyết toán cụ thể với cơ quan thuế. Chênh lệch giữa số thuế phải nộp theo sổ sách và số liệu kiểm tra quyết toán sẽ được điều chỉnh khi có quyết toán chính thức với cơ quan thuế.

Công ty có nghĩa vụ nộp thuế thu nhập doanh nghiệp với thuế suất 20% trên thu nhập chịu thuế.

**21. Nguyên tắc ghi nhận lãi trên cổ phiếu**

Lãi cơ bản trên cổ phiếu được tính bằng cách chia lợi nhuận hoặc lỗ phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông của Công ty trước khi trích lập Quỹ khen thưởng và phúc lợi cho số lượng bình quân gia quyền của số cổ phiếu phổ thông đang lưu hành trong kỳ.

Lãi suy giảm trên cổ phiếu được tính bằng cách chia lợi nhuận hoặc lỗ sau thuế phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông của Công ty (sau khi đã điều chỉnh cho cổ tức của cổ phiếu ưu đãi có quyền chuyển đổi) cho số lượng bình quân gia quyền của số cổ phiếu phổ thông đang lưu hành trong kỳ và số lượng bình quân gia quyền của cổ phiếu phổ thông sẽ được phát hành trong trường hợp tất cả các cổ phiếu phổ thông tiềm năng có tác động suy giảm đều được chuyển thành cổ phiếu phổ thông.

**22. Công cụ tài chính:****Ghi nhận ban đầu:****Tài sản tài chính**

Theo thông tư số 210/2009/TT-BTC ngày 6 tháng 11 năm 2009 ("Thông tư 210"), tài sản tài chính được phân loại một cách phù hợp, cho mục đích thuyết minh trong các báo cáo tài chính, thành tài sản tài chính được ghi nhận theo giá trị hợp lý thông qua Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh, các khoản cho vay và phải thu, các khoản đầu tư giữ đến ngày đáo hạn và tài sản tài chính sẵn sàng để bán. Công ty quyết định phân loại các tài sản tài chính này tại thời điểm ghi nhận lần đầu.

Tại thời điểm ghi nhận lần đầu, tài sản tài chính được xác định theo nguyên giá cộng với chi phí giao dịch trực tiếp có liên quan.

Các tài sản tài chính của công ty bao gồm tiền và các khoản tiền gửi ngắn hạn, các khoản phải thu khách hàng và phải thu khác.

**Nợ phải trả tài chính**

Nợ phải trả tài chính theo phạm vi của Thông tư 210, cho mục đích thuyết minh trong các báo cáo tài chính, được phân loại một cách phù hợp thành các khoản nợ phải trả tài chính được ghi nhận thông qua Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh, các khoản nợ phải trả tài chính được xác định theo giá trị phân bổ. Công ty xác định việc phân loại các khoản nợ phải trả tài chính tại thời điểm ghi nhận lần đầu.

Tất cả nợ phải trả tài chính được ghi nhận ban đầu theo nguyên giá cộng với các chi phí giao dịch trực tiếp có liên quan.

Nợ phải trả tài chính của Công ty bao gồm các khoản phải trả người bán, các khoản phải trả khác, vay ngân hàng.

**Giá trị sau ghi nhận lần đầu**

Hiện tại không có yêu cầu xác định lại giá trị của các công cụ tài chính sau ghi nhận ban đầu.

**Bù trừ các công cụ tài chính**

Các tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính được bù trừ và giá trị thuần sẽ được trình bày trên các báo cáo tài chính nếu, và chỉ nếu, đơn vị có quyền hợp pháp thi hành việc bù trừ các giá trị đã được ghi nhận này và có ý định bù trừ trên cơ sở thuần, hoặc thu được các tài sản và thanh toán nợ phải trả đồng thời.

**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Kỳ kế toán từ ngày 01 tháng 01 năm 2016 đến ngày 30 tháng 06 năm 2016

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

**23. Các bên liên quan**

Các bên liên quan là các doanh nghiệp, các cá nhân, trực tiếp hay gián tiếp qua một hay nhiều trung gian, có quyền kiểm soát hoặc chịu sự kiểm soát của Công ty. Các bên liên kết, các cá nhân nào trực tiếp hoặc gián tiếp nắm giữ quyền biểu quyết và có ảnh hưởng đáng kể đối với Công ty, những chức trách quản lý chủ chốt như Ban Tổng Giám đốc, Hội đồng Quản trị, những thành viên thân cận trong gia đình của những cá nhân hoặc các bên liên kết hoặc những công ty liên kết với cá nhân này cũng được coi là các bên liên quan. Trong việc xem xét từng mối quan hệ giữa các bên liên quan, bản chất của mối quan hệ được chú ý chứ không phải là hình thức pháp lý.

**24. Nguyên tắc trình bày tài sản, doanh thu, kết quả kinh doanh theo bộ phận**

Bộ phận kinh doanh bao gồm bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh và bộ phận theo khu vực địa lý.

Bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh là một bộ phận có thể phân biệt được của Công ty tham gia vào quá trình sản xuất hoặc cung cấp sản phẩm, dịch vụ riêng lẻ, một nhóm các sản phẩm hoặc các dịch vụ có liên quan mà bộ phận này có rủi ro và lợi ích kinh tế khác với các bộ phận kinh doanh khác.

Bộ phận theo khu vực địa lý là một bộ phận có thể phân biệt được của Công ty tham gia vào quá trình sản xuất hoặc cung cấp sản phẩm, dịch vụ trong phạm vi một môi trường kinh tế cụ thể mà bộ phận này có rủi ro và lợi ích kinh tế khác với các bộ phận kinh doanh trong các môi trường kinh tế khác.

Nhằm phục vụ công tác quản lý, Công ty trình bày báo cáo bộ phận chính yếu theo lĩnh vực kinh doanh, còn báo cáo bộ phận thứ yếu theo khu vực địa lý.

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

1. Tiền và các khoản tương đương tiền	30/06/2016	01/01/2016
Tiền	2.493.066.267	2.508.533.103
Tiền mặt	1.953.555.285	1.246.016.977
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	539.510.982	1.262.516.126
Các khoản tương đương tiền	-	3.000.000.000
Tiền gửi có kỳ hạn 3 tháng (hoặc dưới 3 tháng)	-	3.000.000.000
<b>Cộng</b>	<b>2.493.066.267</b>	<b>5.508.533.103</b>

**2. Các khoản đầu tư tài chính (xem trang 35)**

3. Phải thu của khách hàng	30/06/2016		01/01/2016	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
<b>Ngắn hạn</b>	<b>38.158.592.437</b>	<b>(3.569.985.027)</b>	<b>48.718.767.418</b>	<b>(3.755.522.999)</b>
Khách hàng trong nước	34.040.050.415	(789.216.965)	44.776.823.160	(974.754.937)
DNTN Nam Vũ	1.025.578.221	-	5.835.110.269	-
CTY CP XD và PT Đô Thị Tĩnh Bà Rịa Vũng tàu	13.199.261.925	-	13.199.261.925	-
Khách hàng khác	19.815.210.269	(789.216.965)	25.742.450.966	(974.754.937)
Khách hàng nước ngoài	4.118.542.022	(2.780.768.062)	3.941.944.258	(2.780.768.062)
<b>Cộng</b>	<b>38.158.592.437</b>	<b>(3.569.985.027)</b>	<b>48.718.767.418</b>	<b>(3.755.522.999)</b>

Toàn bộ khoản phải thu trên được dùng để thế chấp đảm bảo khoản vay ngắn hạn tại thuyết minh số 18

**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Kỳ kế toán từ ngày 01 tháng 01 năm 2016 đến ngày 30 tháng 06 năm 2016

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

4. Trả trước cho người bán	6/30/2016		01/01/2016	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
<b>Ngắn hạn</b>	<b>1.043.360.109</b>	<b>(157.185.972)</b>	<b>581.902.379</b>	<b>-</b>
Nhà cung cấp trong nước	1.043.360.109	(157.185.972)	581.902.379	-
Khách hàng khác	1.043.360.109	(157.185.972)	581.902.379	-
<b>Cộng</b>	<b>1.043.360.109</b>	<b>(157.185.972)</b>	<b>581.902.379</b>	<b>-</b>
<b>5. Phải thu về cho vay</b>	<b>6/30/2016</b>		<b>01/01/2016</b>	
	<b>Giá trị</b>	<b>Dự phòng</b>	<b>Giá trị</b>	<b>Dự phòng</b>
Cho Nhân viên vay mua nhà	172.801.000	-	202.301.000	-
<b>Cộng</b>	<b>172.801.000</b>	<b>-</b>	<b>202.301.000</b>	<b>-</b>
<b>6. Phải thu khác</b>	<b>6/30/2016</b>		<b>01/01/2016</b>	
	<b>Giá trị</b>	<b>Dự phòng</b>	<b>Giá trị</b>	<b>Dự phòng</b>
<b>a. Ngắn hạn</b>	<b>5.254.774.834</b>	<b>(249.711.762)</b>	<b>4.576.968.219</b>	<b>(249.711.762)</b>
Cổ tức từ Công Ty CP PT Sài Gòn	-	-	2.587.072.500	-
Phải thu khác	1.157.793.130	(249.711.762)	755.305.904	(249.711.762)
Lương chi vượt (*)	2.473.606.880	-	-	-
Cục Hải Quan TP. HCM - thuế nhập khẩu tạm nộp	898.529.077	-	839.245.721	-
Tạm ứng	724.845.747	-	395.344.094	-
<b>b. Dài hạn</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>139.500.000</b>	<b>-</b>
Ký quỹ thuê kho	-	-	139.500.000	-
<b>Cộng</b>	<b>5.254.774.834</b>	<b>(249.711.762)</b>	<b>4.716.468.219</b>	<b>(249.711.762)</b>

(\*): Đây là khoản tiền lương đã chi cho người lao động vượt quỹ lương được duyệt.

**7. Nợ xấu (xem trang 36)**

8. Hàng tồn kho	6/30/2016		01/01/2016	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
Nguyên liệu, vật liệu	32.135.082.154	-	34.180.359.611	-
Công cụ, dụng cụ	113.820.615	-	102.052.276	-
Chi phí SX, KD dở dang	10.010.833.652	-	9.058.084.802	-
Thành phẩm	23.285.397.333	(1.166.932.537)	29.076.157.308	(1.166.932.537)
Hàng gửi bán	17.331.746	-	19.331.746	-
<b>Cộng</b>	<b>65.562.465.500</b>	<b>(1.166.932.537)</b>	<b>72.435.985.743</b>	<b>(1.166.932.537)</b>

Toàn bộ giá trị hàng tồn kho nói trên đã được thế chấp bảo đảm các khoản vay ngắn hạn tại thuyết minh vay số 18

**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Kỳ kế toán từ ngày 01 tháng 01 năm 2016 đến ngày 30 tháng 06 năm 2016

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

9. Tài sản dở dang dài hạn	30/06/2016		01/01/2016	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
<b>a. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn (*)</b>	<b>1.915.548.819</b>	<b>-</b>	<b>1.938.560.020</b>	<b>-</b>
<b>b. Xây dựng cơ bản dở dang</b>	<b>506.549.428</b>	<b>-</b>	<b>422.888.186</b>	<b>-</b>
Chi phí xây dựng cơ bản dở dang cho các dự án:	506.549.428	-	422.888.186	-
+ Dự án tổ hợp nhà máy FC Bình Thuận	100.000.000	-	100.000.000	-
+ Dàn xe SX tấm xi măng sợi và các thiết bị phụ trợ	255.416.944	-	255.416.944	-
+ Chế tạo xe khuôn	30.674.870	-	30.674.870	-
+ Khác	120.457.614	-	36.796.372	-
<b>Cộng</b>	<b>2.422.098.247</b>	<b>-</b>	<b>2.361.448.206</b>	<b>-</b>

(\*) Đây là chi phí sản xuất kinh doanh dở dang của các hợp đồng sản xuất và lắp đặt nội thất cho các dự án với thời hạn trên 12 tháng

**10. Tài sản cố định hữu hình (xem trang 37)****11. Tài sản cố định vô hình**

	Phần mềm	Tổng cộng
<b>Nguyên giá</b>		
Số dư đầu kỳ	900.098.950	900.098.950
Số dư cuối kỳ	900.098.950	900.098.950
<b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>		
Số dư đầu kỳ	900.098.950	900.098.950
Số dư cuối kỳ	900.098.950	900.098.950
<b>Giá trị còn lại</b>		
Số dư đầu kỳ	-	-
Số dư cuối kỳ	-	-

\* Giá trị còn lại của TSCĐVH đã dùng để thế chấp, cầm cố đảm bảo các khoản vay: 0 VNĐ

12. Chi phí trả trước	30/06/2016	01/01/2016
<b>Chi phí trả trước ngắn hạn</b>	<b>1.503.076.025</b>	<b>1.342.329.649</b>
Công cụ, dụng cụ	214.731.486	978.379.159
Chi phí bảo hành bù bể	-	59.552.500
Phí bảo hiểm xe, tài sản	81.771.061	18.932.659
Trang phục, vật dụng lao động	17.672.154	33.555.000
Chi phí xăng, sửa xe, phí cầu đường	40.154.726	-
Chi phí sử dụng phần mềm	17.309.680	20.350.000



**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Kỳ kế toán từ ngày 01 tháng 01 năm 2016 đến ngày 30 tháng 06 năm 2016

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

Chi trợ cấp thôi việc	497.196.009	-
Chi phí lắp đặt, sửa chữa	634.240.909	231.560.331
<b>Chi phí trả trước dài hạn</b>	<b>288.295.668</b>	<b>280.696.539</b>
Chi phí thuê đất	288.295.668	280.696.539
<b>Cộng</b>	<b>1.791.371.693</b>	<b>1.623.026.188</b>

**13. Phải trả người bán**

	30/06/2016		01/01/2016	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
<b>Ngắn hạn</b>	<b>3.135.128.817</b>	<b>3.135.128.817</b>	<b>7.136.164.591</b>	<b>7.136.164.591</b>
Nhà cung cấp trong nước	3.125.774.083	3.125.774.083	4.367.660.898	4.367.660.898
CTY TNHH TM-DV Vận Tải Hồng Hải	1.474.622.400	1.474.622.400	1.324.635.400	1.324.635.400
CN CTY CP Phú Tài	31.200.000	31.200.000	502.094.500	502.094.500
Khách hàng khác	1.619.951.683	1.619.951.683	2.540.930.998	2.540.930.998
Nhà cung cấp nước ngoài	9.354.734	9.354.734	2.768.503.693	2.768.503.693
<b>Cộng</b>	<b>3.135.128.817</b>	<b>3.135.128.817</b>	<b>7.136.164.591</b>	<b>7.136.164.591</b>

**14. Người mua trả tiền trước**

	30/06/2016	01/01/2016
<b>Ngắn hạn</b>	<b>930.931.392</b>	<b>141.864.763</b>
Khách hàng trong nước	60.372.382	47.726.240
Khách hàng nước ngoài	870.559.010	94.138.523
<b>Cộng</b>	<b>930.931.392</b>	<b>141.864.763</b>

**15. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước**

	01/01/2016	Số phải nộp trong kỳ	Số đã nộp trong kỳ	30/06/2016
<b>a. Phải nộp</b>				
Thuế giá trị gia tăng	-	3.741.643.992	3.741.643.992	-
Thuế giá trị gia tăng hàng NK	-	938.137.100	938.137.100	-
Thuế xuất, nhập khẩu	-	336.959.426	336.959.426	-
Thuế thu nhập doanh nghiệp	-	-	-	-
Thuế thu nhập cá nhân	56.872.800	280.895.414	297.144.370	40.623.844
Thuế tài nguyên	720.000	5.040.000	5.040.000	720.000
Thuế nhà đất và tiền thuê đất	-	295.894.800	6.145.920	289.748.880
Các loại thuế khác	-	8.524.078	8.524.078	-
<b>Cộng</b>	<b>57.592.800</b>	<b>5.607.094.810</b>	<b>5.333.594.886</b>	<b>331.092.724</b>

**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Kỳ kế toán từ ngày 01 tháng 01 năm 2016 đến ngày 30 tháng 06 năm 2016

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

<b>b. Phải thu</b>				
Thuế thu nhập doanh nghiệp	429.544.994	-	-	429.544.994
Thuế nhà đất và tiền thuê đất	6.145.920	-	6.145.920	-
<b>Cộng</b>	<b>435.690.914</b>	<b>-</b>	<b>6.145.920</b>	<b>429.544.994</b>
<b>16. Chi phí phải trả</b>				
			<b>30/06/2016</b>	<b>01/01/2016</b>
<b>Ngắn hạn</b>			<b>2.547.584.159</b>	<b>1.041.814.471</b>
Tiền điện phải trả			299.928.524	106.481.285
Chi phí gia công vecneer gỗ			1.312.966.186	880.329.244
Trích trước hoa hồng, khuyến mãi, bù bề Tole			107.780.310	7.834.900
Trích trước chi phí phải trả theo đơn hàng			826.909.139	-
Trích trước chi phí lãi vay			-	47.169.042
<b>Cộng</b>			<b>2.547.584.159</b>	<b>1.041.814.471</b>
<b>17. Phải trả khác</b>				
			<b>30/06/2016</b>	<b>01/01/2016</b>
<b>Ngắn hạn</b>				
Kinh phí công đoàn			368.045.849	529.543.783
Các khoản phải trả, phải nộp khác			788.806.326	993.284.824
+ Ban đổi mới Doanh nghiệp			388.800.000	388.800.000
+ Thù lao HĐQT & BKS			-	131.569.975
+ Cổ tức phải trả 2012			2.530.200	2.530.200
+ Phải trả tiền gia công của Xưởng cơ khí (NV2)			47.032.652	174.522.652
+ Phải trả khác			350.443.474	295.861.997
<b>Cộng</b>			<b>1.156.852.175</b>	<b>1.522.828.607</b>
<b>18. Vay và nợ thuê tài chính</b>				
			<b>30/06/2016</b>	<b>01/01/2016</b>
	<b>Giá trị</b>	<b>Số có khả năng trả nợ</b>	<b>Giá trị</b>	<b>Số có khả năng trả nợ</b>
<b>Vay ngắn hạn</b>	<b>42.788.003.202</b>	<b>42.788.003.202</b>	<b>52.657.886.874</b>	<b>52.657.886.874</b>
<b>Vay bằng Đồng Việt Nam</b>				
Ngân hàng TMCP Công Thương - CN Đông Sài Gòn (*)	33.015.064.401	33.015.064.401	47.169.045.249	47.169.045.249
<b>Vay bằng Ngoại tệ - USD</b>				
Ngân hàng TMCP Công Thương - CN Đông Sài Gòn (*)	9.772.938.801	9.772.938.801	5.488.841.625	5.488.841.625
<b>Cộng</b>	<b>42.788.003.202</b>	<b>42.788.003.202</b>	<b>52.657.886.874</b>	<b>52.657.886.874</b>

**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Kỳ kế toán từ ngày 01 tháng 01 năm 2016 đến ngày 30 tháng 06 năm 2016

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

(\*) Khoản vay tại Ngân hàng TMCP Công Thương Việt Nam - Chi nhánh Đông Sài Gòn, theo HĐTD số 100/15-HDTHDM/NHCT946-NAV; Hạn mức cho vay: 80.000.000.000 đồng bao gồm cả VNĐ và ngoại tệ tương đương; Mục đích vay: thanh toán tiền lương, mua nguyên vật liệu, vật tư... và chi phí khác phục vụ cho sản xuất kinh doanh. Lãi suất cho vay theo hợp đồng: 6,5%/năm (VNĐ), 3,2%/năm (USD) và biên độ. Trong năm đơn vị vay với lãi suất ưu đãi 8%/năm. Thời hạn cho vay được ghi trên từng giấy nhận nợ cụ thể nhưng tối đa là 06 tháng. Hình thức đảm bảo tiền vay: cho vay có tài sản đảm bảo là các máy móc thiết bị, nhà cửa vật kiến trúc, thế chấp bổ sung bằng hàng tồn kho và khoản phải thu khách hàng.

**19. Dự phòng phải trả**

Ngắn hạn	30/06/2016	01/01/2016
Dự phòng bảo hành sản phẩm hàng hóa	524.894.538	587.379.083
<b>Cộng</b>	<b>524.894.538</b>	<b>587.379.083</b>

**20. Doanh thu chưa thực hiện**

Dài hạn	30/06/2016	01/01/2016
Doanh thu thi công lắp đặt nội thất nhận trước	1.135.580.320	1.135.580.320
<b>Cộng</b>	<b>1.135.580.320</b>	<b>1.135.580.320</b>

**21. Vốn chủ sở hữu**

a. Bảng đối chiếu biến động của Vốn chủ sở hữu: xem trang số 38

b. Chi tiết vốn góp của chủ sở hữu

	Tỷ lệ vốn góp	30/06/2016	01/01/2016
Vốn góp của Nhà nước	20%	16.000.000.000	16.000.000.000
Vốn góp của các nhà đầu tư khác	80%	64.000.000.000	64.000.000.000
Cổ phiếu quỹ		(190.000)	(190.000)
<b>Cộng</b>	<b>100%</b>	<b>80.000.000.000</b>	<b>80.000.000.000</b>

\* Số lượng cổ phiếu quỹ

20 20

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

	6 tháng đầu năm 2016	6 tháng đầu năm 2015
Vốn đầu tư của chủ sở hữu	80.000.000.000	80.000.000.000
Vốn góp đầu kỳ	80.000.000.000	80.000.000.000
Vốn góp tăng trong kỳ		
Vốn góp giảm trong kỳ		
Vốn góp cuối kỳ	80.000.000.000	80.000.000.000
Cổ tức, lợi nhuận đã chia	(7.199.982.000)	(4.799.988.000)

**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Kỳ kế toán từ ngày 01 tháng 01 năm 2016 đến ngày 30 tháng 06 năm 2016

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

	6 tháng đầu năm 2016	6 tháng đầu năm 2015
<b>d. Cổ tức</b>		
Cổ tức đã công bố sau ngày kết thúc niên độ		
<i>Cổ tức đã công bố trên cổ phiếu thường</i>	Chưa công bố	Chưa công bố
<i>Cổ tức đã công bố trên cổ phiếu ưu đãi</i>		
Cổ tức của cổ phiếu ưu đãi lũy kế chưa ghi nhận	-	-
<b>đ. Cổ phiếu</b>	<b>30/06/2016</b>	<b>01/01/2016</b>
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành		
Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	8.000.000	8.000.000
<i>Cổ phiếu phổ thông</i>	8.000.000	8.000.000
<i>Cổ phiếu ưu đãi</i>		
Số lượng cổ phiếu được mua lại	20	20
<i>Cổ phiếu phổ thông</i>	20	20
<i>Cổ phiếu ưu đãi</i>		
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	7.999.980	7.999.980
<i>Cổ phiếu phổ thông</i>	7.999.980	7.999.980
<i>Cổ phiếu ưu đãi</i>	-	-
Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: đồng Việt Nam/cổ phiếu.	10.000	10.000
<b>e. Các quỹ của doanh nghiệp</b>	<b>30/06/2016</b>	<b>01/01/2016</b>
Quỹ đầu tư phát triển	12.243.398.279	12.243.398.279
<b>Cộng</b>	<b>12.243.398.279</b>	<b>12.243.398.279</b>

\* Mục đích trích lập và sử dụng các quỹ của doanh nghiệp

Quỹ đầu tư phát triển được trích lập từ lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp và được sử dụng vào việc đầu tư mở rộng quy mô sản xuất, kinh doanh hoặc đầu tư chiều sâu của doanh nghiệp.

**22. Các khoản mục ngoài Bảng cân đối kế toán**

a. Ngoại tệ các loại	30/06/2016		01/01/2016	
	Số lượng	Giá trị (USD)	Số lượng	Giá trị (USD)
USD		4.933,86		7.575,47
<b>Cộng</b>		<b>4.933,86</b>		<b>7.575,47</b>
b. Nợ khó đòi đã xử lý	30/06/2016		01/01/2016	
	Nguyên tệ	Giá trị	Nguyên tệ	Giá trị
		-		3.953.538.892
<b>Cộng</b>		<b>-</b>		<b>3.953.538.892</b>

**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Kỳ kế toán từ ngày 01 tháng 01 năm 2016 đến ngày 30 tháng 06 năm 2016

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

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

	6 tháng đầu năm 2016	6 tháng đầu năm 2015
<b>1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ</b>		
Doanh thu bán thành phẩm	56.009.480.837	93.548.896.264
Doanh thu khác	1.002.338.644	3.882.059
<b>Cộng</b>	<b>57.011.819.481</b>	<b>93.552.778.323</b>
<b>2. Các khoản giảm trừ doanh thu</b>		
Giảm giá hàng bán	65.370.000	-
<b>Cộng</b>	<b>65.370.000</b>	<b>-</b>
<b>3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ</b>		
Doanh thu thuần bán thành phẩm	55.944.110.837	93.548.896.264
Doanh thu thuần khác	1.002.338.644	3.882.059
<b>Cộng</b>	<b>56.946.449.481</b>	<b>93.552.778.323</b>
<b>4. Giá vốn hàng bán</b>		
Giá vốn của thành phẩm đã bán	50.213.510.529	78.481.882.435
Giá vốn khác	987.008.365	6.613.897
Hoàn nhập dự phòng giảm giá hàng tồn kho	-	(122.526.097)
<b>Cộng</b>	<b>51.200.518.894</b>	<b>78.365.970.235</b>
<b>5. Doanh thu hoạt động tài chính</b>		
Lãi tiền gửi	86.168.446	19.692.445
Cổ tức, lợi nhuận được chia	862.357.500	1.034.829.000
Lãi chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	62.748.387	145.873.702
<b>Cộng</b>	<b>1.011.274.333</b>	<b>1.200.395.147</b>
<b>6. Chi phí tài chính</b>		
Lãi tiền vay	1.463.694.636	1.495.159.631
Lỗ chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	26.156.677	558.200.353
Lỗ chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện	32.718.074	63.538.897
<b>Cộng</b>	<b>1.522.569.387</b>	<b>2.116.898.881</b>

**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Kỳ kế toán từ ngày 01 tháng 01 năm 2016 đến ngày 30 tháng 06 năm 2016

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

	6 tháng đầu năm 2016	6 tháng đầu năm 2015
<b>7. Chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp</b>		
<b>a. Chi phí bán hàng</b>		
Chi phí nhân viên	69.775.792	55.510.903
Chi phí vật liệu, bao bì	157.743.922	244.978.286
Chi phí bảo hành	1.832.465.863	2.159.234.723
Chi phí dự phòng	52.776.575	-
Chi phí dịch vụ mua ngoài	617.859.649	960.219.332
Chi phí bằng tiền khác	1.058.561.128	552.885.917
<b>Cộng</b>	<b>3.789.182.929</b>	<b>3.972.829.161</b>
<b>b. Chi phí quản lý doanh nghiệp</b>		
Chi phí nhân viên	2.274.675.000	4.112.095.480
Chi phí vật liệu, bao bì	51.095.171	53.093.475
Chi phí đồ dùng văn phòng	82.374.743	141.184.495
Chi phí khấu hao TSCĐ	141.539.675	169.847.610
Thuế, phí, lệ phí	424.910.719	581.316.442
Dự phòng/(hoàn nhập) dự phòng phải thu khó đòi	(28.352.000)	(2.776.617.453)
Chi phí dịch vụ mua ngoài	354.065.480	387.101.859
Chi phí bằng tiền khác	1.420.633.753	1.895.931.390
Các khoản chi phí nghiên cứu, thử nghiệm	18.573.024	56.839.174
<b>Cộng</b>	<b>4.739.515.565</b>	<b>4.620.792.472</b>
<b>8. Chi phí sản xuất, kinh doanh theo yếu tố</b>	<b>6 tháng đầu năm 2016</b>	<b>6 tháng đầu năm 2015</b>
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	32.863.943.773	63.705.905.105
Chi phí nhân công	10.043.140.670	16.577.897.411
Chi phí khấu hao tài sản cố định	2.029.074.397	1.783.100.776
Chi phí dịch vụ mua ngoài	4.539.900.271	5.325.866.056
Chi phí khác bằng tiền	3.825.681.085	3.827.525.031
<b>Cộng</b>	<b>53.301.740.196</b>	<b>91.220.294.379</b>
<b>9. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành</b>	<b>6 tháng đầu năm 2016</b>	<b>6 tháng đầu năm 2015</b>
1. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành	-	1.107.436.210
2. Các khoản điều chỉnh chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp của các năm trước vào chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp năm nay	-	-
<b>3. Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành</b>	<b>-</b>	<b>1.107.436.210</b>

**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Kỳ kế toán từ ngày 01 tháng 01 năm 2016 đến ngày 30 tháng 06 năm 2016

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

	6 tháng đầu năm 2016	6 tháng đầu năm 2015
<b>10. Lãi cơ bản trên cổ phiếu</b>		
Lợi nhuận kế toán sau thuế thu nhập doanh nghiệp	(1.961.747.858)	4.924.283.267
Các khoản điều chỉnh tăng hoặc giảm	-	-
- Các khoản điều chỉnh tăng	-	-
- Các khoản điều chỉnh giảm	-	-
Lợi nhuận hoặc lỗ phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông	(1.961.747.858)	4.924.283.267
Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành bình quân trong kỳ	7.999.980	7.999.980
Lãi (Lỗ) cơ bản trên cổ phiếu	(245)	616
	<b>6 tháng đầu năm 2016</b>	<b>6 tháng đầu năm 2015</b>
<b>11. Lãi suy giảm trên cổ phiếu</b>		
Lợi nhuận hoặc lỗ phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông	(1.961.747.858)	4.924.283.267
Lãi của trái phiếu chuyển đổi, quyền chọn mua, chứng quyền		
Lợi nhuận hoặc lỗ phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông sau khi đã điều chỉnh các yếu tố suy giảm	(1.961.747.858)	4.924.283.267
Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành bình quân trong kỳ	7.999.980	7.999.980
Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành bình quân sẽ được qui đổi		
Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành bình quân trong kỳ sau khi đã điều chỉnh các yếu tố suy giảm	7.999.980	7.999.980
Lỗ suy giảm trên cổ phiếu	(245)	616

**12. Mục tiêu và chính sách quản lý rủi ro tài chính**

Các rủi ro chính từ công cụ tài chính bao gồm rủi ro thị trường, rủi ro tín dụng và rủi ro thanh khoản  
Ban Tổng Giám đốc xem xét và áp dụng các chính sách quản lý cho những rủi ro nói trên như sau:

**12.1 Rủi ro thị trường**

Rủi ro thị trường là rủi ro mà giá trị hợp lý của các luồng tiền trong tương lai của một công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của giá thị trường. Rủi ro thị trường có ba loại rủi ro: rủi ro lãi suất, rủi ro tiền tệ và rủi ro về giá khác, chẳng hạn như rủi ro về giá cổ phần. Công cụ tài chính bị ảnh hưởng bởi rủi ro thị trường bao gồm các khoản vay và nợ, tiền gửi.

Các phân tích độ nhạy như được trình bày dưới đây liên quan đến tình hình tài chính của Công ty tại ngày 30 tháng 06 năm 2016 và ngày 31 tháng 12 năm 2015.

Các phân tích độ nhạy này đã được lập trên cơ sở giá trị các khoản nợ thuần, tỷ lệ giữa các khoản nợ có lãi suất cố định và các khoản nợ có lãi suất thả nổi và tỷ lệ tương quan giữa các công cụ tài chính có gốc ngoại tệ là không thay đổi

Khi tính toán các phân tích độ nhạy, Ban Tổng Giám đốc giả định rằng độ nhạy của các công cụ nợ sẵn sàng để bán trên bảng cân đối kế toán và các khoản mục có liên quan trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh bị ảnh hưởng bởi các thay đổi trong giả định về rủi ro thị trường tương ứng. Phép phân tích này được dựa trên các tài sản và nợ phải trả tài chính mà Công ty nắm giữ tại ngày 30 tháng 06 năm 2016 và ngày 31 tháng 12 năm 2015.

**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Kỳ kế toán từ ngày 01 tháng 01 năm 2016 đến ngày 30 tháng 06 năm 2016

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

**Rủi ro lãi suất**

Rủi ro lãi suất là rủi ro mà giá trị hợp lý hoặc các luồng tiền trong tương lai của một công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của lãi suất thị trường. Rủi ro thị trường do thay đổi lãi suất của Công ty chủ yếu liên quan đến khoản vay và nợ, tiền và các khoản tiền gửi ngắn hạn của Công ty.

Công ty quản lý rủi ro lãi suất bằng cách phân tích tình hình cạnh tranh trên thị trường để có được các lãi suất có lợi cho mục đích của Công ty và vẫn nằm trong giới hạn quản lý rủi ro của mình.

**Độ nhạy đối với lãi suất**

Độ nhạy của các khoản vay và nợ, tiền và các khoản tiền gửi ngắn hạn của Công ty đối với sự thay đổi có thể xảy ra ở mức độ hợp lý trong lãi suất được thể hiện như sau.

Với giả định là các biến số khác không thay đổi, các biến động trong lãi suất của các khoản vay, tiền gửi với lãi suất thả nổi có ảnh hưởng đến lợi nhuận trước thuế của Công ty như sau:

	Tăng/ giảm điểm cơ bản	Ảnh hưởng đến lợi nhuận trước thuế
<b>Kỳ kế toán từ ngày 01 tháng 01 năm 2016 đến ngày 30 tháng 06 năm 2016</b>		
VND	+100	(307.417.993)
	-100	307.417.993
USD	+100	(96.324.215)
	-100	96.324.215
<b>Kỳ kế toán từ ngày 01 tháng 01 năm 2015 đến ngày 30 tháng 06 năm 2015</b>		
VND	+200	(340.540.805)
	-200	340.540.805
USD	+100	(115.828.723)
	-100	115.828.723

Mức tăng/ giảm điểm cơ bản sử dụng để phân tích độ nhạy đối với lãi suất được giả định dựa trên các điều kiện có thể quan sát được của thị trường hiện tại. Các điều kiện này cho thấy mức biến động cao hơn không đáng kể so với các kỳ trước.

**Rủi ro ngoại tệ**

Rủi ro ngoại tệ là rủi ro mà giá trị hợp lý của các luồng tiền trong tương lai của một công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của tỷ giá ngoại tệ. Công ty chịu rủi ro do sự thay đổi của tỷ giá hối đoái liên quan trực tiếp đến các hoạt động kinh doanh của công ty bằng các đơn vị tiền tệ khác Đồng Việt Nam.

Công ty quản lý rủi ro ngoại tệ bằng cách xem xét tình hình thị trường hiện hành và dự kiến khi Công ty lập kế hoạch cho các nghiệp vụ trong tương lai bằng ngoại tệ. Công ty không sử dụng bất kỳ công cụ tài chính phái sinh để phòng ngừa rủi ro ngoại tệ của mình.

**Độ nhạy đối với ngoại tệ**

Công ty không thực hiện phân tích độ nhạy đối với ngoại tệ vì rủi ro do thay đổi ngoại tệ tại ngày lập báo cáo tài chính là không đáng kể



**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Kỳ kế toán từ ngày 01 tháng 01 năm 2016 đến ngày 30 tháng 06 năm 2016

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

**12.2 Rủi ro tín dụng**

Rủi ro tín dụng là rủi ro mà một bên tham gia trong một công cụ tài chính hoặc hợp đồng khách hàng không thực hiện các nghĩa vụ của mình, dẫn đến tổn thất về tài chính. Công ty có rủi ro tín dụng từ các hoạt động sản xuất kinh doanh của mình (chủ yếu đối với các khoản phải thu khách hàng) và từ hoạt động tài chính của mình, bao gồm tiền gửi ngân hàng.

**Phải thu khách hàng**

Công ty giảm thiểu rủi ro tín dụng bằng cách chỉ giao dịch với các đơn vị có khả năng tài chính tốt công ty thường xuyên theo dõi chặt chẽ nợ phải thu để đôn đốc thu hồi. Trên cơ sở này và khoản phải thu của Công ty liên quan đến nhiều khách hàng khác nhau nên rủi ro tín dụng không tập trung vào một khách hàng nhất định.

**Tiền gửi ngân hàng**

Công ty chủ yếu duy trì số tiền gửi tại các ngân hàng lớn có uy tín ở Việt Nam. Công ty nhận thấy mức độ tập trung rủi ro tín dụng đối với tiền gửi ngân hàng là thấp.

Ban Tổng Giám đốc của Công ty đánh giá rằng hầu hết các tài sản tài chính đều trong hạn và không bị suy giảm vì các tài sản tài chính này đều liên quan đến các khách hàng có uy tín và có khả năng thanh toán tốt ngoại trừ các khoản phải thu quá hạn và/hoặc bị suy giảm được trình bày trong bảng sau đây:

	Không quá hạn		Quá hạn	
	không bị suy giảm	bị suy giảm	không bị suy giảm	bị suy giảm
<b>Ngày 30 tháng 06 năm 2016</b>				
Dưới 90 ngày	34.588.607.410			
91-180 ngày	-			
>181 ngày				3.569.985.027
<b>Tổng cộng giá trị ghi sổ</b>	<b>34.588.607.410</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>3.569.985.027</b>
Dự phòng giảm giá trị				(3.569.985.027)
<b>Giá trị thuần</b>	<b>34.588.607.410</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Ngày 31 tháng 12 năm 2015</b>				
Dưới 90 ngày	44.963.244.419			
91-180 ngày				
>181 ngày				3.755.522.999
<b>Tổng cộng giá trị ghi sổ</b>	<b>44.963.244.419</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>3.755.522.999</b>
Dự phòng giảm giá trị				(3.755.522.999)
<b>Giá trị thuần</b>	<b>44.963.244.419</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

**12.3 Rủi ro thanh khoản**

Rủi ro thanh khoản là rủi ro Công ty gặp khó khăn khi thực hiện các nghĩa vụ tài chính do thiếu vốn. Rủi ro thanh khoản của Công ty chủ yếu phát sinh từ việc các tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính có các thời điểm đáo hạn lệch nhau.

Công ty giám sát rủi ro thanh khoản thông qua việc duy trì một lượng tiền mặt và các khoản tương đương tiền và các khoản vay ngân hàng ở mức mà Ban Tổng Giám đốc cho là đủ để đáp ứng cho các hoạt động của Công ty và để giảm thiểu ảnh hưởng của những biến động về luồng tiền.

**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Kỳ kế toán từ ngày 01 tháng 01 năm 2016 đến ngày 30 tháng 06 năm 2016

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

Bảng dưới đây tổng hợp thời hạn thanh toán của các khoản nợ phải trả tài chính của Công ty dựa trên các khoản thanh toán dự kiến theo hợp đồng theo cơ sở chưa được chiết khấu:

Ngày 30 tháng 06 năm 2016	Dưới 1 năm	Từ 1-5 năm	Trên 5 năm	Tổng cộng
Các khoản vay và nợ	42.788.003.202	-	-	42.788.003.202
Phải trả người bán	3.135.128.817	-	-	3.135.128.817
Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác và chi phí phải trả	1.612.894.710	-	-	1.612.894.710
	<u>47.536.026.729</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>47.536.026.729</u>
<b>Ngày 31 tháng 12 năm 2015</b>				
Các khoản vay và nợ	52.657.886.874	-	-	52.657.886.874
Phải trả người bán	7.136.164.591	-	-	7.136.164.591
Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác và chi phí phải trả	986.810.529	-	-	986.810.529
	<u>60.780.861.994</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>60.780.861.994</u>

Công ty có đủ khả năng tiếp cận các nguồn vốn và các khoản vay đến hạn thanh toán trong vòng 12 tháng có thể được tái tục với các bên cho vay hiện tại.

**Tài sản đảm bảo**

Công ty đã sử dụng toàn bộ khoản phải thu khách hàng, hàng tồn kho và máy móc thiết bị làm tài sản thế chấp cho các khoản vay ngắn hạn từ các ngân hàng (Thuyết minh số 18 - Vay và nợ thuê tài chính).

Công ty không nắm giữ bất kỳ tài sản đảm bảo nào của bên thứ ba vào ngày 30 tháng 06 năm 2016 và ngày 31 tháng 12 năm 2015.

**13. Tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính ( Xem trang 39)**

Giá trị hợp lý của các tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính được phản ánh theo giá trị mà công cụ tài chính có thể chuyển đổi trong một giao dịch hiện tại giữa các bên tham gia, ngoại trừ trường hợp bắt buộc phải bán hoặc thanh lý.

Công ty sử dụng phương pháp và giá định sau đây được dùng để ước tính giá trị hợp lý:

Giá trị hợp lý của tiền mặt và tiền gửi ngắn hạn, các khoản phải thu khách hàng, các khoản phải trả người bán, vay và nợ phải trả ngắn hạn khác tương đương với giá trị ghi sổ của các khoản mục này do những công cụ này có kỳ hạn ngắn.

**VII. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ****1. Số tiền đi vay thực thu trong kỳ**

	6 tháng đầu năm 2016	6 tháng đầu năm 2015
- Tiền thu từ đi vay theo kế ước thông thường	46.894.322.885	87.582.317.043

**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Kỳ kế toán từ ngày 01 tháng 01 năm 2016 đến ngày 30 tháng 06 năm 2016

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

**2. Số tiền đã thực trả gốc vay trong kỳ**

	6 tháng đầu năm 2016	6 tháng đầu năm 2015
- Tiền trả nợ gốc vay theo kế ước thông thường	56.764.206.557	79.552.864.519

**VIII. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC****1. Các sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc kỳ kế toán**

Không có sự kiện quan trọng nào xảy ra kể từ ngày kết thúc kỳ kế toán từ ngày 01 tháng 01 năm 2016 đến ngày 30 tháng 06 năm 2016 yêu cầu phải có các điều chỉnh hoặc thuyết minh trong các báo cáo tài chính.

**2. Giao dịch với các bên liên quan**

Các giao dịch trọng yếu và số dư với các bên liên quan trong kỳ như sau:

Bên liên quan	Mối quan hệ	Tính chất giao dịch	Phát sinh trong kỳ	Số dư cuối kỳ phải thu (phải trả)
Tổng Công ty Xây dựng Sài Gòn	Cổ đông đại diện cổ phần Nhà nước	Chi tiền trả cổ tức 2015	1.440.000.000	-
Công ty Cổ phần Phát triển Sài Gòn	Công ty liên kết	Nhận tiền chia cổ tức	3.449.430.000	-
<b>+ Thu nhập của Hội đồng quản trị và Ban Tổng Giám đốc</b>			<b>6 tháng đầu năm 2016</b>	<b>6 tháng đầu năm 2015</b>
Hội đồng quản trị		Thù lao và thưởng	60.000.000	60.000.000
Ban Tổng Giám đốc		Lương và thưởng	37.236.770	307.429.841
<b>Cộng</b>			<b>97.236.770</b>	<b>367.429.841</b>

**3. Trình bày tài sản, doanh thu, kết quả kinh doanh theo bộ phận:**

Báo cáo kết quả kinh doanh bộ phận chính yếu theo lĩnh vực kinh doanh cho kỳ kế toán từ ngày 01 tháng 01 năm 2016 đến ngày 30 tháng 06 năm 2016:

Chi tiêu	Doanh thu thuần	Giá vốn	Lợi nhuận gộp
Thành phẩm tấm lợp	32.509.566.848	30.551.805.807	1.957.761.041
Thành phẩm gỗ	23.434.543.989	19.661.704.722	3.772.839.267
Khác	1.002.338.644	987.008.365	15.330.279
<b>Cộng</b>	<b>56.946.449.481</b>	<b>51.200.518.894</b>	<b>5.745.930.587</b>

**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Kỳ kế toán từ ngày 01 tháng 01 năm 2016 đến ngày 30 tháng 06 năm 2016

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

**Báo cáo kết quả kinh doanh bộ phận chính yếu theo lĩnh vực kinh doanh cho kỳ kế toán từ ngày 01 tháng 01 năm 2015 đến ngày 30 tháng 06 năm 2015:**

Chỉ tiêu	Doanh thu thuần	Giá vốn	Lợi nhuận gộp
Thành phẩm tấm lợp	49.885.389.740	43.264.126.559	9.788.673.154
Thành phẩm gỗ	43.663.506.524	35.095.229.779	7.998.197.325
Khác	3.882.059	6.613.897	14.919.113
<b>Cộng</b>	<b>93.552.778.323</b>	<b>78.365.970.235</b>	<b>15.186.808.088</b>

**Báo cáo kết quả kinh doanh bộ phận thứ yếu theo khu vực địa lý:**

Công ty báo cáo bộ phận theo hai lĩnh vực địa lý: nội địa và xuất khẩu. Công ty phân tích doanh thu theo bộ phận như sau:

6 tháng đầu năm 2016	Doanh thu	Giá vốn	Lãi gộp
Nội địa	35.826.522.890	33.679.531.767	2.146.991.123
Xuất khẩu	21.119.926.591	17.520.987.127	3.598.939.464
<b>Cộng</b>	<b>56.946.449.481</b>	<b>51.200.518.894</b>	<b>5.745.930.587</b>

6 tháng đầu năm 2015	Doanh thu	Giá vốn	Lãi gộp
Nội địa	52.985.470.467	47.163.565.454	5.821.905.013
Xuất khẩu	40.567.307.856	31.202.404.781	9.364.903.075
<b>Cộng</b>	<b>93.552.778.323</b>	<b>78.365.970.235</b>	<b>15.186.808.088</b>

4. Thông tin về hoạt động liên tục: Công ty vẫn tiếp tục hoạt động trong tương lai.

Người lập biểu



Nguyễn Thị Thanh Trang

Kế toán trưởng



Thái Thanh Thủy

TP. HCM, ngày 20 tháng 07 năm 2016

Tổng Giám đốc



Tôn Thất Mạnh

**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Kỳ kế toán từ ngày 01 tháng 01 năm 2016 đến ngày 30 tháng 06 năm 2016

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

**2. Các khoản đầu tư tài chính****Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác**

	30/06/2016			01/01/2016		
	Giá gốc	Dự phòng	Giá trị hợp lý	Giá gốc	Dự phòng	Giá trị hợp lý
- Đầu tư vào công ty liên kết	11.498.100.000	-	11.498.100.000	11.498.100.000	-	11.498.100.000
<b>Cộng</b>	<b>11.498.100.000</b>	<b>-</b>	<b>11.498.100.000</b>	<b>11.498.100.000</b>	<b>-</b>	<b>11.498.100.000</b>

Năm 2009, Công ty góp vốn đầu tư vào Công ty CP Phát Triển Sài Gòn, tỷ lệ sở hữu là 38%. Công ty CP Phát Triển Sài Gòn được thành lập từ ngày 02/01/2003 theo giấy chứng nhận đầu tư số 0302817052 do Sở kế hoạch và đầu tư TPHCM cấp đăng ký thay đổi lần thứ 7 ngày 03/02/2015. Ngành nghề hoạt động chính: Sản xuất kinh doanh các loại xi măng và các vật loại kết dính; Kinh doanh, sản xuất các sản phẩm đồ gỗ và chế biến gỗ nguyên liệu; Dịch vụ cảng sông nội địa; Hợp tác sản xuất bê tông tươi..

Tình hình hoạt động của Công ty CP Phát Triển Sài Gòn tương đối ổn định, Công ty hoạt động có lãi và chia cổ tức hàng năm cho nhà đầu tư.

**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Kỳ kế toán từ ngày 01 tháng 01 năm 2016 đến ngày 30 tháng 06 năm 2016

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

7. Nợ xấu	30/06/2016			01/01/2016		
	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Đối tượng nợ	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Đối tượng nợ
- Tổng giá trị các khoản phải thu, cho vay quá hạn thanh toán hoặc chưa quá hạn nhưng khó có khả năng thu hồi	4.134.068.731	157.185.972		4.509.142.623	157.185.972	
<i>CTY TNHH TRANG ĐỨC THỊNH</i>	295.346.766			349.099.966	-	Khoản phải thu quá hạn khó có khả năng thu hồi
<i>Elite Custom Woods Products INC</i>	987.424.051	-	Khoản phải thu khó có khả năng thu hồi	987.424.051	-	Khoản phải thu khó có khả năng thu hồi
<i>Cty International Pine &amp; Hardwood Product, LLC</i>	1.517.556.291	-	Khoản phải thu khó có khả năng thu hồi	1.517.556.291	-	Khoản phải thu khó có khả năng thu hồi
<i>Khách hàng khác</i>	1.333.741.623	157.185.972		1.655.062.315	157.185.972	Khoản phải thu quá hạn thanh toán

**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Kỳ kế toán từ ngày 01 tháng 01 năm 2016 đến ngày 30 tháng 06 năm 2016

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

**10. Tài sản cố định hữu hình**

<b>Khoản mục</b>	<b>Nhà cửa, vật kiến trúc</b>	<b>Máy móc thiết bị</b>	<b>Phương tiện vận tải</b>	<b>Thiết bị, dụng cụ quản lý</b>	<b>Tổng cộng</b>
<b>Nguyên giá</b>					
Số dư đầu kỳ	16.595.882.765	42.383.689.410	3.225.392.381	213.646.945	<b>62.418.611.501</b>
Mua trong kỳ	-	261.553.500	-	-	<b>261.553.500</b>
Thanh lý, nhượng bán	-	(2.673.987.040)	(737.952.484)	-	<b>(3.411.939.524)</b>
Số dư cuối kỳ	16.595.882.765	39.971.255.870	2.487.439.897	213.646.945	<b>59.268.225.477</b>
<b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>					
Số dư đầu kỳ	11.023.560.725	27.809.173.642	2.787.122.565	146.211.717	<b>41.766.068.649</b>
Khấu hao trong kỳ	255.944.884	1.684.180.909	55.230.990	33.717.614	<b>2.029.074.397</b>
Thanh lý, nhượng bán	-	(2.417.603.261)	(737.952.484)	-	<b>(3.155.555.745)</b>
Số dư cuối kỳ	11.279.505.610	27.075.751.290	2.104.401.071	179.929.330	<b>40.639.587.302</b>
<b>Giá trị còn lại</b>					
Số dư đầu kỳ	5.572.322.040	14.574.515.768	438.269.816	67.435.228	<b>20.652.542.852</b>
Số dư cuối kỳ	5.316.377.155	12.895.504.580	383.038.826	33.717.615	<b>18.628.638.175</b>

\* Giá trị còn lại của TSCĐHH đã dùng để thế chấp, cầm cố đảm bảo các khoản vay: 4.836.081.683 VNĐ.

\* Nguyên giá tài sản cố định cuối năm đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng: 18.134.848.414 VNĐ.

**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Kỳ kế toán từ ngày 01 tháng 01 năm 2016 đến ngày 30 tháng 06 năm 2016

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

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

Khoản mục	Vốn góp của chủ sở hữu	Cổ phiếu quỹ	Quỹ đầu tư phát triển	Quỹ dự phòng tài chính	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Cộng
<b>Kỳ kế toán từ 01/01/2015 đến 30/06/2015</b>						
Số dư tại ngày 01/01/2015	80.000.000.000	(190.000)	8.998.480.400	2.607.242.434	6.953.489.370	98.559.022.204
Lợi nhuận	-	-	-	-	4.924.283.267	4.924.283.267
Trích lập quỹ KT - PL	-	-	-	-	(200.469.413)	(200.469.413)
Chia cổ tức năm 2014	-	-	-	-	(4.799.988.000)	(4.799.988.000)
Chuyển quỹ	-	-	2.607.242.434	(2.607.242.434)	-	-
<b>Số dư tại ngày 30/06/2015</b>	<b>80.000.000.000</b>	<b>(190.000)</b>	<b>11.605.722.834</b>	<b>-</b>	<b>6.877.315.224</b>	<b>98.482.848.058</b>
<b>Kỳ kế toán từ 01/01/2016 đến 30/06/2016</b>						
Số dư tại ngày 01/01/2016	80.000.000.000	(190.000)	14.850.640.713	-	7.472.989.929	99.716.198.208
Lợi nhuận	-	-	-	-	(1.961.747.858)	(1.961.747.858)
Chia cổ tức năm 2015	-	-	-	-	(7.199.982.000)	(7.199.982.000)
<b>Số dư tại ngày 30/06/2016</b>	<b>80.000.000.000</b>	<b>(190.000)</b>	<b>14.850.640.713</b>	<b>-</b>	<b>(1.688.739.929)</b>	<b>90.554.468.350</b>



**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Kỳ kế toán từ ngày 01 tháng 01 năm 2016 đến ngày 30 tháng 06 năm 2016

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

**13. Tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính:**

Bảng dưới đây trình bày giá trị ghi sổ và giá trị hợp lý của các công cụ tài chính được trình bày trong báo cáo tài chính của Công ty.

	Giá trị ghi sổ				Giá trị hợp lý	
	30/06/2016		31/12/2015		30/06/2016	31/12/2015
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng		
<b>Tài sản tài chính</b>						
- Phải thu khách hàng	38.158.592.437	(3.727.170.999)	48.718.767.418	(3.755.522.999)	34.431.421.438	44.963.244.419
- Phải thu khác	1.330.594.130	(249.711.762)	1.097.106.904	(249.711.762)	1.080.882.368	847.395.142
- Tiền và các khoản tương đương tiền	2.493.066.267	-	5.508.533.103	-	2.493.066.267	5.508.533.103
<b>TỔNG CỘNG</b>	<b>40.924.986.945</b>	<b>(3.976.882.761)</b>	<b>55.324.407.425</b>	<b>(4.005.234.761)</b>	<b>38.005.370.073</b>	<b>51.319.172.664</b>
<b>Nợ phải trả tài chính</b>						
- Vay và nợ	42.788.003.202	-	52.657.886.874	-	42.788.003.202	52.657.886.874
- Phải trả người bán	3.135.128.817	-	7.136.164.591	-	3.135.128.817	7.136.164.591
- Chi phí phải trả	1.612.894.710	-	986.810.529	-	1.612.894.710	986.810.529
<b>TỔNG CỘNG</b>	<b>47.536.026.729</b>	<b>-</b>	<b>60.780.861.994</b>	<b>-</b>	<b>47.536.026.729</b>	<b>60.780.861.994</b>