

CÔNG TY ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH NHÀ NƯỚC  
THÀNH PHỐ HỒ CHÍ MINH

CÔNG TY TNHH MTV DỊCH VỤ XUẤT KHẨU  
LAO ĐỘNG VÀ CHUYÊN GIA

**BÁO CÁO QUYẾT TOÁN**  
**6 THÁNG ĐẦU NĂM 2015**

Kính gửi :

**CTY TNHH MTV DV XK LAO ĐÔNG & CHUYÊN GIA**

Mã số thuế: **0301339815-1**

**BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH**  
**6 Tháng đầu năm 2015**

CHỈ TIÊU	MÃ SỐ	TM	6 THÁNG ĐẦU NĂM 2015	NĂM 2014
1	2	3	4	4
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	25	41,769,064,638	86,078,731,004
2. Các khoản giảm trừ	02		249,660,000	632,279,807
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	10		41,519,404,638	85,446,451,197
4. Giá vốn hàng bán	11	27	37,278,961,842	73,963,480,622
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		4,240,442,796	11,482,970,575
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	26	4,470,979,974	48,443,890,202
7. Chi phí tài chính	22	28	66,600,559	1,882,467,674
Trong đó : Lãi vay phải trả	23			
8. Chi phí bán hàng	24			
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25		4,965,700,378	10,685,176,356
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh:	30		3,679,121,833	47,359,216,747
11. Thu nhập khác	31		934,191,937	10,617,938,986
12. Chi phí khác	32		266,922	7,929,800,321
13. Lợi nhuận khác :	40		933,925,015	2,688,138,665
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế :	50		4,613,046,848	50,047,355,412
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	30	1,066,665,492	13,326,774,523
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52	30		
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60		3,546,381,356	36,720,580,889

Người lập

Kế toán trưởng

Ngày 06 tháng 06 năm 2015



ĐOÀN TƯỜNG THỤY

## BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

6 Tháng đầu năm 2015

Đơn vị tính: Đồng

TÀI SẢN	MÃ SỐ	THUYẾT MINH	Số cuối kỳ	Số đầu kỳ
1	2	3	4	5
<b>A. TÀI SẢN NGẮN HẠN</b>	<b>100</b>		<b>162.068.852.000</b>	<b>199.114.416.115</b>
<b>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</b>	<b>110</b>		<b>132.906.595.081</b>	<b>171.089.673.457</b>
1. Tiền	111	V.01	132.906.595.081	171.089.673.457
2. Các khoản tương đương tiền	112			
<b>II. Đầu tư tài chính ngắn hạn</b>	<b>120</b>	<b>V.02</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</b>	<b>130</b>		<b>9.879.012.736</b>	<b>8.600.561.095</b>
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131		7.554.207.006	6.239.379.636
2. Trả trước cho người bán	132			
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.03		
6. Phải thu ngắn hạn khác	136		2.324.805.730	2.361.181.459
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137			
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139			
<b>IV. Hàng tồn kho</b>	<b>140</b>			
1. Hàng tồn kho	141	V.04		
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149			
<b>V. Tài sản ngắn hạn khác</b>	<b>150</b>		<b>19.283.244.183</b>	<b>19.424.181.563</b>
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		19.283.244.183	19.424.181.563
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152			
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	V.05		
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	154			
5. Tài sản ngắn hạn khác	155			
<b>B. TÀI SẢN DÀI HẠN</b>	<b>200</b>		<b>32.924.652.273</b>	<b>33.518.557.374</b>
<b>I - Các khoản phải thu dài hạn</b>	<b>210</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	V.06		
5. Phải thu về cho vay dài hạn	215			

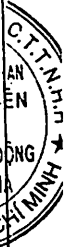


TÀI SẢN	MÃ SỐ	THUYẾT MINH	Số cuối kỳ	Số đầu kỳ
1	2	3	4	5
6. Phải thu dài hạn khác	216	V.07		
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi	219			
<b>II. Tài sản cố định</b>	<b>220</b>		<b>32.924.652.273</b>	<b>33.518.557.374</b>
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.08	32.826.752.273	33.420.657.374
- Nguyên giá	222		45.249.382.028	45.249.382.028
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(12.422.629.755)	(11.828.724.654)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224	V.09		
- Nguyên giá	225			
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	226			
3. Tài sản cố định vô hình	227	V.10	97.900.000	97.900.000
- Nguyên giá	228		97.900.000	97.900.000
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229			
<b>III. Bất động sản đầu tư</b>	<b>230</b>	<b>V.11</b>		
- Nguyên giá	231			
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	232			
<b>IV. Tài sản dở dang dài hạn</b>	<b>240</b>			
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241			
2. Chi phí cơ bản xây dựng dở dang	242			
<b>V. Đầu tư tài chính dài hạn</b>	<b>250</b>			
1. Đầu tư vào công ty con	251			
2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252			
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253			
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn	254	V.13		
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255			
<b>VI. Tài sản dài hạn khác</b>	<b>260</b>			
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.14		
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262	V.21		
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>194.993.504.273</b>	<b>232.632.973.489</b>

39875.  
 NG TY  
 HIEM HUU  
 THANH V  
 DỊCH VỤ  
 KHẨU LAO  
 CHUYÊN

TP. HỒ

NGUỒN VÔN	MÃ SỐ	THUYẾT MINH	Số cuối kỳ	Số đầu kỳ
1	2	3	4	5
<b>C. NỢ PHẢI TRẢ</b>	<b>300</b>		<b>102.783.650.163</b>	<b>141.606.127.796</b>
<b>I. Nợ ngắn hạn</b>	<b>310</b>		<b>102.783.650.163</b>	<b>141.606.127.796</b>
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311			
2. Người mua trả tiền trước	312			
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313		1.220.359.278	1.050.216.438
4. Phải trả người lao động	314		1.604.857.988	2.554.334.724
5. Chi phí trả trước ngắn hạn	315		71.112.053	135.994.363
6. Phải trả nội bộ ngắn hạn	316	V.17		
7. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	317			
8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318			
9. Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác	319	V.18	96.042.644.164	133.084.280.457
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320			
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321			
12. Quỹ phúc lợi khen thưởng	322		3.844.676.680	4.781.301.814
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>			
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	V.20		
5. Phải trả nội bộ dài hạn	335			
6. Doanh thu chưa thực hiện	336	V.21		
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			
<b>D. VỐN CHỦ SỞ HỮU</b>	<b>400</b>		<b>92.209.854.110</b>	<b>91.026.845.693</b>
<b>I. Vốn chủ sở hữu</b>	<b>410</b>	<b>V.22</b>	<b>92.209.854.110</b>	<b>91.026.845.693</b>
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		32.715.456.067	32.583.000.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết				
- Cổ phiếu ưu đãi				
2. Thặng dư vốn cổ phần	412			
3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	413			
4. Vốn khác của chủ sở hữu	414		648.542.941	648.542.941



*[Handwritten signature]*

NGUỒN VỐN	MÃ SỐ	THUYẾT MINH	Số cuối kỳ	Số đầu kỳ
1	2	3	4	5
5. Cổ phiếu quỹ	415			
6. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	416		39.433.276.208	39.433.276.208
7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417			
8. Quỹ đầu tư phát triển	418		19.399.078.894	18.362.026.544
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		13.500.000	
- Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước				
- Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối kỳ này			13.500.000	
12. Nguồn vốn đầu tư xây dựng cơ bản	422			
<b>II. Nguồn kinh phí và quỹ khác</b>	<b>430</b>			
1. Nguồn kinh phí	431	V.23		
2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	432			
<b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN</b>	<b>440</b>		<b>194.993.504.273</b>	<b>232.632.973.489</b>

Ngày 30 tháng 06 năm 2015

Người lập  
(ký, ghi rõ họ tên)



Kế toán trưởng  
(Ký, ghi rõ họ tên)



Giám đốc

(ký, ghi rõ họ tên, đóng dấu)



ĐOÀN TƯỜNG THỤY



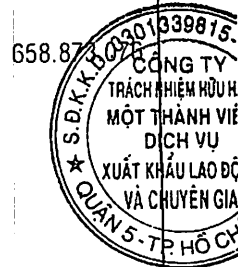
## BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

(Theo phương pháp trực tiếp)

6 Tháng đầu năm 2015

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Kỳ này	Kỳ trước
<b>I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh</b>				
1. Tiền thu từ bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác	01		43.988.699.180	93.183.699.175
2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và dịch vụ	02		(338.289.180)	(1.276.183.866)
3. Tiền chi trả cho người lao động	03		(4.719.265.897)	(9.306.319.120)
4. Tiền chi trả lãi vay	04			
5. Tiền chi nộp thuế thu nhập doanh nghiệp	05		(337.659.053)	(19.521.186.586)
6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	06		77.498.355.975	38.691.245.265
7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	07		(154.320.060.750)	(138.538.176.836)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>	<b>20</b>		<b>(38.228.219.725)</b>	<b>(36.766.921.968)</b>
<b>II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư</b>				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21			(3.892.794.446)
2. Tiền thu thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22			
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 lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27			
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>	<b>30</b>			<b>(3.233.921.370)</b>
<b>III. Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</b>				
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	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			
<i>Trong đó</i>				
- Tiền thu từ đi vay theo kế ước thông thường				
- Tiền thu từ phát hành trái phiếu thường				
- Tiền thu từ phát hành trái phiếu chuyển đổi				
- Tiền thu từ phát hành cổ phiếu ưu đãi phân loại là nợ phải trả				
- Tiền thu từ giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ và REPO				
<i>chứng khoán</i>				
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34			
<i>Trong đó</i>				
- Tiền trả nợ gốc vay theo kế ước thông thường				
- Tiền trả nợ gốc trái phiếu thường				





Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Kỳ này	Kỳ trước
- Tiền trả nợ gốc trái phiếu chuyển đổi				
- Tiền trả nợ gốc cổ phiếu ưu đãi				
- Tiền chi trả cho giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ và REPO chứng khoán				
5. Tiền trả nợ gốc thuê tài chính	35			
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36			(2.021.297.216)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40			(2.021.297.216)
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50=20+30+40)	50		(38.228.219.725)	(42.022.140.554)
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		171.089.673.457	214.967.462.686
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		45.141.349	(1.855.648.675)
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70=50+60+61)	70		132.906.595.081	171.089.673.457

Ngày 30 tháng 06 năm 2015

Người lập  
(Ký, họ tên)



Kế toán  
(Ký, họ tên)




ĐOÀN TƯỜNG THUY






## BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

6 Tháng đầu năm 2015

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

- Hình thức sở hữu vốn : Công Ty Trách Nhiệm Hữu Hạn Một Thành Viên
- Lĩnh vực kinh doanh: Xuất khẩu lao động và chuyên gia
- Ngành nghề kinh doanh: Dịch vụ xuất khẩu lao động và chuyên gia
- Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường
- Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp trong năm tài chính có ảnh hưởng đến Báo cáo tài chính.
- Cấu trúc doanh nghiệp
  - Danh sách các công ty con;
  - Danh sách các công ty liên doanh, liên kết;
  - Danh sách các đơn vị trực thuộc không có tư cách pháp nhân hạch toán phụ thuộc;

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

- Kế toán năm (bắt đầu từ ngày 01 tháng 01 kết thúc vào ngày 31 tháng 12).
- Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán : Việt Nam đồng.

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

- Chế độ kế toán áp dụng: Thông tư 200/2014/TT-BTC
- Tuyên bố về việc tuân thủ Chuẩn mực kế toán và Chế độ kế toán

### IV- Các chính sách kế toán áp dụng (trong trường hợp doanh nghiệp đã đáp ứng giả định hoạt động liên tục)

- Nguyên tắc chuyển đổi Báo cáo tài chính lập bằng ngoại tệ sang Đồng Việt Nam (trường hợp đồng tiền ghi sổ kế toán khác với Đồng Việt Nam).  
Ảnh hưởng (nếu có) do việc chuyển đổi Báo cáo tài chính từ đồng ngoại tệ sang Việt Nam Đồng.
- Các loại tỷ giá hối đoái áp dụng trong kế toán
- Nguyên tắc xác định lãi suất thực tế (lãi suất hiệu lực) dùng để chiết khấu dòng tiền.
- Nguyên tắc ghi nhận các khoản tiền và các khoản tương đương tiền.
- Nguyên tắc kế toán các khoản đầu tư tài chính
  - Chứng khoán kinh doanh;
  - Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn;
  - Các khoản cho vay;
  - Đầu tư vào công ty con, công ty liên doanh, liên kết;
  - Đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác;
  - Các phương pháp kế toán đối với các giao dịch khác liên quan đến đầu tư tài chính.
- Nguyên tắc kế toán nợ phải thu
- Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho:
  - Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho;
  - Phương pháp tính giá trị hàng tồn kho;
  - Phương pháp hạch toán hàng tồn kho;
  - Phương pháp lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho
- Nguyên tắc ghi nhận và các khấu hao TSCĐ, TSCĐ thuê tài chính, bất động sản đầu tư
- Nguyên tắc kế toán các hợp đồng hợp tác kinh doanh.
- Nguyên tắc kế toán thuế TNDN hoãn lại.
- Nguyên tắc kế toán chi phí trả trước.
- Nguyên tắc kế toán nợ phải trả.
- Nguyên tắc ghi nhận vay và nợ phải trả thuế tài chính.
- Nguyên tắc ghi nhận và vốn hóa các khoản chi phí đi vay.
- Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả
- Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận các khoản dự phòng phải trả.
- Nguyên tắc ghi nhận doanh thu chưa thực hiện.
- Nguyên tắc ghi nhận trái phiếu chuyển đổi.
  - Nguyên tắc ghi nhận vốn góp của chủ sở hữu, thặng dư vốn cổ phần, quyền chọn trái phiếu chuyển đổi, vốn khác của chủ sở hữu.
  - Nguyên tắc ghi nhận chênh lệch đánh giá lại tài sản.
  - Nguyên tắc ghi nhận chênh lệch tỷ giá.
  - Nguyên tắc ghi nhận lợi nhuận chưa phân phối.
- Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu:



- Doanh thu bán hàng;
- Doanh thu cung cấp dịch vụ;
- Doanh thu hoạt động tài chính;
- Doanh thu hợp đồng xây dựng.
- Thu nhập khác

- 21 Nguyên tắc kế toán các khoản giảm trừ doanh thu  
 22 Nguyên tắc kế toán giá vốn hàng bán.  
 23 Nguyên tắc kế toán chi phí tài chính.  
 24 Nguyên tắc kế toán chi phí bán hàng, chi phí quản lý doanh nghiệp.  
 25 Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành, chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại.  
 26 Các nguyên tắc và phương pháp kế toán khác.

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

- Có tái phân loại tài sản dài hạn và nợ phải trả dài hạn thành ngắn hạn không?
- Nguyên tắc xác định giá trị từng loại tài sản và nợ phải trả (theo giá trị thuần có thể thực hiện được, giá trị có thể thu hồi, giá trị hợp lý, giá trị hiện tại, giá trị hiện hành...)
- Nguyên tắc xử lý tài chính đối với:
  - Các khoản dự phòng;
  - Chênh lệch đánh giá lại tài sản và chênh lệch tỷ giá (còn đang phản ánh trên Bảng cân đối kế toán – nếu có)

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

1. Tiền	Cuối năm	Đầu năm
- Tiền mặt	1,328,854,410	609,177,123
- Tiền gửi ngân hàng	131,577,740,671	170,480,496,334
- Tiền đang chuyển		
- Các khoản tương đương tiền		
<b>Cộng</b>	<b>132,906,595,081</b>	<b>171,089,673,457</b>

2. Các khoản đầu tư tài chính	Cuối năm			Đầu năm		
	Giá trị gốc	Giá trị hợp lý	Dự phòng	Giá trị gốc	Giá trị hợp lý	Dự phòng
<b>a) Chứng khoán kinh doanh</b>						
- Tổng giá trị cổ phiếu (chi tiết từng loại cổ phiếu chiếm từ 10% trên tổng giá trị cổ phiếu trở lên)						
- Tổ giá trị trái phiếu (chi tiết từng loại trái phiếu chiếm từ 10% trên tổng giá trị trái phiếu trở lên)						
- Các khoản đầu tư khác						
- Lý do thay đổi với từng khoản đầu tư/ loại cổ phiếu, trái phiếu						
+ Về số lượng						
+ Về giá trị						

b) Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	Cuối năm		Đầu năm	
	Giá trị gốc	Giá trị ghi sổ	Giá trị gốc	Giá trị ghi sổ
<b>b1) Ngắn hạn</b>				
- Tiền gửi có kỳ hạn				
- Trái phiếu				
- Các khoản đầu tư khác				
<b>b2) Dài hạn</b>				
- Tiền gửi có kỳ hạn				
- Trái phiếu				
- Các khoản đầu tư khác				

c. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác (chi tiết từng khoản đầu tư theo tỷ lệ vốn nắm giữ và tỷ lệ quyền biểu quyết)	Cuối năm			Đầu năm		
	Giá trị gốc	Giá trị hợp lý	Dự phòng	Giá trị gốc	Giá trị hợp lý	Dự phòng
- Đầu tư vào công ty con						
- Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết						
- Đầu tư vào đơn vị khác						

- Tóm tắt tình hình hoạt động của các công ty con, công ty liên doanh, liên kết trong kỳ.
- Các giao dịch trọng yếu giữa doanh nghiệp và công ty con, liên doanh, liên kết trong kỳ.
- Trường hợp không xác định được giá trị hợp lý thì giải trình tự do.

3. Phải thu của khách hàng	Cuối năm	Đầu năm

13  
 CỘNG  
 CHỮ  
 SỐ T  
 DI  
 UẤT K  
 VÀ C  
 15-

a) Phải thu khách hàng	7.554.207.006	6.239.379.636
TK 131	7.554.207.006	6.239.379.636
TK 331		
- Chi tiết các khoản phải thu của khách hàng chiếm 10% trở lên trên tổng phải thu của khách hàng		
- Các khoản phải thu khách hàng khác		
b) Trả thu của khách hàng là các bên liên quan (chi tiết từng đối tượng)		

4. Phải thu khác	Cuối năm		Đầu năm	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
a) Ngắn hạn				
- Phải thu về cổ phần hóa				
- Phải thu về cổ tức và lợi nhuận được chia				
- Phải thu người lao động				
- Ký cược, ký quỹ				
- Cho mượn				
- Các khoản chi hộ				
- Phải thu khác				
b) Dài hạn				
- Phải thu về cổ phần hóa				
- Phải thu về cổ tức và lợi nhuận được chia				
- Phải thu người lao động				
- Ký cược, ký quỹ				
- Cho mượn				
- Các khoản chi hộ				
- Phải thu khác				
<b>Cộng</b>				

5. Tài sản thiếu chờ xử lý (Chi tiết từng loại tài sản thiếu)	Cuối năm		Đầu năm	
	Số lượng	Giá trị	Số lượng	Giá trị
a) Tiền				
b) Hàng tồn kho				
c) Tài sản cố định				
d) Tài sản khác				

6. Nợ xấu	Cuối năm			Đầu năm		
	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Đối tượng nợ	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Đối tượng nợ
- Tổng giá trị các khoản phải thu, cho vay quá hạn thanh toán hoặc chưa quá hạn nhưng khó có khả năng thu hồi (chi tiết từng thời hạn chiếm từ 10% trên tổng giá trị cổ phiếu trở lên)						
- Thông tin về các khoản tiền phạt, phải thu về lãi trả chậm, phát sinh từ các khoản nợ quá hạn nhưng không được ghi nhận doanh thu						
- Khả năng thu hồi nợ phải thu quá hạn						
<b>Cộng</b>						

3. Hàng tồn kho	Cuối năm		Đầu năm	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
- Hàng mua đang đi trên đường				
- Nguyên liệu, vật liệu				
- Công cụ, dụng cụ				
- Chi phí SX, KD dở dang				
- Thành phẩm				
- Hàng hóa				
- Hàng gửi đi bán				
- Hàng hóa kho bảo thuế				

- Giá trị hàng tồn kho ứ đọng, kém mất phẩm chất không có khả năng tiêu thụ tại thời điểm cuối kỳ:  
Nguyên nhân và hướng xử lý đối với hàng tồn kho ứ đọng, kém, mất phẩm chất;

- Giá trị hàng tồn kho dùng để thế chấp, cầm cố bảo đảm các khoản nợ phải trả tại thời điểm cuối kỳ;
- Lý do dẫn đến việc trích lập thêm hoặc hoàn nhập dự phòng giảm giá hàng tồn kho;

8. Tài sản dở dang dài hạn	Cuối năm		Đầu năm	
	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi
a) Chi phí SX KD dở dang dài hạn (Chi tiết cho từng loại, nếu lý do không hoàn thành trong một chu kỳ SXKD thông thường)				
Cộng				

b) Xây dựng cơ bản dở dang (Chi tiết cho các công trình chiếm 10% trên tổng giá trị XD CB)	Cuối năm	Đầu năm
	- Mua sắm	
- XD CB		
- Sửa chữa		
Cộng		

9. Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình:

Khoản mục	Nhà cửa vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải truyền dẫn	Thiết bị, dụng cụ quản lý	Cây lâu năm, súc vật làm việc và cho SP	Tổng cộng
<b>Nguyên giá</b>						
Số dư đầu năm	37,637,247,500	3,065,948,888	4,033,287,640	421,827,400	91,070,600	45,249,382,028
- Mua trong năm						
- Đầu tư XD CB hoàn thành						
- Tăng khác	460,995,640					460,995,640
- Chuyển sang BĐS đầu tư			460,995,640			460,995,640
- Thanh lý, nhượng bán						
- Giảm khác						
Số dư cuối năm	38,098,243,140	3,065,948,888	3,572,292,000	421,827,400	91,070,600	45,249,382,028
<b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>						
Số dư đầu năm	9,472,452,701	400,968,954	1,659,970,645	204,261,754	91,070,600	11,828,724,654
- Khấu hao trong năm	159,680,407	177,382,668	216,360,802	24,164,557		577,588,434
- Tăng khác	30,733,043					30,733,043
- Chuyển sang bất động sản đầu tư						
- Thanh lý, nhượng bán						
- Giảm khác			30,733,043			30,733,043
Số dư cuối năm	9,662,866,151	578,351,622	1,845,598,404	228,426,311	91,070,600	12,406,313,088
<b>Giá trị còn lại</b>						
- Tại ngày đầu năm	28,164,794,799	2,664,979,934	2,373,316,995	217,565,646		33,420,657,374
- Tại ngày cuối năm	28,435,376,989	2,487,597,266	1,726,693,596	193,401,089		32,843,068,940

- \* Giá trị còn lại cuối năm của TSCĐ hữu hình đã dùng để thế chấp, cầm cố các khoản vay;
- \* Nguyên giá TSCĐ cuối năm đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng;
- \* Nguyên giá TSCĐ cuối năm chờ thanh lý;
- \* Các cam kết về việc mua, bán TSCĐ hữu hình có giá trị lớn chưa thực hiện;

10. Tăng, giảm tài sản cố định vô hình:

Khoản mục	Quyền sử dụng đất	Quyền phát hành	Bản quyền, bằng sáng chế	Nhãn hiệu, tên thương mại	Chương trình phần mềm	Tổng cộng
<b>Nguyên giá</b>						
Số dư đầu năm					97,900,000	97,900,000
- Mua trong năm						
- Tạo ra từ nội bộ DN						
- Tăng do hợp nhất kinh doanh						
- Tăng khác						
- Thanh lý, nhượng bán						
- Giảm khác						
Số dư cuối năm					97,900,000	97,900,000
<b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>						

015.  
TY  
HỮU H  
NH VI  
VỤ  
LAO Đ  
ÊN GIA  
HỒ C

Số dư đầu năm					16,316,667	16,316,667
- Khấu hao trong năm						
- Tăng khác						
- Thanh lý, nhượng bán						
- Giảm khác						
Số dư cuối năm					16,316,667	16,316,667
Giá trị còn lại						
- Tại ngày đầu năm					97,900,000	97,900,000
- Tại ngày cuối năm					81,583,333	81,583,333

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

Khoản mục	Nhà cửa vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	TSCĐ khác	Chương trình phần mềm	Tổng cộng
Nguyên giá						
Số dư đầu năm						
- Thuê tài chính trong năm						
- Mua lại TSCĐ thuê tài chính						
- Tăng khác						
- Trả lại TSCĐ thuê tài chính						
- Giảm khác						
Số dư cuối năm						
Giá trị hao mòn lũy kế						
Số dư đầu năm						
- Khấu hao trong năm						
- Mua lại TSCĐ thuê tài chính						
- Tăng khác						
- Trả lại TSCĐ thuê tài chính						
- Giảm khác						
Số dư cuối năm						
Giá trị còn lại						
- Tại ngày đầu năm						
- Tại ngày cuối năm						

- \* Tiền thuê phát sinh thêm được ghi nhận là chi phí trong năm;
- \* Căn cứ để xác định tiền thuê phát sinh thêm
- \* Điều khoản gia hạn thuê hoặc quyền được mua tài sản

12. Tăng, giảm bất động sản đầu tư:

Khoản mục	Số đầu năm	Tăng trong năm	Giảm trong năm	Số cuối năm
Nguyên Giá				
- Quyền sử dụng đất				
- Nhà				
- Nhà và quyền sử dụng đất				
- Cơ sở hạ tầng				
Giá trị hao mòn				
- Quyền sử dụng đất				
- Nhà				
- Nhà và quyền sử dụng đất				
- Cơ sở hạ tầng				
Giá trị còn lại				
- Quyền sử dụng đất				
- Nhà				
- Nhà và quyền sử dụng đất				
- Cơ sở hạ tầng				

- Giá trị còn lại cuối kỳ của BDSĐT dùng thế chấp, cầm cố đảm bảo khoản vay
- Nguyên giá BDSĐT đã khấu hao hết nhưng vẫn cho thuê hoặc nắm giữ chờ tăng giá
- Thuyết minh số liệu và giải trình khác

13. Chi phí trả trước	Cuối năm	Đầu năm
a) Ngắn hạn (chi tiết theo khoản mục)	4,465,333	45,661,333

- CP trả trước về thuế hoạt động TSCĐ - Công cụ dụng cụ, cụ xuất dùng - Chi phí đi vay - Các khoản khác		
b) Dài hạn	19,278,778,850	19,378,520,230
- Chi phí thành lập doanh nghiệp - Chi phí mua bảo hiểm - Các khoản khác		
<b>Cộng</b>	<b>19,283,244,183</b>	<b>19,424,181,563</b>

14. Vay và nợ thuê tài chính

Chi tiết	Cuối năm		Trong năm		Đầu năm	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Tăng	Giảm	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
a) Vay ngắn hạn						
b) Vay dài hạn (Chi tiết theo từng kỳ hạn)						
<b>Cộng</b>						

c) Các khoản nợ thuê tài chính

Thời hạn	Năm nay			Năm trước		
	Tổng khoản T. toán tiền thuế tài chính	Trả tiền lãi thuê	Trả nợ gốc	Tổng khoản T. toán tiền thuế tài chính	Trả tiền lãi thuê	Trả nợ gốc
Dưới 1 năm						
Từ 1-5 năm						
Trên 5 năm						
<b>Cộng</b>						

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

	Cuối năm		Đầu năm	
	Gốc	Lãi	Gốc	Lãi
- Vay				
- Nợ thuê tài chính				
- Lý do chưa thanh toán				
<b>Cộng</b>				

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

15. Phải trả người bán	Cuối năm	Đầu năm
a) Các khoản phải trả người bán (Chi tiết từng đối tượng chiếm 10% trở lên trên tổng số phải trả) - Phải trả cho các đối tượng khác		
<b>Cộng</b>		
b) Số nợ quá hạn chưa thanh toán (Chi tiết từng đối tượng chiếm 10% trở lên trên tổng số phải trả) - Các đối tượng khác		
<b>Cộng</b>		
c) Phải trả người bán là các bên liên quan Chi tiết cho từng đối tượng		
<b>Cộng</b>		

16. Trái phiếu phát hành

16.1- Trái phiếu thường (chi tiết theo từng loại)	Cuối năm			Đầu năm		
	Giá trị	Lãi suất	Kỳ hạn	Giá trị	Lãi suất	Kỳ hạn
- Loại phát hành theo mệnh giá:						



- Loại phát hành có chiết khấu; - Loại phát hành có phụ trợ.						
<b>Cộng</b>						
b) Thuyết minh chi tiết về trái phiếu các bên liên quan nắm giữ (theo từng loại trái phiếu)						
<b>Cộng</b>						

**16.2. Trái phiếu chuyển đổi:**

**a) Trái phiếu chuyển đổi tại thời điểm đầu kỳ:**

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

**b) Trái phiếu chuyển đổi phát hành thêm trong kỳ:**

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

**c) Trái phiếu chuyển đổi được chuyển thành cổ phiếu trong kỳ:**

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

**d) Trái phiếu chuyển đổi đã đáo hạn không được chuyển thành cổ phiếu trong kỳ:**

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

**e) Trái phiếu chuyển đổi tại thời điểm cuối kỳ:**

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

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

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

	Đầu năm	Số phải nộp trong năm	Số đã nộp trong năm	Cuối năm
<b>a) Phải nộp</b>				
- Thuế giá trị gia tăng	624,560,033	3,560,879,904	3,937,327,569	248,112,368
- Thuế GTGT hàng nhập khẩu				
- Thuế tiêu thụ đặc biệt				
- Thuế xuất, nhập khẩu				
- Thuế thu nhập doanh nghiệp	205,659,053	1,066,665,492	337,659,053	934,665,492
- Thuế thu nhập cá nhân	192,286,826	26,488,807	195,269,866	23,505,767
- Thuế tài nguyên				
- Thuế nhà đất, tiền thuế đất		47,677,040	47,677,040	
- Thuế bảo vệ môi trường				
- Các loại thuế khác	27,710,526	180,292,270	193,927,145	14,075,651
- Phí, lệ phí, các khoản khác				
<b>Cộng</b>	<b>1,050,216,438</b>	<b>4,882,003,513</b>	<b>4,711,860,673</b>	<b>1,220,359,278</b>
<b>b) Phải thu</b>				
- Thuế giá trị gia tăng bán ra				
- Thuế giá trị gia tăng mua vào				
- Thuế GTGT hàng nhập khẩu				
- Thuế tiêu thụ đặc biệt				
- Thuế xuất, nhập khẩu				
- Thuế thu nhập doanh nghiệp				
- Thuế thu nhập cá nhân				
- Thuế tài nguyên				

- Thuế nhà đất, tiền thuê đất			
- Thuế bảo vệ môi trường			
- Các loại thuế khác			
- Phí, lệ phí, các khoản khác			
<b>Cộng</b>			

**18. Chi phí phải trả**

Chi tiết	Cuối năm	Đầu năm
<b>a) Ngắn hạn</b>	<b>71,112,053</b>	<b>135,994,363</b>
- Trích trước chi phí tiền lương		
- Trích trước chi phí tiền lương trong thời gian nghỉ phép		
- Chi phí trong thời gian ngừng kinh doanh		
- Chi phí trích trước tạm tính giá vốn		
- Các khoản trích trước khác	71,112,053	135,994,363
<b>b) Dài hạn</b>		
- Lãi vay		
- Các khoản khác (chi tiết từng khoản)		
<b>Cộng</b>	<b>71,112,053</b>	<b>135,994,363</b>

**19. Phải trả khác**

Chi tiết	Cuối năm	Đầu năm
<b>a) Ngắn hạn</b>	<b>101,492,178,832</b>	<b>140,419,916,995</b>
- Tài sản thừa chờ giải quyết		
- Kinh phí công đoàn	152,559,152	190,429,340
- Bảo hiểm xã hội		
- Bảo hiểm y tế		
- Bảo hiểm thất nghiệp		
- Phải trả về cổ phần hoá	69,149,703,933	
- Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn		
- Cổ tức, lợi nhuận phải trả		
- Các khoản phải trả, phải nộp khác	32,189,915,747	140,229,487,655
<b>Cộng</b>		
<b>b) Dài hạn (chi tiết từng khoản mục)</b>		
- Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn		
- Các khoản phải trả, phải nộp khác		
<b>c) Số nợ quá hạn chưa thanh toán</b>		
- (chi tiết từng khoản mục, lý do chưa thanh toán nợ quá hạn)		

**20. Doanh thu chưa thực hiện**

Chi tiết	Đầu năm	Cuối năm
<b>a) Ngắn hạn</b>		
- Doanh thu nhận trước		
- Doanh thu từ chương trình khách hàng truyền thống		
- Các khoản doanh thu chưa thực hiện khác		
<b>Cộng</b>		
<b>b) Dài hạn</b>		
- Doanh thu nhận trước		
- Doanh thu từ chương trình khách hàng truyền thống		
- Các khoản doanh thu chưa thực hiện khác		
<b>Cộng</b>		
<b>c) Khả năng không thực hiện được hợp đồng với khách hàng</b>		
- (chi tiết từng khoản mục, lý do không có khả năng thực hiện)		
<b>Cộng</b>		

**21. Dự phòng phải trả**

	Cuối năm	Đầu năm
<b>a) Ngắn hạn</b>		
- Dự phòng bảo hành sản phẩm hàng hóa		
- Dự phòng bảo hành công trình xây dựng		
- Dự phòng tái cơ cấu		
- Dự phòng phải trả khác (CP sửa chữa TSCĐ, CP hoàn nguyên môi trường)		
<b>Cộng</b>		

0.02  
 TRẢ  
 MỘT  
 XỬ  
 QUẢN

b) Dài hạn (chỉ liệt kê khoản mục như ngắn hạn)

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

	Cuối năm	Đầu năm
<b>a) Tài sản thuế thu nhập hoãn lại</b>		
- Thuế suất thuế TNDN sử dụng để xác định giá trị tài sản thuế thu nhập hoãn lại		
- Tài sản thuế thu nhập hoãn lại liên quan đến khoản chênh lệch tạm thời được khấu trừ		
- Tài sản thuế thu nhập hoãn lại liên quan đến khoản lỗ tính thuế chưa sử dụng		
- Tài sản thuế thu nhập hoãn lại liên quan đến khoản ưu đãi tính thuế chưa sử dụng		
- Số bù trừ với thuế thu nhập hoãn lại phải trả		
- Tài sản thuế thu nhập hoãn lại		
<b>b) Thuế thu nhập hoãn lại phải trả</b>		
- Thuế suất thuế TNDN sử dụng để xác định giá trị thuế thu nhập hoãn lại phải trả		
- Thuế thu nhập hoãn lại phải trả phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời chịu thuế		
- Số bù trừ với tài sản thuế thu nhập hoãn lại		

23. Vốn chủ sở hữu

a) Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu	Các khoản mục thuộc vốn chủ sở hữu							
	Vốn góp của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	Vốn khác của chủ sở hữu	Chênh lệch đánh giá lại tài sản	Chênh lệch tỷ giá	LNST Thuế chưa phân phối và các quỹ	Cộng
A	1	2	3	4	5	6	7	8
<b>Số dư đầu năm trước</b>	32,583,000,000			29,941,300,723				62,524,300,723
- Tăng vốn trong năm trước	648,542,941							648,542,941
- Lãi trong năm trước				36,720,580,889				36,720,580,889
- Tăng khác	39,433,276,208			85,779,556,242				125,212,832,450
- Giảm vốn trong năm trước								
- Lỗ trong năm trước								
- Giảm khác				134,079,411,310				134,079,411,310
<b>Số dư đầu năm nay</b>	72,664,819,149			18,362,026,544				91,026,845,693
- Tăng vốn trong năm nay	132,456,067							132,456,067
- Lãi trong năm nay				3,546,381,356				3,546,381,356
- Tăng khác				1,214,471,432				1,214,471,432
- Giảm vốn trong năm nay				3,710,300,438				3,710,300,438
- Lỗ trong năm nay								
- Giảm khác								
<b>Số dư cuối năm nay</b>	72,797,275,216			19,412,578,894				92,209,854,110

b) Chi tiết vốn góp của chủ sở hữu	Cuối năm	Đầu năm
- Vốn góp của công ty mẹ (nếu là công ty con)	32,583,000,000	32,583,000,000
- Vốn góp của các đối tượng khác		
- Số lượng cổ phiếu quỹ		
<b>Cộng</b>	<b>32,583,000,000</b>	<b>32,583,000,000</b>

c) Các giao dịch về vốn với các chủ sở hữu và phân phối cổ tức, chia lợi nhuận	Cuối năm	Đầu năm
- Vốn đầu tư của chủ sở hữu		
+ Vốn góp đầu năm		
+ Vốn góp tăng trong năm		
+ Vốn góp giảm trong năm		
+ Vốn góp cuối năm		
- Cổ tức, lợi nhuận đã chia		
<b>Cộng</b>		

d) Cổ phiếu	Cuối năm	Đầu năm
- Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành		
Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng		
+ Cổ phiếu phổ thông		
+ Cổ phiếu ưu đãi		
- Số lượng cổ phiếu được mua lại		
+ Cổ phiếu phổ thông		

513  
 CÔNG  
 CHỨNG  
 T T  
 ĐIC  
 T KH  
 VÀ CH  
 5-TF

+ Cổ phiếu ưu đãi		
- Số lượng cổ phiếu đang lưu hành		
+ Cổ phiếu phổ thông		
+ Cổ phiếu ưu đãi		
<b>Cộng</b>		

\* Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành .....

**đ) Cổ tức**

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

**e) Các quỹ của doanh nghiệp:**

- Quỹ đầu tư phát triển
- Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu

l) Thu nhập và chi phí, lãi hoặc lỗ được ghi nhận trực tiếp vào vốn chủ sở hữu theo qui định của các chuẩn mực kế toán cụ thể

<b>24. Chênh lệch đánh giá lại tài sản</b>	<b>Cuối năm</b>	<b>Đầu năm</b>
- Li do thay đổi giữa số đầu năm và cuối năm (đánh giá lại trong trường hợp nào, tài sản nào được đánh giá lại, theo quyết định nào?..)		

<b>25. Chênh lệch tỷ giá</b>	<b>Cuối năm</b>	<b>Đầu năm</b>
- Chênh lệch tỷ giá do chuyển đổi BCTC lập bảng ngoại tệ sang VND		
- Chênh lệch tỷ giá phát sinh vì các nguyên nhân khác (nói rõ nguyên nhân)		

<b>26 Nguồn kinh phí</b>	<b>Cuối năm</b>	<b>Đầu năm</b>
- Nguồn kinh phí được cấp trong năm		
- Chi sự nghiệp		
- Nguồn kinh phí còn lại cuối năm		
<b>Cộng</b>		

<b>27. Các khoản mục ngoài Bảng Cân đối kế toán</b>	<b>Cuối năm</b>	<b>Đầu năm</b>
a) Tài sản thuê ngoài: Tổng số tiền thuê tối thiểu trong tương lai của hợp đồng thuê hoạt động tài sản không hủy ngang theo các thời hạn <ul style="list-style-type: none"> <li>- Từ 1 năm trở xuống;</li> <li>- Trên 1 năm đến 5 năm</li> <li>- Trên 5 năm</li> </ul>		

<b>b) Tài sản nhận giữ hộ:</b>	<b>Cuối năm</b>		<b>Đầu năm</b>		
	Tên, quy cách, phẩm chất tài sản	Số lượng	Giá trị	Số lượng	Giá trị
<b>Cộng</b>					

\*Doanh nghiệp phải thuyết minh chi tiết về số lượng, chủng loại, quy cách, phẩm chất của từng loại tài sản tại thời điểm cuối kỳ

<b>c) Ngoại tệ các loại:</b>	<b>Cuối năm</b>		<b>Đầu năm</b>		
	Loại ngoại tệ	Số lượng	Giá trị	Số lượng	Giá trị
<b>Cộng</b>					

\* Doanh nghiệp phải thuyết minh chi tiết số lượng từng loại ngoại tệ tính theo nguyên tệ. Vàng tiền tệ phải trình bày khối lượng theo đơn vị tính trong nước và quốc tế Ounce, thuyết minh giá trị tính theo USD.

<b>d) Kim khí quý, đá quý</b>	<b>Cuối năm</b>		<b>Đầu năm</b>		
	Chi tiết	Số lượng	Giá trị	Số lượng	Giá trị
<b>Cộng</b>					

\*Doanh nghiệp phải thuyết minh chi tiết giá gốc, số lượng (theo đơn vị tính quốc tế) và chủng loại các loại kim khí quý, đá quý.

**d) Nợ khó đòi đã xử lý**

- Doanh nghiệp phải thuyết minh chi tiết giá trị (theo nguyên tệ) các khoản nợ khó đòi đã xử lý trong vòng 10 năm kể từ ngày xử lý theo

398  
IG 7  
ĐIỂM H  
IÁNH  
H V  
U LA  
UYỀN  
HC

- tung đối tượng, nguyên nhân đã xóa sổ kế toán nợ khó đòi.  
e) Các thông tin khác về các khoản mục ngoài Bảng cân đối kế toán

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

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

Đơn vị tính : VND

	Năm nay	Năm trước
<b>1 Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ</b>		
a) Doanh thu		
- Doanh thu bán hàng		
Doanh thu cung cấp dịch vụ	41,769,064,638	86,078,731,004
Doanh thu hợp đồng xây dựng		
+ Doanh thu của hợp đồng xây dựng được ghi nhận trong kỳ		
+ Tổng DT lũy kế của hợp đồng XD được ghi nhận đến thời điểm lập Báo cáo tài chính		
<b>Cộng</b>	<b>41,769,064,638</b>	<b>86,078,731,004</b>
b) Doanh thu đối với các bên liên quan (chi tiết lưỡng đối lưỡng)		
c) Trường hợp ghi nhận doanh thu cho thuê tài sản là tổng số tiền nhận trước, doanh nghiệp phải thuyết minh thêm để so sánh sự khác biệt giữa việc ghi nhận doanh thu theo phương pháp phân bổ dần theo thời gian cho thuê; Khả năng suy giảm lợi nhuận và lỗ trong tương lai do đã ghi nhận doanh thu đối với toàn bộ số tiền nhận trước		
<b>2. Các khoản giảm trừ doanh thu</b>	<b>249,660,000</b>	<b>632,279,807</b>
Trong đó:		
- Chiết khấu thương mại		
- Giảm giá hàng bán	249,660,000	632,279,807
- Hàng bán bị trả lại		
<b>3. Giá vốn hàng bán</b>	<b>37,278,961,842</b>	<b>73,963,480,622</b>
- Giá vốn của hàng hóa đã bán		
- Giá vốn của thành phẩm đã bán		
Trong đó: Giá vốn trích trước của hàng hoá bất động sản bao gồm:		
+ Hàng mục chi phí trích trước		
+ Giá trị trích trước vào chi phí của từng hạng mục		
+ Thời gian chi phí dự kiến phát sinh.		
- Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp	37,278,961,842	73,963,480,622
- Giá trị còn lại, chi phí nhượng bán, thanh lý của BĐS đầu tư		
- Chi phí kinh doanh Bất động sản đầu tư		
- Giá trị hàng tồn kho mất mát trong kỳ		
- Giá trị từng loại hàng tồn kho hao hụt ngoài định mức trong kỳ		
- Các khoản chi phí vượt mức bình thường khác được tính trực tiếp vào giá vốn;		
- Dự phòng giảm giá hàng tồn kho		
- Các khoản ghi giảm giá vốn hàng bán		
<b>Cộng</b>		
<b>4 Doanh thu hoạt động tài chính</b>	<b>Năm nay</b>	<b>Năm trước</b>
- Lãi tiền gửi, tiền cho vay	4,319,135,325	1,003,510,106
- Lãi bán ngoại tệ	106,500,000	668,500,000
- Lãi bán các khoản đầu tư		
- Cổ tức, lợi nhuận được chia	45,344,649	
- Lãi chênh lệch tỷ giá		
- Lãi bán hàng trả chậm, chiết khấu thanh toán		46,771,880,096
- Doanh thu hoạt động tài chính khác		
<b>Cộng</b>	<b>4,470,979,974</b>	<b>48,443,890,202</b>
<b>5. Chi phí lãi chính</b>	<b>Năm nay</b>	<b>Năm trước</b>
- Lãi tiền vay		
Chiết khấu thanh toán, lãi bán hàng trả chậm		
Lỗ do thanh lý các khoản đầu tư tài chính		
Lỗ chênh lệch tỷ giá	66,600,559	1,855,648,675
Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh và tổn thất đầu tư		
Chi phí tài chính khác		26,818,999
Các khoản ghi giảm chi phí tài chính		
<b>Cộng</b>	<b>66,600,559</b>	<b>1,882,467,674</b>
<b>6. Thu nhập khác</b>	<b>Năm nay</b>	<b>Năm trước</b>
- Thanh lý, nhượng bán TSCĐ		80,000,000

15/10/2018

- Lãi do đánh giá lại tài sản		
- Tiền phạt thu được		
- Thuế được giảm		
- Các khoản khác	934,191,937	10,537,938,986
<b>Cộng</b>	<b>934,191,937</b>	<b>10,617,938,986</b>

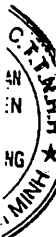
7. Chi phí khác	Năm nay	Năm trước
- Giá trị còn lại TSCĐ và chi phí thanh lý, nhượng bán TSCĐ		
- Lỗ do đánh giá lại tài sản		
- Các khoản bị phạt		2.282.298.655
- Các khoản khác	266,922	5,647,501,666
<b>Cộng</b>	<b>266,922</b>	<b>7,929,800,321</b>

8. Chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp	Năm nay	Năm trước
a) Các khoản chi phí quản lý doanh nghiệp phát sinh trong kỳ	4,965,700,378	10,685,176,356
- Chi tiết các khoản chiếm từ 10% trở lên trên tổng chi phí QLDN		
- Các khoản chi phí QLDN khác		
b) Các khoản chi phí bán hàng phát sinh trong kỳ		
- Chi tiết các khoản chiếm từ 10% trở lên trên tổng chi phí bán hàng		
- Các khoản chi phí bán hàng khác		
c) Các khoản ghi giảm chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp		
- Hoàn nhập dự phòng bảo hành sản phẩm, hàng hóa		
- Hoàn nhập dự phòng tái cơ cấu, dự phòng khác		
- Các khoản ghi giảm khác		
<b>Cộng</b>	<b>4,965,700,378</b>	<b>10,685,176,356</b>

9 Chi phí sản xuất, kinh doanh theo yếu tố	Năm nay	Năm trước
- Chi phí nguyên liệu, vật liệu		
+ TK 621		
+ TK 152,153,156		
+ TK 6412		
+ TK 6422		
- Chi phí nhân công		
- Chi phí khấu hao tài sản cố định		
- Chi phí dịch vụ mua ngoài		
- Chi phí khác bằng tiền		
<b>Cộng</b>		

\* chi tiết tk 621,622,....

10. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	Năm nay	Năm trước
- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành	1,066,665,492	13,326,774,523
- Điều chỉnh CP TTNDN của các năm trước vào chi phí thuế TN hiện hành năm nay		
- Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành		
11. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại		
- Chi phí TTNDN hoãn lại phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời phải chịu thuế		
- Chi phí TTNDN hoãn lại phát sinh từ việc hoàn nhập tài sản thuế thu nhập hoãn lại		
- Thu nhập TTNDN hoãn lại phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời được khấu trừ		
- Thu nhập TTNDN hoãn lại PS từ các khoản lỗ tính thuế và ưu đãi thuế chưa sử dụng		
- Thu nhập TTNDN hoãn lại PS từ việc hoàn nhập thuế thu nhập hoãn lại phải trả		
- Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại		





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

1. Các giao dịch không bằng tiền ảnh hưởng đến báo cáo lưu chuyển tiền tệ trong tương lai
  - Mua tài sản bằng cách nhận các khoản nợ liên quan trực tiếp hoặc thông qua nghiệp vụ cho thuê tài chính
  - Mua doanh nghiệp thông qua phát hành cổ phiếu
  - Chuyển nợ thành vốn chủ sở hữu
  - Các giao dịch phi tiền tệ khác
2. Các khoản tiền do doanh nghiệp nắm giữ nhưng không được sử dụng: Trình bày giá trị và lý do của các khoản tiền và tương đương tiền lớn do doanh nghiệp nắm giữ nhưng không được sử dụng do có sự hạn chế của pháp luật hoặc các ràng buộc khác mà doanh nghiệp phải thực hiện

IX. Những thông tin khác

1. Những khoản nợ tiềm tàng, khoản cam kết và những thông tin tài chính khác: .....
2. Những sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc kỳ kế toán năm: .....
3. Thông tin về các bên liên quan (ngoài các thông tin đã được thuyết minh ở các phần trên): .....
4. Trình bày tài sản, doanh thu, kết quả kinh doanh theo bộ phận (theo lĩnh vực kinh doanh hoặc khu vực địa lý) theo quy định của Chuẩn mực kế toán số 28 "Báo cáo bộ phận"(1): .....
5. Thông tin so sánh (những thay đổi về thông tin trong Báo cáo tài chính của các niên độ kế toán trước): .....
6. Thông tin về hoạt động liên tục: .....
7. Những thông tin khác: .....

Người lập biểu  
(Ký, họ tên)

Kế toán trưởng  
(Ký, họ tên)

Lập, ngày 30 tháng 06 Năm 2015

Giám đốc

(Ký, họ tên, đóng dấu)

Chứng thực bản sao

đúng với bản chính.

Số chứng thực..... 6.8.0.9 Quyền số..... SCT/BS

Ngày..... 30 -09- 2015.....

Công chứng viên.....



ĐOÀN TƯỜNG THUY

Nguyễn Thị Kim Loan