

**TẬP ĐOÀN CÔNG NGHIỆP THAN – KHOÁNG SẢN VIỆT NAM**

CÔNG TY CP ĐẦU TƯ THƯƠNG MẠI VÀ DỊCH VỤ - VINACOMIN



# **BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

**Quý 2 năm 2015**

**(Báo cáo riêng công ty mẹ)**

Hà nội, tháng 7 năm 2015

**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN**

Ngày 30 tháng 6 năm 2015

Đơn vị tính: VN Đồng

| CHỈ TIÊU                                       | MÃ SỐ      | T.MINH | SỐ CUỐI KỲ             | SỐ ĐẦU NĂM             |
|--|------------|--------|------------------------|------------------------|
| I  | 2          | 3      | 4                      | 5                      |
| <b>A. TÀI SẢN NGẮN HẠN</b>                     | <b>100</b> |        | <b>695.100.250.552</b> | <b>626.284.012.951</b> |
| (100=110+120+130+140+150)                      |            |        |                        |                        |
| <b>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</b>   | <b>110</b> |        | <b>57.482.594.392</b>  | <b>91.024.704.129</b>  |
| 1. Tiền  | 111        | V.01   | 35.052.594.392         | 73.844.704.129         |
| 2. Các khoản tương đương tiền                  | 112        |        | 22.430.000.000         | 17.180.000.000         |
| <b>II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn</b> | <b>120</b> |        | <b>0</b>               | <b>0</b>               |
| 1. Chứng khoán kinh doanh                      | 121        | V.02   | 0                      | 0                      |
| 2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh(*) | 122        |        | 0                      | 0                      |
| 3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn             | 123        |        | 0                      | 0                      |
| <b>III. Các khoản phải thu ngắn hạn</b>        | <b>130</b> |        | <b>304.065.288.755</b> | <b>222.222.706.290</b> |
| 1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng            | 131        |        | 163.576.666.885        | 148.996.268.111        |
| 2. Trả trước cho người bán ngắn hạn            | 132        |        | 108.606.247.203        | 6.738.605.088          |
| 3. Phải thu nội bộ ngắn hạn                    | 133        |        | 0                      | 0                      |
| 4. Phải thu theo tiến độ KH hợp đồng XD        | 134        |        | 0                      | 0                      |
| 5. Phải thu về cho vay ngắn hạn                | 135        |        | 0                      | 0                      |
| 6. Phải thu ngắn hạn khác                      | 136        | V.03   | 50.200.908.530         | 84.822.576.869         |
| 7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi(*)       | 137        |        | -18.334.743.778        | -18.334.743.778        |
| 8. Tài sản thiếu chờ xử lý                     | 139        |        | 16.209.915             | 0                      |
| <b>IV. Hàng tồn kho</b>                        | <b>140</b> |        | <b>316.469.577.643</b> | <b>305.522.881.914</b> |
| 1. Hàng tồn kho                                | 141        | V.04   | 316.469.577.643        | 305.522.881.914        |
| 2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)          | 149        |        | 0                      | 0                      |
| <b>V. Tài sản ngắn hạn khác</b>                | <b>150</b> |        | <b>17.082.789.762</b>  | <b>7.513.720.618</b>   |
| 1. Chi phí trả trước ngắn hạn                  | 151        |        | 11.619.766.577         | 181.257.990            |
| 2. Thuế GTGT được khấu trừ                     | 152        |        | 5.431.711.901          | 7.227.818.608          |
| 3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước    | 153        | V.05   | 31.311.284             | 104.644.020            |
| 4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu chính phủ  | 154        |        | 0                      | 0                      |
| 5. Tài sản ngắn hạn khác                       | 155        |        | 0                      | 0                      |
| <b>B. TÀI SẢN DÀI HẠN</b>                      | <b>200</b> |        | <b>150.336.957.614</b> | <b>141.787.807.908</b> |
| (200=210+220+240+250+260+269)                  |            |        |                        |                        |
| <b>I. Các khoản phải thu dài hạn</b>           | <b>210</b> |        | <b>349.123.369</b>     | <b>0</b>               |
| 1. Phải thu dài hạn của khách hàng             | 211        |        | 0                      | 0                      |
| 2. Trả trước cho người bán dài hạn             | 212        |        | 0                      | 0                      |
| 3. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc          | 213        |        | 0                      | 0                      |
| 4. Phải thu nội bộ dài hạn                     | 214        | V.06   | 0                      | 0                      |
| 5. Phải thu về cho vay dài hạn                 | 215        | V.07   | 0                      | 0                      |
| 6. Phải thu dài hạn khác                       | 216        |        | 349.123.369            | 0                      |
| 7. Dự phòng khoản thu dài hạn khó đòi *        | 219        |        | 0                      | 0                      |
| <b>II. Tài sản cố định</b>                     | <b>220</b> |        | <b>11.549.097.210</b>  | <b>10.626.190.176</b>  |
| 1. Tài sản cố định hữu hình                    | 221        | V.08   | 8.292.990.683          | 9.410.880.329          |



| CHỈ TIÊU                                       | MÃ SỐ | T.MINH | SỐ CUỐI KỲ      | SỐ ĐẦU NĂM      |
|--|-------|--------|-----------------|-----------------|
| 1  | 2     | 3      | 4               | 5               |
| - Nguyên giá                                   | 222   |        | 25.151.691.754  | 25.151.691.754  |
| - Giá trị hao mòn lũy kế *                     | 223   |        | -16.858.701.071 | -15.740.811.425 |
| <b>2. Tài sản cố định thuê tài chính</b>       | 224   | V.09   | 2.040.796.680   | 0               |
| - Nguyên giá                                   | 225   |        | 2.110.158.364   | 0               |
| - Giá trị hao mòn lũy kế *                     | 226   |        | -69.361.684     | 0               |
| <b>3. Tài sản cố định vô hình</b>              | 227   | V.10   | 1.215.309.847   | 1.215.309.847   |
| - Nguyên giá                                   | 228   |        | 1.215.309.847   | 1.215.309.847   |
| - Giá trị hao mòn lũy kế *                     | 229   |        | 0               | 0               |
| <b>III. Bất động sản đầu tư</b>                | 230   | V.12   | 0               | 0               |
| - Nguyên giá                                   | 231   |        | 0               | 0               |
| - Giá trị hao mòn lũy kế *                     | 232   |        | 0               | 0               |
| <b>IV. Tài sản dở dang dài hạn</b>             | 240   |        | 63.659.741.959  | 49.335.607.021  |
| 1. Chi phí SXKD dở dang dài hạn                | 241   |        | 0               | 0               |
| 2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang             | 242   |        | 63.659.741.959  | 49.335.607.021  |
| <b>V. Đầu tư tài chính dài hạn</b>             | 250   |        | 74.270.357.543  | 81.464.741.164  |
| 1. Đầu tư vào công ty con                      | 251   |        | 68.958.900.000  | 72.318.900.000  |
| 2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết     | 252   |        | 7.020.000.000   | 21.060.000.000  |
| 3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác              | 253   | V.13   | 2.960.200.000   | 0               |
| 4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn*          | 254   |        | -4.668.742.457  | -11.914.158.836 |
| 5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn             | 255   |        | 0               | 0               |
| <b>VI. Tài sản dài hạn khác</b>                | 260   |        | 508.637.533     | 361.269.547     |
| 1. Chi phí trả trước dài hạn                   | 261   | V.14   | 508.637.533     | 361.269.547     |
| 2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại              | 262   | V.21   | 0               | 0               |
| 3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn | 263   |        | 0               | 0               |
| 4. Tài sản dài hạn khác                        | 268   |        | 0               | 0               |
| <b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270=100+200)</b>         | 270   |        | 845.437.208.166 | 768.071.820.859 |

| NGUỒN VỐN                                      | MÃ SỐ | T.MINH | SỐ CUỐI KỲ      | SỐ ĐẦU NĂM      |
|--|-------|--------|-----------------|-----------------|
| <b>A. NỢ PHẢI TRẢ (300=310+330)</b>            | 300   |        | 700.626.464.969 | 627.791.954.312 |
| <b>I. Nợ ngắn hạn</b>                          | 310   |        | 600.692.306.609 | 512.827.609.993 |
| 1. Phải trả người bán ngắn hạn                 | 311   | V.15   | 283.941.608.414 | 238.815.149.057 |
| 2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn           | 312   |        | 16.643.057.145  | 7.778.264.087   |
| 3. Thuế & các khoản phải nộp Nhà nước          | 313   | V.16   | 2.494.218.835   | 3.276.822.651   |
| 4. Phải trả người lao động                     | 314   |        | 915.317.911     | 3.761.749.906   |
| 5. Chi phí phải trả ngắn hạn                   | 315   | V.17   | 402.791.739     | 1.690.781.119   |
| 6. Phải trả nội bộ ngắn hạn                    | 316   |        | 2.008.097.845   | 4.346.552.770   |
| 7. Phải trả theo tiến độ hợp đồng xây dựng     | 317   |        | 0               | 0               |
| 8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn           | 318   | V.18   | 43.358.195.462  | 10.570.511.431  |
| 9. Phải trả ngắn hạn khác                      | 319   |        | 88.492.006.929  | 26.640.091.791  |
| 10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn          | 320   |        | 160.509.259.009 | 214.226.644.861 |
| 11. Dự phòng phải trả ngắn hạn                 | 321   |        | 791.811.000     | 0               |
| 12. Quỹ khen thưởng và phúc lợi                | 322   |        | 1.135.942.320   | 1.721.042.320   |
| 13. Quỹ bình ổn giá                            | 323   |        | 0               | 0               |
| 14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu chính phủ | 324   |        | 0               | 0               |
| <b>II. Nợ dài hạn</b>                          | 330   |        | 99.934.158.360  | 114.964.344.319 |
| 1. Phải trả người bán dài hạn                  | 331   |        | 0               | 0               |
| 2. Người mua trả tiền trước dài hạn            | 332   |        | 0               | 0               |
| 3. Chi phí phải trả dài hạn                    | 333   | V.19   | 0               | 0               |



| CHỈ TIÊU                                       | MÃ SỐ      | T.MINH      | SỐ CUỐI KỲ             | SỐ ĐẦU NĂM             |
|--|------------|-------------|------------------------|------------------------|
| 1  | 2          | 3           | 4                      | 5                      |
| 4. Phải trả nội bộ về vốn kinh doanh           | 334        |             | 0                      | 0                      |
| 5. Phải trả nội bộ dài hạn                     | 335        |             | 0                      | 0                      |
| 6. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn            | 336        | V.20        | 0                      | 0                      |
| 7. Phải trả dài hạn khác                       | 337        | V.21        | 2.939.982.500          | 269.982.500            |
| 8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn            | 338        |             | 96.994.175.860         | 113.789.361.819        |
| 9. Trái phiếu chuyển đổi                       | 339        |             | 0                      | 0                      |
| 10. Cổ phiếu ưu đãi                            | 340        |             | 0                      | 0                      |
| 11. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả            | 341        |             | 0                      | 0                      |
| 12. Quỹ dự phòng phải trả dài hạn              | 342        |             | 0                      | 905.000.000            |
| 13. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ       | 343        |             | 0                      | 0                      |
| <b>B. VỐN CHỦ SỞ HỮU (400=410+430)</b>         | <b>400</b> |             | <b>144.810.743.197</b> | <b>140.279.866.547</b> |
| <b>I. Vốn chủ sở hữu</b>                       | <b>410</b> | <b>V.22</b> | <b>144.810.743.197</b> | <b>140.279.866.547</b> |
| 1. Vốn góp của chủ sở hữu                      | 411        |             | 125.999.000.000        | 125.999.000.000        |
| - Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết       | 411a       |             | 45.360.000.000         | 45.360.000.000         |
| - Cổ phiếu ưu đãi                              | 411b       |             | 80.639.000.000         | 80.639.000.000         |
| 2. Thặng dư vốn cổ phần                        | 412        |             | 0                      | 0                      |
| 3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu            | 413        |             | 0                      | 0                      |
| 4. Vốn khác của chủ sở hữu                     | 414        |             | 0                      | 0                      |
| 5. Cổ phiếu quỹ *                              | 415        |             | 0                      | 0                      |
| 6. Chênh lệch đánh giá lại tài sản             | 416        |             | 0                      | 0                      |
| 7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái                  | 417        |             | 0                      | 0                      |
| 8. Quỹ đầu tư phát triển                       | 418        |             | 10.346.296.247         | 10.346.296.247         |
| 9. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp             | 419        |             | 0                      | 0                      |
| 10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu              | 420        |             | 0                      | 0                      |
| 11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối          | 421        |             | 8.465.446.950          | 3.934.570.300          |
| - LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước | 421a       |             | 3.932.085.362          | 3.934.570.300          |
| - LNST chưa phân phối kỳ này                   | 421b       |             | 4.533.361.588          | 0                      |
| 12. Nguồn vốn đầu tư XDCB                      | 422        |             | 0                      | 0                      |
| <b>II. Nguồn kinh phí và quỹ khác</b>          | <b>430</b> |             | <b>0</b>               | <b>0</b>               |
| 1. Nguồn kinh phí                              | 431        | V.23        | 0                      | 0                      |
| 2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ           | 432        |             | 0                      | 0                      |
| <b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440=300+400+430)</b>   | <b>440</b> |             | <b>845.437.208.166</b> | <b>768.071.820.859</b> |

Hà Nội, ngày 10 tháng 8 năm 2015

NGƯỜI LẬP BIỂU



Hoàng Thị Nga

TRƯỞNG PHÒNG KẾ TOÁN



Nguyễn Hải Phương

TỔNG GIÁM ĐỐC




Thiệu Quang Thảo



**BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH**  
**QUÝ 2 NĂM 2015**

Đơn vị tính: VN Đồng

| CHỈ TIÊU  | MÃ SỐ    | THUYẾT MINH | QUÝ 2 NĂM 2015  | LŨY KẾ 6 THÁNG NĂM 2015 | QUÝ 2 NĂM 2014  | LŨY KẾ 6 THÁNG NĂM 2014 |
|---|----------|-------------|-----------------|-------------------------|-----------------|-------------------------|
| <b>I</b>  | <b>2</b> | <b>3</b>    | <b>4</b>        | <b>5</b>                | <b>6</b>        | <b>7</b>                |
| 1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ                                     | 01       | VI.25       | 238.472.463.125 | 443.428.679.325         | 168.973.505.266 | 356.437.979.122         |
| 2. Các khoản giảm trừ doanh thu   | 02       |             | -               | -                       | -               | -                       |
| 3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01 - 02)             | 10       |             | 238.472.463.125 | 443.428.679.325         | 168.973.505.266 | 356.437.979.122         |
| 4. Giá vốn hàng bán   | 11       | VI.27       | 225.837.113.478 | 423.335.923.234         | 161.135.887.422 | 340.548.136.045         |
| 5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20 = 10 - 11)               | 20       |             | 12.635.349.647  | 20.092.756.091          | 7.837.617.844   | 15.889.843.077          |
| 6. Doanh thu hoạt động tài chính  | 21       | VI.26       | 377.956.672     | 651.616.875             | 2.291.517.662   | 2.340.650.430           |
| 7. Chi phí tài chính  | 22       | VI.28       | 241.329.300     | 5.362.154.718           | 3.174.240.708   | 5.838.356.132           |
| - Trong đó: Chi phí lãi vay   | 23       |             | 6.461.352.120   | 11.559.571.911          | 2.863.953.696   | 5.405.127.795           |
| 8. Chi phí bán hàng   | 24       |             | 342.720.556     | 5.454.210.433           | 2.328.655.947   | 5.782.706.459           |
| 9. Chi phí quản lý doanh nghiệp   | 25       |             | (248.948.007)   | 3.597.621.697           | 3.207.564.395   | 7.123.557.453           |
| 10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh (30 = 20 + (21 - 22) - (24 + 25)) | 30       |             | 12.678.204.470  | 6.330.386.118           | 1.418.674.456   | (514.126.537)           |
| 11. Thu nhập khác   | 31       |             | (1.098.596.948) | 153.784.011             | 11.659.100      | 181.129.561             |
| 12. Chi phí khác  | 32       |             | 54.074.510      | 60.299.215              | 508.152.374     | 574.152.374             |
| 13. Lợi nhuận khác (40 = 31 - 32)   | 40       |             | (1.152.671.458) | 93.484.796              | (496.493.274)   | (393.022.813)           |
| 14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50 = 30 + 40)                          | 50       |             | 11.525.533.012  | 6.423.870.914           | 922.181.182     | (907.149.350)           |
| 15. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành                              | 51       | VI.30       | 1.618.304.942   | 1.890.509.326           | 253.887.099     | 253.887.099             |
| 16. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại                               | 52       | VI.30       | -               | -                       | -               | -                       |
| 17. Lợi nhuận sau thuế TNDN (60 = 50 - 51 - 52)                               | 60       |             | 9.907.228.070   | 4.533.361.588           | 668.294.083     | (1.161.036.449)         |
| 18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu(*)   | 70       |             | 786             | 360                     | 53              |                         |

| CHỈ TIÊU                         | MÃ SỐ   | THUYẾT MINH | QUÝ 2 NĂM 2015 | LỖY KẾ 6 THÁNG NĂM 2015 | QUÝ 2 NĂM 2014 | LỖY KẾ 6 THÁNG NĂM 2014 |
|----------------------------------|---------|-------------|----------------|-------------------------|----------------|-------------------------|
| 19 Lãi suy giảm trên cổ phiếu(*) | 2<br>71 | 3           | 4<br>0         | 5<br>0                  | 6<br>-         | 7<br>(92)               |

NGƯỜI LẬP BIỂU



Hoàng Thị Nga

TRƯỞNG P. KẾ TOÁN



Nguyễn Hải Phương

Hà Nội, ngày 10 tháng 8 năm 2015

TỔNG GIÁM ĐỐC



Trần Hữu Quang Thảo



**LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ**  
**QUÝ 2 NĂM 2015**  
(Theo phương pháp gián tiếp)

Đơn vị tính: VN Đồng

| Nội dung   | Mã số | Thuyết minh | Năm 2015          | Năm 2014         |
|--|-------|-------------|-------------------|------------------|
| 1  | 2     | 3           | 4                 | 5                |
| <b>I Lưu chuyển tiền từ hoạt động SXKD</b>   |       |             |                   |                  |
| 1 Lợi nhuận trước thuế   | 01    |             | 6.423.870.914     | (907.149.350)    |
| 2 Điều chỉnh cho các khoản   |       |             |                   |                  |
| - Khấu hao TSCĐ  | 02    |             | 1.187.251.330     | 979.103.838      |
| - Các khoản dự phòng   | 03    |             | (7.358.605.378)   | -                |
| - Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái chưa thực hiện  | 04    |             | 1.394.110.134     | 180.471.699      |
| - Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư  | 05    |             | (548.015.288)     | (72.594.086)     |
| - Chi phí lãi vay  | 06    |             | 11.559.571.911    | 5.405.127.795    |
| 3 Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động                                  | 08    |             | 12.658.183.623    | 5.584.959.896    |
| - Tăng, giảm các khoản phải thu  | 09    |             | (70.771.066.714)  | 17.261.996.632   |
| - Tăng, giảm hàng tồn kho  | 10    |             | (10.946.695.729)  | 18.046.476.400   |
| - Tăng, giảm các khoản phải trả (Không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp) | 11    |             | 138.990.731.116   | (6.721.999.664)  |
| - Tăng, giảm chi phí trả trước   | 12    |             | (11.585.876.573)  | (371.913.304)    |
| - Tiền lãi vay đã trả  | 13    |             | (11.470.094.502)  | (3.902.001.076)  |
| - Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp  | 14    |             | (2.577.896.104)   | (3.223.778.051)  |
| - Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh  | 15    |             | -                 | 352.016.783      |
| - Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh   | 16    |             | (585.100.000)     | (3.142.231.278)  |
| Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh  | 20    |             | 43.712.185.117    | 23.883.526.338   |
| <b>II Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư</b>  |       |             |                   |                  |
| 1 Tiền chi để mua sắm, XD TSCĐ và các TS dài hạn khác  | 21    |             | (16.434.293.302)  | (766.517.273)    |
| 2 Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các TS 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    |             | 32.400.000.000    | -                |
| 5 Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác  | 25    |             | (17.960.200.000)  | -                |
| 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    |             | 548.015.288       | 70.863.530       |
| Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư  | 30    |             | (1.446.478.014)   | (695.653.743)    |
| <b>III Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính</b>  |       |             |                   |                  |
| 1 Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận góp vốn của chủ sở hữu                                    | 31    |             | -                 | -                |
| 2 Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành        | 32    |             | -                 | -                |
| 3 Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được   | 33    |             | 221.779.565.913   | 82.610.984.628   |
| 4 Tiền chi trả nợ gốc vay  | 34    |             | (291.724.447.444) | (76.629.344.043) |
| 5 Tiền chi trả nợ thuế tài chính   | 35    |             | (567.690.280)     | -                |
| 6 Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu  | 36    |             | (5.296.860.715)   | (5.179.641.240)  |
| Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính   | 40    |             | (75.809.432.526)  | 801.999.345      |
| Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20 + 30 + 40)   | 50    |             | (33.543.725.423)  | 23.989.871.940   |
| Tiền và tương đương tiền đầu kỳ  | 60    |             | 91.024.704.129    | 8.102.586.549    |
| Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ  | 61    |             | 1.615.685         | -                |
| Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70 = 50 + 60 + 61)   | 70    | VII.34      | 57.482.594.392    | 32.092.458.490   |

Hà Nội, ngày 10 tháng 8 năm 2015

NGƯỜI LẬP BIỂU

TRƯỞNG PHÒNG KẾ TOÁN



Hoàng Thị Nga



Nguyễn Hải Phương



Thiếu Quang Thảo



## BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ 2 NĂM 2015

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

#### 1- Hình thức sở hữu vốn:

Cổ phần chi phối

Công ty Cổ phần Đầu tư, thương mại và dịch vụ được thành lập theo Quyết định số 150/2004/QĐ-BCN ngày 01/12/2004 của Bộ Công nghiệp. Đổi tên lần thứ nhất thành Công ty Cổ phần Đầu tư, Hội đồng quản trị Công ty. Đổi tên lần thứ hai thành Công ty Cổ phần Đầu tư, thương mại và dịch vụ -

Vinacomin theo Quyết định số 24/QĐ-ĐHĐCĐ ngày 07/09/2010 của Đại hội đồng cổ đông Công ty.

#### 2- Lĩnh vực kinh doanh:

- Khai thác, tận thu, chế biến, kinh doanh than và khoáng sản các loại;
- Dịch vụ bốc xúc, san lấp, vận chuyển than và đất đá;
- Sản xuất, lắp ráp, tiêu thụ, bảo hành xe tải nặng và xe chuyên dùng các loại;
- Sản xuất phụ tùng ô tô và các sản phẩm cơ khí;
- Xây dựng công trình giao thông, công nghiệp và dân dụng;
- Đóng mới, cải tạo phương tiện thủy, bộ các loại: sà lan 250-500 tấn, tàu đẩy 150-200 CV;
- Đầu tư, kinh doanh cơ sở hạ tầng và bất động sản;
- Kinh doanh, XNK trực tiếp, XNK ủy thác các loại: vật tư, thiết bị, phương tiện, nguyên vật liệu, sắt thép, xăng, dầu, hàng tiêu dùng;
- Kinh doanh vận tải đường thủy, đường bộ, cầu cảng, bến bãi;
- Tư vấn, khảo sát, lập dự toán và tổng dự toán các công trình xây dựng, các công trình hạ tầng kỹ thuật;
- Thiết kế quy hoạch tổng mặt bằng, kiến trúc, nội ngoại thất: đối với công trình xây dựng dân dụng, công nghiệp;
- Thiết kế kết cấu: đối với công trình xây dựng dân dụng, công nghiệp;
- Thiết kế quy hoạch tổng mặt bằng, thiết kế kiến trúc nội ngoại thất công trình xây dựng dân dụng, công nghiệp; Thiết kế kiến trúc hạ tầng các khu đô thị và công nghiệp;
- Đại lý bán hàng cho các hãng nước ngoài phục vụ sản xuất trong và ngoài ngành;
- Hoạt động huy động vốn, góp vốn, mua cổ phần;
- Đầu tư tài chính và xây dựng các dự án nhiệt điện, thủy điện, xi măng, hóa chất; các ngành sản xuất dịch vụ khác;
- Tổ chức hội chợ, triển lãm thương mại; quảng cáo trưng bày, giới thiệu hàng hóa;
- Cho thuê văn phòng làm việc, cho thuê nhà ở, cho thuê nhà phục vụ các mục đích kinh doanh (ki ốt, trung tâm thương mại...);
- Kinh doanh dịch vụ khách sạn, nhà hàng;
- Kinh doanh lữ hành nội địa, lữ hành quốc tế, kinh doanh các dịch vụ du lịch khác;
- Kinh doanh hoạt động kho bãi, dịch vụ kho vận, dịch vụ kho ngoại quan;
- Sản xuất bê tông và sản phẩm khác từ xi măng, vữa;
- Sản xuất ga;
- Bảo dưỡng và sửa chữa ô tô;
- Cho thuê phương tiện vận tải thủy, bộ; cho thuê máy móc, thiết bị;
- Khai thác lọc nước phục vụ công nghiệp, sinh hoạt và các mục đích khác;
- Đầu tư, xây dựng lắp đặt, khai thác các công trình xử lý môi trường;



- Kinh doanh thiết bị về môi trường.

3- *Ngành nghề kinh doanh:* (Như mục 2 - Lĩnh vực kinh doanh)

4- *Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp trong năm tài chính có ảnh hưởng đến báo cáo tài chính:*

## II- Niên độ kế toán, đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán:

1- *Niên độ kế toán:*

Bắt đầu từ ngày 01/01 đến 31/12 hàng năm

2- *Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán:*

Đồng Việt Nam

- Đối với ngoại tệ khác, hạch toán chuyển đổi theo tỷ giá giao dịch thực hiện

- Đối với số dư cuối kỳ đánh giá theo tỷ giá ngoại tệ giao dịch liên ngân hàng tại thời điểm 31/12

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

1- *Chế độ kế toán áp dụng:*

hành theo Quyết định số 15/2006/QĐ-BTC ngày 20/03/2006 của Bộ Tài chính, Quyết định số 2917/QĐ-

HDQT ngày 27/12/2006 của HDQT Tập đoàn công nghiệp Than - Khoáng sản Việt Nam về ban hành chế độ kế toán áp dụng trong Tập đoàn công nghiệp Than - Khoáng sản Việt Nam.

2- *Tuyên bố về việc tuân thủ Chuẩn mực kế toán và Chế độ kế toán:*

- Công ty Cổ phần đầu tư, thương mại và dịch vụ -TKV tuyên bố tuân thủ các Chuẩn mực kế toán và Chế độ kế toán Việt Nam.

- Công ty đã áp dụng 26 chuẩn mực kế toán Việt Nam được ban hành theo Quyết định 149/2001/QĐ-BTC ngày 31/12/2001 về việc ban hành và công bố 4 chuẩn mực kế toán Việt Nam kế toán Việt Nam đợt 2, Quyết định 234/2003/QĐ-BTC ngày 31/12/2003 về việc ban hành và công bố

6 chuẩn mực kế toán Việt Nam đợt 3, Quyết định 12/2005/QĐ-BTC ngày 15/02/2005 về việc ban hành và công bố 6 chuẩn mực kế toán Việt Nam đợt 4, Quyết định 100/2005/QĐ-BTC ngày 28/12/2005 về việc ban hành và công bố 4 chuẩn mực kế toán Việt Nam đợt 5 của Bộ Tài chính. thực hiện 4 chuẩn mực kế toán Việt Nam đợt 1, thông tư 105/2003/TT-BTC ngày 04/11/2003 hướng dẫn

30/03/2005 hướng dẫn kế toán thực hiện 6 chuẩn mực kế toán Việt Nam đợt 3, thông tư 20/2006/TT-BTC ngày

21/2006/TT-BTC ngày 30/03/2006 hướng dẫn kế toán thực hiện 4 chuẩn mực kế toán Việt Nam đợt 5 của Bộ Tài chính.

3- *Hình thức kế toán áp dụng:*

Hình thức kế toán trên máy vi tính

## IV- Các chính sách kế toán áp dụng:

1- *Nguyên tắc ghi nhận các khoản tiền: Tiền mặt, tiền gửi ngân hàng, tiền đang chuyển gồm:*

- Nguyên tắc xác định các khoản tương đương tiền: Các khoản tiền gửi có kỳ hạn, trái phiếu, tín phiếu ngân hàng, kho bạc

- Nguyên tắc và phương pháp chuyển đổi các đồng tiền khác ra đồng tiền sử dụng trong kế toán: Ngoại tệ khác hạch toán theo tỷ giá giao dịch thực hiện, số dư cuối kỳ theo tỷ giá liên ngân hàng thời điểm 31/12

2- *Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho:*

- Nguyên tắc đánh giá hàng tồn kho:

Xác định theo giá gốc

- Phương pháp xác định giá trị hàng tồn kho cuối kỳ:

Giá trị thuần có thể thực hiện được

- Phương pháp hạch toán hàng tồn kho:

Kê khai thường xuyên

Riêng về than, phương pháp xác định giá trị dở dang thành phẩm theo Quyết định số 2917/QĐ-HDQT ngày 27/12/2006 của HĐQT Tập đoàn công nghiệp Than - Khoáng sản Việt Nam. Thuận có thể thực hiện được theo quy định của chuẩn mực kế toán số 2 - Hàng tồn kho, theo thông tư 107/2001/TT-BTC ngày 31/12/2001 của Bộ Tài chính.

**3- Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao TSCĐ:**

- Nguyên tắc ghi nhận TSCĐ hữu hình, TSCĐ vô hình: Được trình bày theo nguyên giá hoặc giá trị được đánh giá lại theo quyết định cổ phần hoá
- Nguyên giá được xác định = Giá mua (Giá trị quyết toán công trình) + Các loại thuế (Không bao gồm thuế được hoàn lại) và các chi phí khác liên quan đến việc đưa tài sản vào trạng thái sẵn sàng sử dụng.
- lệ khấu hao hàng năm được thực hiện phù hợp theo quyết định 206/2003/QĐ-BTC ngày 12/12/2003 của Bộ Tài chính về ban hành chế độ quản lý, sử dụng và trích khấu hao TSCĐ.

**4- Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao bất động sản đầu tư:**

- Nguyên tắc ghi nhận bất động sản đầu tư: Tài sản bất động sản đầu tư được ghi nhận với các điều kiện:
  - + Sẽ chắc chắn thu được lợi ích trong tương lai.
  - + Nguyên giá của tài sản bất động sản đầu tư được ghi nhận một cách đáng tin cậy.Tài sản bất động sản đầu tư gồm: Quyền sử dụng đất; nhà; một phần nhà; cơ sở hạ tầng..
- Nguyên tắc và phương pháp khấu hao bất động sản đầu tư: Chủ yếu không khấu hao.

**5- Nguyên tắc ghi nhận các khoản đầu tư tài chính:**

- Nguyên tắc ghi nhận các khoản đầu tư vào công ty con, công ty liên kết: Là số vốn đầu tư vào công ty con, công ty liên kết dưới dạng cổ phiếu được ghi nhận ban đầu theo giá gốc.
- Thu nhập của Công ty được phân chia từ lợi nhuận lũy kế của bên nhận đầu tư phát sinh sau ngày đầu tư.
- dài hạn khác bao gồm: Các khoản đầu tư vào đơn vị khác mà Công ty nắm giữ dưới 20% quyền biểu quyết; Đầu tư trái phiếu, cho vay vốn, các khoản đầu tư khác mà thời hạn nắm giữ thu hồi trên một năm.
- giá giữa giá thực tế mua và giá thị trường của từng loại chứng khoán hay là chênh lệch giữa chứng khoán hạch toán trên sổ sách kế toán và giá chứng khoán thực tế trên thị trường.

**6- Nguyên tắc ghi nhận và vốn hoá các khoản chi phí đi vay:**

- đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang được tính vào giá trị của tài sản đó và các chi phí đi vay
- được vốn hoá khi đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang bắt đầu phát sinh (Chi phí lãi vay đầu tư). Tạm ngừng vốn hoá khi tài sản dở dang đi vào sản xuất hoặc bán.
- Tỷ lệ vốn hoá chi phí đi vay được sử dụng để xác định chi phí đi vay được vốn hoá trong kỳ: Được xác định theo tỷ lệ lãi suất bình quân gia quyền của các khoản vay chưa trả trong kỳ.

**7- Nguyên tắc ghi nhận và vốn hoá các khoản chi phí khác:**

- Nguyên tắc vốn hoá các khoản chi phí khác:
  - + Chi phí trả trước;
  - + Chi phí trả khác;
- Phương pháp phân bổ chi phí trả trước;
- Phương pháp phân bổ lợi thế thương mại;



**8- Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả:**

doanh trong kỳ tài chính, nhưng chưa được thực chi tại thời điểm kết thúc kỳ tài chính như: Chi phí điện, nước, điện thoại, thuê kho bãi và các chi phí sản xuất chế biến than được tính theo phương án của Tập đoàn Công nghiệp Than - Khoáng sản Việt Nam.

**9- Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận các khoản dự phòng phải trả:**

**10- Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu:**

- Ghi nhận và trình bày cổ phiếu mua lại: Giá thực tế mua + Các chi phí mua nếu có (Chi phí môi giới, giao dịch, lệ phí, các phí ngân hàng)
- Ghi nhận cổ tức: Căn cứ vào Nghị quyết đại hội đồng cổ đông, văn bản chấp thuận của chủ sở hữu.
- Nguyên tắc trích lập các khoản dự trữ, các quỹ từ lợi nhuận sau thuế: Căn cứ vào quy chế tài chính, các nghị quyết của đại hội đồng cổ đông, ý kiến của chủ sở hữu.

**11- Nguyên tắc ghi nhận doanh thu:**

- hoá dịch vụ đã giao cho khách hàng, đã phát sinh hoá đơn và được khách hàng chấp thuận thanh toán.
- Nguyên tắc ghi nhận doanh thu hoạt động tài chính: Lãi tiền gửi ngân hàng được ghi nhận trên cơ sở thông báo của ngân hàng về lãi tiền gửi.
- công ty liên doanh trên cơ sở thông báo của nghị quyết đại hội đồng cổ đông công ty con, công ty liên kết, công ty liên doanh.
- Nguyên tắc ghi nhận doanh thu hợp đồng xây dựng

**12- Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí tài chính:**

- Chi phí hoạt động tài chính của Công ty bao gồm các khoản chi phí lãi tiền vay, các khoản lỗ chênh lệch tỷ giá của các nghiệp vụ phát sinh trong kỳ tài chính. Trong đó chi phí lãi tiền vay là gồm lãi vay phải trả trong kỳ của các khoản vay ngắn hạn và dài hạn của Công ty.

**13- Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành, chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại:**

- Thuế thu nhập doanh nghiệp được ghi nhận căn cứ vào thu nhập chịu thuế và thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp mà Công ty được áp dụng.

**14- Các nghiệp vụ dự phòng rủi ro hối đoái:**

- Đối với hoạt động đầu tư XD CB để hình thành TSCĐ: Chênh lệch tỷ giá hối đoái phát sinh khi thanh toán các khoản mục có gốc ngoại tệ để thực hiện đầu tư và chênh lệch tỷ giá hối đoái khi đánh giá lại cuối năm sẽ được phản ánh lũy kế riêng biệt. Khi TSCĐ hoàn thành thì chênh lệch tỷ giá trong giai đoạn đầu tư được phân bổ dần vào thu nhập hoặc chi phí sản xuất kinh doanh trong thời gian tối đa 5 năm.
- Đối với chênh lệch tỷ giá hối đoái trong giai đoạn sản xuất kinh doanh: Chênh lệch tỷ giá phát sinh hoặc chênh lệch tỷ giá đánh giá lại cuối năm được ghi nhận vào thu nhập và chi phí tài chính trong năm.

**15- Các nguyên tắc và phương pháp kế toán khác:**

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

Các chỉ tiêu được trình bày theo đơn vị tính là đồng Việt Nam (VND).

**1. Tiền và các khoản tương đương tiền**

|                                 |       | <u>30/06/2015</u>            | <u>31/12/2014</u>            |
|---------------------------------|-------|------------------------------|------------------------------|
| Tiền mặt tại quỹ                | (i)   | 4.821.447.019                | 25.735.909.379               |
| Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn | (ii)  | 30.231.147.373               | 48.108.794.750               |
| Tiền đang chuyển                |       | -                            | -                            |
| Các khoản tương đương tiền      | (iii) | 22.430.000.000               | 17.180.000.000               |
| <b>Cộng</b>                     |       | <b><u>57.482.594.392</u></b> | <b><u>91.024.704.129</u></b> |

(i) Số dư tiền mặt tại quỹ vào ngày 30/6/2015 bao gồm:

|                     | <u>USD</u>      | <u>VND</u>                  |
|---------------------|-----------------|-----------------------------|
| Đồng Việt Nam (VND) | -               | 4.821.447.019               |
| <b>Cộng</b>         | <b><u>-</u></b> | <b><u>4.821.447.019</u></b> |

(ii) Số dư tiền gửi ngân hàng tại ngày 30/06/2015 bao gồm:

|                 | <u>USD</u>      | <u>VND</u>                   |
|-----------------|-----------------|------------------------------|
| + Ngân hàng...  | -               | -                            |
| + Ngân hàng...  | -               | -                            |
| + Ngân hàng...  | -               | -                            |
| + Ngân hàng...  | -               | -                            |
| + Ngân hàng...  | -               | -                            |
| + Ngân hàng ... | -               | -                            |
| <b>Cộng</b>     | <b><u>-</u></b> | <b><u>30.231.147.373</u></b> |

(iii) Các khoản tương đương tiền bao gồm các khoản tiền gửi có kỳ hạn dưới 3 tháng (ghi cụ thể kỳ hạn) tại ngân hàng ABC, với mức lãi suất x%/năm. (Hoặc)

(iii) Số dư các khoản tương đương tiền tại ngày 30/06/2015 bao gồm:

|                 | <u>USD</u>      | <u>VND</u>                   |
|-----------------|-----------------|------------------------------|
| + Ngân hàng...  | -               | -                            |
| + Ngân hàng...  | -               | -                            |
| - Ngân hàng...  | -               | -                            |
| + Ngân hàng...  | -               | -                            |
| + Ngân hàng...  | -               | -                            |
| + Ngân hàng ... | -               | -                            |
| <b>Cộng</b>     | <b><u>-</u></b> | <b><u>22.430.000.000</u></b> |



2. Các khoản đầu tư tài chính

2.1 Chứng khoán kinh doanh

|   | 30/06/2015       |         | 31/12/2014 |                |          |
|---|------------------|---------|------------|----------------|----------|
|   | Giá đánh giá lại | Giá gốc | Giá gốc    | Giá trị hợp lý | Dự phòng |
| Cổ phiếu (*)                                    | -                | -       | -          | -              | -        |
| Trái phiếu (*)                                  | -                | -       | -          | -              | -        |
| Các khoản đầu tư khác                           | -                | -       | -          | -              | -        |
| <b>Tổng giá trị của ĐTTTC ngắn hạn</b>          | -                | -       | -          | -              | -        |
| Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh        | -                | -       | -          | -              | -        |
| <b>Giá trị thuần của chứng khoán kinh doanh</b> | -                | -       | -          | -              | -        |

Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh được lập nhằm phản ánh sự suy giảm giá thị trường của các cổ phiếu có liên quan tại ngày kết thúc niên độ.

Biến động dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh trong năm như sau:

|  | 2015 | 2014 |
|--|------|------|
| Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn đầu năm  | -    | -    |
| Cộng: Dự phòng trích lập trong năm         | -    | -    |
| Trừ: SD và hoàn nhập dự phòng trong năm    | -    | -    |
| Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn cuối năm | -    | -    |

2.2 Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

|                         | 30/06/2015 |                | 31/12/2014 |                |                |
|-------------------------|------------|----------------|------------|----------------|----------------|
|                         | Giá gốc    | Giá trị ghi sổ | Giá gốc    | Giá trị hợp lý | Giá trị ghi sổ |
| <b>Ngắn hạn</b>         |            |                |            |                |                |
| - Tiền gửi có kỳ hạn    | -          | 22.430.000.000 | -          | -              | 17.180.000.000 |
| - Trái phiếu            | -          | -              | -          | -              | -              |
| - Các khoản đầu tư khác | -          | -              | -          | -              | -              |
| <b>Cộng</b>             | -          | 22.430.000.000 | -          | -              | 17.180.000.000 |
| <b>Dài hạn</b>          |            |                |            |                |                |
| - Tiền gửi có kỳ hạn    | -          | -              | -          | -              | -              |
| - Trái phiếu            | -          | -              | -          | -              | -              |
| - Các khoản đầu tư khác | -          | -              | -          | -              | -              |
| <b>Cộng</b>             | -          | -              | -          | -              | -              |

2.3 Các khoản đầu tư góp vốn vào đơn vị khác

|                                   | 30/06/2015            |                      |                       | 31/12/2014            |                       |                       |
|-----------------------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
|                                   | Giá gốc               | Dự phòng             | Giá trị hợp lý        | Giá gốc               | Dự phòng              | Giá trị hợp lý        |
| Đầu tư vào công ty con            | 68.958.900.000        | 4.668.742.457        | 64.290.157.543        | 72.318.900.000        | 4.736.865.677         | 67.582.034.323        |
| Đầu tư vào công ty liên doanh, LK | 7.020.000.000         | -                    | 7.020.000.000         | 21.060.000.000        | 7.177.293.159         | 13.882.706.841        |
| Đầu tư vào đơn vị khác            | 2.960.200.000         | -                    | 2.960.200.000         | -                     | -                     | -                     |
| <b>Cộng</b>                       | <b>78.939.100.000</b> | <b>4.668.742.457</b> | <b>74.270.357.543</b> | <b>93.378.900.000</b> | <b>11.914.158.836</b> | <b>81.464.741.164</b> |

2.3.1. Đầu tư vào các công ty con

| Tên đơn vị   | 30/06/2015        |              |                       | 31/12/2014        |              |                       |
|--|-------------------|--------------|-----------------------|-------------------|--------------|-----------------------|
|  | Số lượng cổ phiếu | Tỷ lệ sở hữu | Giá trị               | Số lượng cổ phiếu | Tỷ lệ sở hữu | Giá trị               |
| Cty CP ôtô Kamaz - V-Itasco                          |                   | 100%         | 5.958.900.000         |                   |              | 5.958.900.000         |
| Cty CP Đầu tư khoáng sản & dịch vụ - Itasco          |                   |              | -                     |                   |              | 18.360.000.000        |
| Cty TNHH ITV Khai thác khoáng sản & dịch vụ - Itasco |                   | 100%         | 15.000.000.000        |                   |              | 15.000.000.000        |
| Cty Cổ phần VLXD Phú Sơn - Itasco                    |                   |              | -                     |                   |              |                       |
| Cty TNHH ITV Vật tư vận tải - Itasco                 |                   | 100%         | 20.000.000.000        |                   |              | 20.000.000.000        |
| Cty TNHH ITV TM và DV - Itasco                       |                   |              | -                     |                   |              | -                     |
| Cty TNHH tư vấn, xây dựng và TMại - Itasco           |                   | 100%         | 25.000.000.000        |                   |              | 10.000.000.000        |
| Cty TNHH ITV Chế biến và KD than - Itasco            |                   | 100%         | 3.000.000.000         |                   |              | 3.000.000.000         |
| <b>Cộng</b>  |                   |              | <b>68.958.900.000</b> |                   |              | <b>72.318.900.000</b> |

Trong đó:

Lý do thay đổi đối với từng loại cổ phiếu của công ty con:

+ Về số lượng

+ Về giá trị

2.3.2. Đầu tư vào các công ty liên doanh, liên kết

| Tên đơn vị                                  | Lĩnh vực kinh doanh | 30/06/2015        |              |               | 31/12/2014        |              |                       |
|---|---------------------|-------------------|--------------|---------------|-------------------|--------------|-----------------------|
|   |                     | Số lượng cổ phiếu | Tỷ lệ sở hữu | Giá trị       | Số lượng cổ phiếu | Tỷ lệ sở hữu | Giá trị               |
| Cty Cổ phần VLXD Phú Sơn - Itasco           |                     |                   |              | -             |                   |              | 15.300.000.000        |
| Cty CP Đầu tư khoáng sản & dịch vụ - Itasco |                     |                   | 26%          | 7.020.000.000 |                   |              |                       |
| Cty CP Itasco Lâm Đồng                      |                     |                   |              | -             |                   |              | 5.760.000.000         |
| <b>Cộng</b>                                 |                     |                   |              |               |                   |              | <b>21.060.000.000</b> |

Trong đó:

Lý do thay đổi đối với từng loại cổ phiếu của công ty :

+ Về số lượng

+ Về giá trị



2.3.3 Đầu tư dài hạn khác

| Tên đơn vị                                       | 30/06/2015 |                      | 31/12/2014 |          |
|--|------------|----------------------|------------|----------|
|  | Số lượng   | Giá trị              | Số lượng   | Giá trị  |
| Dầu tư cổ phiếu                                  |            |                      |            |          |
| + Đầu tư vào cổ phiếu chưa niêm yết              |            |                      |            |          |
| + Đầu tư vào cổ phiếu niêm yết                   |            |                      |            |          |
| Dầu tư vào trái phiếu                            |            |                      |            |          |
| Dầu tư tín phiếu, kỳ phiếu                       |            |                      |            |          |
| Tiền gửi có kỳ hạn (*)                           |            |                      |            |          |
| Góp vốn vào đơn vị khác                          |            | 2.960.200.000        |            | -        |
| <b>Tổng giá trị của các khoản ĐTTTC dài hạn</b>  |            | <b>2.960.200.000</b> |            | <b>-</b> |
| Dự phòng giảm giá các khoản ĐT dài hạn           |            | -                    |            | -        |
| <b>Giá trị thuần của các khoản ĐTTTC dài hạn</b> |            | <b>2.960.200.000</b> |            | <b>-</b> |

Trong đó:

Lý do thay đổi đối với từng khoản đầu tư/loại cổ phiếu, trái phiếu:

+ Về số lượng

+ Về giá trị

(\*): Note chi tiết ví dụ như Tiền gửi có kỳ hạn tại ngày 31/12/2014 thể hiện khoản tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn 05 năm với lãi suất thay đổi hàng năm tại Ngân hàng thương mại cổ phần Nợoai thương Việt Nam nhằm đảm bảo cho khoản vay

Dự phòng giảm giá các khoản đầu tư dài hạn:

Dự phòng giảm giá các khoản đầu tư dài hạn được lập nhằm phản ánh sự suy giảm giá thị trường của các cổ phiếu có liên quan tại ngày kết thúc niên độ.

Biến động dự phòng giảm giá các khoản đầu tư dài hạn trong năm như sau:

|  | 2015                 | 2014                  |
|--|----------------------|-----------------------|
| Dự phòng giảm giá các khoản ĐTDH đầu năm | 11.914.158.836       | 7.885.175.544         |
| Cộng: Dự phòng trích lập trong năm       | -                    | 4.178.956.179         |
| Trừ: SD và hoàn nhập dự phòng trong năm  | (7.245.416.378)      | (149.972.887)         |
| <b>năm</b>                               | <b>4.668.742.458</b> | <b>11.914.158.836</b> |

3. Phải thu khách hàng

|   |                   |                   |
|---|-------------------|-------------------|
| 3.1 <u>Phải thu của khách hàng ngắn hạn</u> | 163.576.666.885   | 148.996.268.111   |
|   | <b>30/06/2015</b> | <b>31/12/2014</b> |
| Chi tiết khách hàng có dư >10% tổng số dư   | -                 | -                 |
| Chi tiết khách hàng có dư >10% tổng số dư   | -                 | -                 |
| Chi tiết khách hàng có dư >10% tổng số dư   | -                 | -                 |
| Các khách hàng còn lại                      | -                 | -                 |
| <b>Cộng</b>                                 | <b>-</b>          | <b>-</b>          |

3.2 Phải thu của khách hàng dài hạn

|   | 0          |            |
|---|------------|------------|
|   | 30/06/2015 | 31/12/2014 |
| Chi tiết khách hàng có dư >10% tổng số dư | -          | -          |
| Chi tiết khách hàng có dư >10% tổng số dư | -          | -          |
| Chi tiết khách hàng có dư >10% tổng số dư | -          | -          |
| Chi tiết khách hàng có dư >10% tổng số dư | -          | -          |
| Các khách hàng còn lại                    | -          | -          |
| <b>Cộng</b>                               | <b>-</b>   | <b>-</b>   |

4. Các khoản phải thu khác

4.1 Phải thu khác ngắn hạn

|   | 30/06/2015            | 31/12/2014            |
|---|-----------------------|-----------------------|
| Phải thu về cổ phần hóa                   | -                     | -                     |
| Phải thu về cổ tức và lợi nhuận được chia | -                     | -                     |
| Phải thu người lao động                   | 22.775.169.829        | 13.930.328.101        |
| Ký cược, ký quỹ                           | 1.354.599.709         | 3.252.208.950         |
| Cho mượn                                  | -                     | -                     |
| Các khoản chi hộ                          | 1.222.162             | 6.166.898             |
| Phải thu khác                             | 26.069.916.830        | 67.633.872.920        |
| <b>Cộng</b>                               | <b>50.200.908.530</b> | <b>84.822.576.869</b> |

4.2 Phải thu khác dài hạn

|                  |                    |          |
|------------------|--------------------|----------|
| Ký cược, ký quỹ  | 67.000.000         | -        |
| Cho mượn         | -                  | -        |
| Các khoản chi hộ | -                  | -        |
| Phải thu khác    | 282.123.369        | -        |
| <b>Cộng</b>      | <b>349.123.369</b> | <b>-</b> |

5. Nợ xấu

|             | 30/06/2015     |                           | 31/12/2014     |                               |
|-------------|----------------|---------------------------|----------------|-------------------------------|
|             | <i>Giá gốc</i> | <i>Giá trị có thể thu</i> | <i>Giá gốc</i> | <i>Giá trị có thể thu hồi</i> |
| Công ty A   |                |                           |                |                               |
| Công ty B   |                |                           |                |                               |
| Công ty C   |                |                           |                |                               |
| <b>Cộng</b> | -              | -                         | -              | -                             |

*nếu khoản nợ phải thu theo từng đối tượng đó chiếm từ 10% trở lên trên tổng số nợ về lãi trả chậm... phát sinh từ các khoản nợ quá hạn nhưng không được g*

*- Khả năng thu hồi n*

6. Tài sản thiếu chờ xử lý

|              | 30/06/2015 |                   | 31/12/2014 |          |
|--------------|------------|-------------------|------------|----------|
|              | Số lượng   | Giá trị           | Số lượng   | Giá trị  |
| Tiền         | -          | -                 | -          | -        |
| Hàng tồn kho | -          | -                 | -          | -        |
| TSCĐ         | -          | -                 | -          | -        |
| Tài sản khác | -          | 16.209.915        | -          | -        |
| <b>Cộng</b>  | <b>-</b>   | <b>16.209.915</b> | <b>-</b>   | <b>-</b> |



7. Hàng tồn kho

|                       | 30/06/2015             |          | 31/12/2014             |          |
|-----------------------|------------------------|----------|------------------------|----------|
|                       | Giá gốc                | Dự phòng | Giá gốc                | Dự phòng |
| đường                 | -                      | -        | -                      | -        |
| Nguyên liệu, vật liệu | 46.302.817.712         | -        | 69.086.055.770         | -        |
| Công cụ dụng cụ       | -                      | -        | -                      | -        |
| Chi phí SXKD dở dang  | 4.791.663.054          | -        | 5.489.905.518          | -        |
| Thành phẩm            | 1.847.225.591          | -        | -                      | -        |
| Hàng hoá              | 263.232.889.186        | -        | 230.651.938.526        | -        |
| Hàng gửi bán          | 294.982.100            | -        | 294.982.100            | -        |
| Hàng hoá kho bảo thuế | -                      | -        | -                      | -        |
| <b>Cộng</b>           | <b>316.469.577.643</b> | <b>-</b> | <b>305.522.881.914</b> | <b>-</b> |

Giá trị ghi sổ của hàng tồn kho dùng để thế chấp, cầm cố, đảm bảo các khoản nợ phải trả:

|                 | VND |
|-----------------|-----|
| Nguyên vật liệu |     |
| Thành phẩm      |     |
| ....            |     |
| <b>Cộng</b>     |     |

Chi tiết tình hình tăng, giảm dự phòng giảm giá hàng tồn kho:

|  | 2015 | 2014 |
|--|------|------|
| Dự phòng giảm giá hàng tồn kho đầu năm       | -    | -    |
| Cộng: Dự phòng trích lập trong năm           | -    | -    |
| Trừ: Sử dụng và hoàn nhập dự phòng trong năm | -    | -    |
| Dự phòng giảm giá hàng tồn kho cuối năm      | -    | -    |

Giá trị hàng tồn kho ứ đọng, kém, mất phẩm chất không có khả năng tiêu thụ tại thời điểm 30/06/2015:

Nguyên nhân và hướng xử lý đối với hàng tồn kho ứ đọng, kém, mất phẩm chất

8. Chi phí trả trước

|  | 30/06/2015            | 31/12/2014         |
|--|-----------------------|--------------------|
| <i>Chi phí trả trước ngắn hạn</i>                  |                       |                    |
| - Chi phí trả trước về thuê hoạt động TSCĐ         |                       |                    |
| đóng   | 4.842.339.858         | 181.257.990        |
| - Chi phí đi vay                                   | 21.938.400            | -                  |
| - Các khoản khác (nếu chi tiết nếu có giá trị lớn) | 6.755.488.319         | -                  |
| <b>Cộng</b>  | <b>11.619.766.577</b> | <b>181.257.990</b> |
| <i>Chi phí trả trước dài hạn</i>                   |                       |                    |
| - Chi phí thành lập doanh nghiệp                   |                       |                    |
| - Chi phí mua bảo hiểm                             |                       |                    |
| - Các khoản khác (nếu chi tiết nếu có giá trị lớn) | 508.637.533           | 361.269.547        |
| <b>Cộng</b>  | <b>508.637.533</b>    | <b>361.269.547</b> |

8- Tăng, giảm TSCĐ hữu hình:

| STT        | Khoản mục                                       | Chia theo nhóm tài sản |                   |                     |                  |           | Tổng cộng      |
|------------|---|------------------------|-------------------|---------------------|------------------|-----------|----------------|
|            |   | Nhà cửa, vật kiến trúc | Máy móc, thiết bị | Phương tiện vận tải | Thiết bị quản lý | TSCĐ khác |                |
| A          | B   | 1                      | 2                 | 3                   | 4                | 5         | 6              |
| <b>I</b>   | <b><u>NGUYÊN GIÁ TSCĐ HỮU HÌNH</u></b>          |                        |                   |                     |                  |           |                |
| 1          | Số dư đầu năm                                   | 19.312.468.663         | 532.851.884       | 5.088.437.436       | 217.933.771      | -         | 25.151.691.754 |
| 2          | Tăng trong năm                                  | -                      | -                 | -                   | -                | -         | -              |
|            | Mua trong năm                                   | -                      | -                 | -                   | -                | -         | -              |
|            | Đầu tư XDCB hoàn thành                          | -                      | -                 | -                   | -                | -         | -              |
|            | Tăng khác                                       | -                      | -                 | -                   | -                | -         | -              |
| 3          | Giảm trong năm                                  | -                      | -                 | -                   | -                | -         | -              |
|            | Chuyển sang BĐS đầu tư                          | -                      | -                 | -                   | -                | -         | -              |
|            | Thanh lý, nhượng bán                            | -                      | -                 | -                   | -                | -         | -              |
|            | Giảm khác                                       | -                      | -                 | -                   | -                | -         | -              |
| 4          | Số dư cuối kỳ                                   | 19.312.468.663         | 532.851.884       | 5.088.437.436       | 217.933.771      | -         | 25.151.691.754 |
| <b>II</b>  | <b><u>GIÁ TRỊ HAO MÒN LŨY KẾ</u></b>            |                        |                   |                     |                  |           |                |
| 1          | Số dư đầu năm                                   | 11.271.882.386         | 372.092.230       | 3.878.903.038       | 217.933.771      | -         | 15.740.811.425 |
| 2          | Tăng trong năm                                  | 663.792.132            | 32.152.074        | 421.945.440         | -                | -         | 1.117.889.646  |
|            | Do trích khấu hao                               | 663.792.132            | 32.152.074        | 421.945.440         | -                | -         | 1.117.889.646  |
|            | Do tính hao mòn                                 | -                      | -                 | -                   | -                | -         | -              |
|            | Do luân chuyển                                  | -                      | -                 | -                   | -                | -         | -              |
|            | Do kiến kế                                      | -                      | -                 | -                   | -                | -         | -              |
|            | Chuyển sang BĐS đầu tư                          | -                      | -                 | -                   | -                | -         | -              |
|            | Tăng khác                                       | -                      | -                 | -                   | -                | -         | -              |
|            | Tăng khác                                       | -                      | -                 | -                   | -                | -         | -              |
| 3          | Giảm trong năm                                  | -                      | -                 | -                   | -                | -         | -              |
|            | Chuyển sang BĐS đầu tư                          | -                      | -                 | -                   | -                | -         | -              |
|            | Thanh lý, nhượng bán                            | -                      | -                 | -                   | -                | -         | -              |
|            | Giảm khác                                       | -                      | -                 | -                   | -                | -         | -              |
| 4          | Số dư cuối kỳ                                   | 11.935.674.518         | 404.244.304       | 4.300.848.478       | 217.933.771      | -         | 16.858.701.071 |
| <b>III</b> | <b><u>GIÁ TRỊ CÒN LẠI CỦA TSCĐ HỮU HÌNH</u></b> |                        |                   |                     |                  |           |                |
| 1          | Số đầu năm                                      | 8.040.586.277          | 160.759.654       | 1.209.534.398       | -                | -         | 9.410.880.329  |
| 2          | Số cuối kỳ                                      | 7.376.794.145          | 128.607.580       | 787.588.958         | -                | -         | 8.292.990.683  |

Trong đó: Nguyên giá TSCĐ cuối năm đã hết khấu hao nhưng vẫn còn sử dụng

Nguyên giá TSCĐ tạm thời không sử dụng:

Giá trị còn lại cuối kỳ của TSCĐ hữu hình đã dùng thế chấp, cầm cố cho vay:



10. Tăng giảm tài sản cố định thuê tài chính

| Khoản mục                     | Máy móc thiết bị | Phương tiện vận tải | Tổng cộng     |
|-------------------------------|------------------|---------------------|---------------|
| <b>NGUYÊN GIÁ</b>             |                  |                     |               |
| Số dư đầu năm                 | -                | -                   | -             |
| Thuê trong năm                | -                | 2.110.158.364       | 2.110.158.364 |
| Mua lại TSCĐ thuê tài chính   | -                | -                   | -             |
| Tặng khác                     | -                | -                   | -             |
| Trả lại TSCĐ thuê tài chính   | -                | -                   | -             |
| Giảm khác                     | -                | -                   | -             |
| Số dư cuối kỳ                 | -                | 2.110.158.364       | 2.110.158.364 |
| <b>GIÁ TRỊ HAO MÒN LŨY KẾ</b> |                  |                     |               |
| Số dư đầu năm                 | -                | -                   | -             |
| Thuê trong năm                | -                | 69.361.684          | 69.361.684    |
| Mua lại TSCĐ thuê tài chính   | -                | -                   | -             |
| Tặng khác                     | -                | -                   | -             |
| Trả lại TSCĐ thuê tài chính   | -                | -                   | -             |
| Giảm khác                     | -                | -                   | -             |
| Số dư cuối kỳ                 | -                | 69.361.684          | 69.361.684    |
| <b>GIÁ TRỊ CÒN LẠI</b>        |                  |                     |               |
| Số dư đầu năm                 | -                | -                   | -             |
| Số dư cuối kỳ                 | -                | 2.040.796.680       | 2.040.796.680 |

Nguyên nhân tăng/giảm :

Thuyết minh cho các khoản mục trong yếu, ví dụ – Công ty thuê máy móc thiết bị hiện đang vận hành trong dây chuyền sản xuất. Theo hợp đồng thuê tài chính ký ngày xx tháng xx năm xxxx, Công ty có thể mua lại máy móc thiết bị khi thời gian thuê hết hạn vào ngày xx tháng xx năm xxxx. Các cam kết liên quan các khoản thanh toán tiền thuê trong tương lai theo hợp đồng thuê tài chính được trình bày trong Thuyết minh XX.]

[Trình bày thêm] [Bổ sung cho phù hợp]

- 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

11. Tăng giảm tài sản cố định vô hình

| Khoản mục                     | Quyển sử dụng đất | ... | Phần mềm quản lý | Tổng cộng     |
|-------------------------------|-------------------|-----|------------------|---------------|
| <b>NGUYÊN GIÁ</b>             |                   |     |                  |               |
| Số dư đầu năm                 | 1.215.309.847     | -   | -                | 1.215.309.847 |
| Mua trong năm                 | -                 | -   | -                | -             |
| Tạo ra từ nội bộ DN           | -                 | -   | -                | -             |
| Tăng do hợp nhất KD           | -                 | -   | -                | -             |
| Tăng khác                     | -                 | -   | -                | -             |
| Thanh lý, nhượng bán          | -                 | -   | -                | -             |
| Giảm khác                     | -                 | -   | -                | -             |
| Số dư cuối kỳ                 | 1.215.309.847     | -   | -                | 1.215.309.847 |
| <b>GIÁ TRỊ HAO MÒN LŨY KẾ</b> |                   |     |                  |               |
| Số dư đầu năm                 |                   | -   | -                | -             |
| Khấu hao trong năm            | -                 | -   | -                | -             |
| Tăng khác                     | -                 | -   | -                | -             |
| Thanh lý, nhượng bán          | -                 | -   | -                | -             |
| Giảm khác                     | -                 | -   | -                | -             |
| Số dư cuối kỳ                 | -                 | -   | -                | -             |
| <b>GIÁ TRỊ CÒN LẠI</b>        |                   |     |                  |               |
| Số dư đầu năm                 | 1.215.309.847     | -   | -                | 1.215.309.847 |
| Số dư cuối kỳ                 | 1.215.309.847     | -   | -                | 1.215.309.847 |

Trong đó: Nguyên giá TSCĐ cuối năm đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng:

Nguyên giá TSCĐ tạm thời không sử dụng:

Giá trị còn lại cuối kỳ của TSCĐ vô hình đã dùng thế chấp, cầm cố cho vay:

đồng (Chi tiết tại mục V.

Giá trị còn lại của TSCĐ chờ thanh lý:

12. Tài sản dở dang dài hạn

12.1 Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn

|             | 30/06/2015 |                        | 31/12/2014 |                        |
|-------------|------------|------------------------|------------|------------------------|
|             | Giá gốc    | Giá trị có thể thu hồi | Giá gốc    | Giá trị có thể thu hồi |
|             | -          | -                      | -          | -                      |
|             | -          | -                      | -          | -                      |
| <b>Cộng</b> | -          | -                      | -          | -                      |

12.2 Xây dựng cơ bản dở dang

|             | 30/06/2015 | 31/12/2014 |
|-------------|------------|------------|
| - Mua sắm   | -          | -          |
| - XDCB      | -          | -          |
| - Sửa chữa  | -          | -          |
| <b>Cộng</b> | -          | -          |



13. Tăng giảm bất động sản đầu tư

13.1 Bất động sản đầu tư cho thuê

| Khoản mục                           | Quyền sử dụng đất | Nhà cửa và quyền sử dụng đất | ... | Tổng cộng |
|-------------------------------------|-------------------|------------------------------|-----|-----------|
| <b>NGUYÊN GIÁ</b>                   |                   |                              |     |           |
| Tại ngày 31/12/2014                 | -                 | -                            | -   | -         |
| Mua bất động sản đầu tư             | -                 | -                            | -   | -         |
| Vốn hóa CFPS sau ghi nhận ban đầu   | -                 | -                            | -   | -         |
| Chuyển từ HTK và BĐS chủ sở hữu S   | -                 | -                            | -   | -         |
| Thanh lý                            |                   |                              |     |           |
| Chuyển vào HTK và BĐS chủ sở hữu SD |                   |                              |     |           |
| Tại ngày 31/12/2015                 | -                 | -                            | -   | -         |
| <b>GIÁ TRỊ HAO MÒN LŨY KẾ</b>       |                   |                              |     |           |
| Tại ngày 31/12/2014                 | -                 | -                            | -   | -         |
| Khấu hao trong năm                  | -                 | -                            | -   | -         |
| Thanh lý, nhượng bán                | -                 | -                            | -   | -         |
| Tại ngày 31/12/2015                 | -                 | -                            | -   | -         |
| <b>GIÁ TRỊ CÒN LẠI</b>              |                   |                              |     |           |
| Tại ngày 31/12/2014                 | -                 | -                            | -   | -         |
| Tại ngày 31/12/2015                 | -                 | -                            | -   | -         |

13.2 Bất động sản đầu tư nắm giữ chờ tăng giá

| Khoản mục              | Quyền sử dụng đất | Nhà cửa và quyền sử dụng đất | ... | Tổng cộng |
|------------------------|-------------------|------------------------------|-----|-----------|
| <b>NGUYÊN GIÁ</b>      |                   |                              |     |           |
| Tại ngày 31/12/2014    | -                 | -                            | -   | -         |
| Tăng trong năm         | -                 | -                            | -   | -         |
| ...                    | -                 | -                            | -   | -         |
| Giảm trong năm         | -                 | -                            | -   | -         |
| ....                   |                   |                              |     |           |
| Tại ngày 31/12/2015    | -                 | -                            | -   | -         |
| <b>TRỊ</b>             |                   |                              |     |           |
| Tại ngày 31/12/2014    | -                 | -                            | -   | -         |
| Tăng trong năm         | -                 | -                            | -   | -         |
| Giảm trong năm         | -                 | -                            | -   | -         |
| Tại ngày 31/12/2015    | -                 | -                            | -   | -         |
| <b>GIÁ TRỊ CÒN LẠI</b> |                   |                              |     |           |
| Tại ngày 31/12/2014    | -                 | -                            | -   | -         |
| Tại ngày 31/12/2015    | -                 | -                            | -   | -         |

Giá trị còn lại cuối kỳ của BĐS đầu tư dùng để thế chấp, cầm cố đảm bảo khoản vay

Nguyên giá BĐS đầu tư đã khấu hao hết nhưng vẫn cho thuê hoặc nắm giữ chờ tăng giá:

**14. Chi phí đi vay được vốn hóa**

Trong năm, Công ty đã vốn hóa chi phí đi vay tổng cộng là XXX đồng Việt Nam. Các khoản chi phí đi vay này liên quan đến khoản vay nhằm đầu tư hình thành tài sản ABC. Chi phí đi vay đã vốn hóa bao gồm [tiền lãi, chi phí liên quan đến việc thu xếp các khoản vay] sau khi đã trừ đi lãi nhận được từ khoản tiền vay rút về nhân rồi.

Hoặc

Trong năm, Công ty đã vốn hóa chi phí đi vay tổng cộng là XXX đồng Việt Nam. Các khoản chi phí đi vay này liên quan đến các khoản vốn vay chung trong đó có sử dụng để đầu tư hình thành tài sản ABC. Chi phí đi vay được vốn hóa vào giá trị tài sản được xác định theo tỷ lệ vốn hóa là xxx% trên chi phí lũy kế bình quân giá quyền phát sinh cho việc đầu tư xây dựng tài sản ABC. Tỷ lệ vốn hóa được tính theo tỷ lệ lãi suất bình quân giá quyền của các khoản vay chưa trả trong giai đoạn đầu tư xây dựng.

**15. Phải trả người bán**

|   | 30/06/2015      |                       | 31/12/2014      |                       |
|---|-----------------|-----------------------|-----------------|-----------------------|
|   | Giá trị         | Số có khả năng trả nợ | Giá trị         | Số có khả năng trả nợ |
| <u>15.1 Các khoản phải trả người bán ngắn hạn</u> | 283.941.608.414 | 283.941.608.414       | 238.815.149.057 | 238.815.149.057       |
|   | -               | -                     | -               | -                     |
|   | -               | -                     | -               | -                     |
| Phải trả cho các đối tượng khác                   | -               | -                     | -               | -                     |
| <b>Cộng</b>                                       | <b>-</b>        | <b>-</b>              | <b>-</b>        | <b>-</b>              |
| <u>15.2 Các khoản phải trả người bán dài hạn</u>  | -               | -                     | -               | -                     |
|   | -               | -                     | -               | -                     |
|   | -               | -                     | -               | -                     |
| Phải trả cho các đối tượng khác                   | -               | -                     | -               | -                     |
| <b>Cộng</b>                                       | <b>-</b>        | <b>-</b>              | <b>-</b>        | <b>-</b>              |
| <u>15.3 Số nợ quá hạn chưa thanh toán</u>         | -               | -                     | -               | -                     |
|   | -               | -                     | -               | -                     |
| - Các đối tượng khác                              | -               | -                     | -               | -                     |
| <b>Cộng</b>                                       | <b>-</b>        | <b>-</b>              | <b>-</b>        | <b>-</b>              |

**16. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước**

16.1 Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước

| 31/12/2014 | Số phải nộp trong năm | Số đã nộp trong năm | 30/06/2015 |
|------------|-----------------------|---------------------|------------|
|------------|-----------------------|---------------------|------------|



|                                      |                      |                       |                       |                      |
|--------------------------------------|----------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|
| Thuế giá trị gia tăng                | (13.934.500)         | 10.391.405.991        | 10.408.782.775        | (31.311.284)         |
| Thuế tiêu thụ đặc biệt               | -                    | -                     | -                     | -                    |
| Thuế xuất, nhập khẩu                 | -                    | 2.764.920.293         | 2.764.920.293         | -                    |
| Thuế thu nhập doanh nghiệp           | 2.238.061.493        | 1.890.509.326         | 2.577.896.104         | 1.550.674.715        |
| Thuế thu nhập cá nhân                | 360.683.814          | 205.037.226           | 360.683.814           | 205.037.226          |
| Thuế tài nguyên                      | 40.927.280           | -                     | -                     | 40.927.280           |
| Thuế nhà đất, tiền thuê đất          | (73.838.520)         | 1.167.154.830         | 1.016.015.760         | 77.300.550           |
| Thuế bảo vệ MT và các loại thuế khác | 25.381.589           | 5.000.000             | 5.000.000             | 25.381.589           |
| Phí, lệ phí và các khoản phải nộp    | 594.897.475          | -                     | -                     | 594.897.475          |
| <b>Cộng</b>                          | <b>3.172.178.631</b> | <b>16.424.027.666</b> | <b>17.133.298.746</b> | <b>2.462.907.551</b> |

*16.2 Thuế và các khoản phải thu Nhà nước*

|                    | 30/06/2015        | 31/12/2014         |
|--------------------|-------------------|--------------------|
| Thuế GTGT nộp thừa | 31.311.284        | 30.805.500         |
| Thuế TNDN nộp thừa | -                 | -                  |
| Thuế TNCN nộp thừa | -                 | -                  |
| Các loại thuế khác | -                 | 73.838.520         |
| <b>Cộng</b>        | <b>31.311.284</b> | <b>104.644.020</b> |

17. Chi phí phải trả

|  | 30/06/2015         | 31/12/2014           |
|--|--------------------|----------------------|
| <i>Chi phí phải trả ngắn hạn</i>                 |                    |                      |
| - Trích trước CF tiền lương trong thời gian nghỉ | -                  | -                    |
| - Chi phí trong thời gian ngừng kinh doanh       | -                  | -                    |
| - Chi phí trích trước tạm tính giá vốn HH, tài   | -                  | -                    |
| - Các khoản trích trước khác (Chi tiết)          | 402.791.739        | 1.690.781.119        |
| <b>Cộng</b>                                      | <b>402.791.739</b> | <b>1.690.781.119</b> |
| <i>Chi phí phải trả dài hạn</i>                  |                    |                      |
| - Lãi vay  | -                  | -                    |
| - Các khoản khác (chi tiết từng khoản)           | -                  | -                    |
| <b>Cộng</b>                                      | <b>-</b>           | <b>-</b>             |

18. Doanh thu chưa thực hiện

|   | 30/06/2015            | 31/12/2014            |
|---|-----------------------|-----------------------|
| <i>Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn</i>    |                       |                       |
| - Doanh thu nhận trước                      | 43.358.195.462        | 10.570.511.431        |
| - Doanh thu từ chương trình KH truyền thống | -                     | -                     |
| - Các khoản doanh thu chưa thực hiện khác   | -                     | -                     |
| <b>Cộng</b>                                 | <b>43.358.195.462</b> | <b>10.570.511.431</b> |
| <i>Doanh thu chưa thực hiện dài hạn</i>     |                       |                       |
| - Doanh thu nhận trước                      | -                     | -                     |
| - Doanh thu từ chương trình KH truyền thống | -                     | -                     |
| - Các khoản doanh thu chưa thực hiện khác   | -                     | -                     |
| <b>Cộng</b>                                 | <b>-</b>              | <b>-</b>              |

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

19. Phải trả khác

|  | 30/06/2015            |                              | 31/12/2014            |                              |
|--|-----------------------|------------------------------|-----------------------|------------------------------|
|  | <i>Giá trị</i>        | <i>Số có khả năng trả nợ</i> | <i>Giá trị</i>        | <i>Số có khả năng trả nợ</i> |
| <i>Phải trả ngắn hạn khác</i>                  |                       |                              |                       |                              |
| - Tài sản thừa chờ giải quyết;                 | -                     | -                            | -                     | -                            |
| - Kinh phí công đoàn;                          | 462.583.284           | 462.583.284                  | 480.333.095           | 480.333.095                  |
| - Bảo hiểm xã hội, Bảo hiểm y tế               | 139.668.575           | 139.668.575                  | -                     | -                            |
| - Bảo hiểm thất nghiệp;                        | -                     | -                            | -                     | -                            |
| - Phải trả về kinh phí hoạt động Đảng          | 98.545.634            | 98.545.634                   | 53.211.483            | 53.211.483                   |
| - Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn;               | 230.000.000           | 230.000.000                  | 230.000.000           | 230.000.000                  |
| - Cổ tức, lợi nhuận phải trả;                  | 2.540.017.452         | 2.540.017.452                | -                     | -                            |
| - Các khoản phải trả, phải nộp khác (chi tiết) | 85.008.737.184        | 85.008.737.184               | 26.106.547.213        | 26.106.547.213               |
| <b>Cộng</b>                                    | <b>88.479.552.129</b> | <b>88.479.552.129</b>        | <b>26.870.091.791</b> | <b>26.870.091.791</b>        |



| 19. Phải trả khác                              | 30/06/2015           |                       | 31/12/2014         |                       |
|--|----------------------|-----------------------|--------------------|-----------------------|
|  | Giá trị              | Số có khả năng trả nợ | Giá trị            | Số có khả năng trả nợ |
| <i>Phải trả dài hạn khác</i>                   |                      |                       |                    |                       |
| - Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn                 | 39.982.500           | 39.982.500            | 269.982.500        | 269.982.500           |
| - Các khoản phải trả, phải nộp khác (Chi tiết) | 2.900.000.000        | 2.900.000.000         | -                  | -                     |
| <b>Cộng</b>                                    | <b>2.939.982.500</b> | <b>2.939.982.500</b>  | <b>269.982.500</b> | <b>269.982.500</b>    |

Số nợ quá hạn chưa thanh toán

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

20. Vay và nợ thuê tài chính

20.1 Các khoản vay

|              | 31/12/2014             |                    | Trong năm |          | 30/06/2015             |                        |
|--------------|------------------------|--------------------|-----------|----------|------------------------|------------------------|
|              | Giá trị                | Số có khả năng trả | Tăng      | Giảm     | Giá trị                | Số có khả năng trả nợ  |
| Vay ngắn hạn | 214.226.644.861        | -                  | -         | -        | 160.509.259.009        | 160.509.259.009        |
| <b>Cộng</b>  | <b>214.226.644.861</b> | <b>-</b>           | <b>-</b>  | <b>-</b> | <b>160.509.259.009</b> | <b>160.509.259.009</b> |
| Vay dài hạn  | 113.789.361.819        | -                  | -         | -        | 96.994.175.860         | 96.994.175.860         |
| <b>Cộng</b>  | <b>113.789.361.819</b> | <b>-</b>           | <b>-</b>  | <b>-</b> | <b>96.994.175.860</b>  | <b>96.994.175.860</b>  |

20.1. Chi tiết các khoản vay ngân hàng ngắn hạn

| Bên cho vay | Hợp đồng vay/khoản vay | Số dư cuối năm | Kỳ hạn trả gốc và lãi | Lãi suất | Tài sản đảm bảo |
|-------------|------------------------|----------------|-----------------------|----------|-----------------|
| Ngân hàng   |                        |                |                       |          |                 |
|             | Khoản vay 1            |                |                       |          |                 |
|             | Khoản vay 2            |                |                       |          |                 |
| <b>Cộng</b> |                        |                |                       |          |                 |

20.1.2 Chi tiết các khoản vay ngân hàng và các công ty tài chính dài hạn

| Bên cho vay | Hợp đồng vay/khoản vay     | Số dư cuối năm | Khoản vay DH đến hạn trả | Kỳ hạn trả gốc và lãi | Lãi suất | Tài sản đảm bảo |
|-------------|----------------------------|----------------|--------------------------|-----------------------|----------|-----------------|
| Ngân hàng   | Khoản vay 1<br>Khoản vay 2 |                |                          |                       |          |                 |
| <b>Cộng</b> |                            |                |                          |                       |          |                 |

20.2 Các khoản nợ thuế tài chính đã thanh toán.

Công ty hiện đang thuế (miễn tá loại máy móc, thiết bị) theo hợp đồng thuế tài chính. Vào ngày 31 tháng 12 năm 2014, các khoản tiền thuế phải trả trong tương lai theo hợp đồng thuế tài chính được trình bày như sau:

| Thời hạn                   | 2015                                      |                   | 2014                                      |                   |
|----------------------------|---|-------------------|---|-------------------|
|                            | Tổng khoản thanh toán tiền thuế tài chính | Trả nợ gốc        | Tổng khoản thanh toán tiền thuế tài chính | Trả lãi tiền thuế |
| Nợ thuế tài chính ngắn hạn |   |                   |   | Trả nợ gốc        |
| Từ 1 năm trở xuống         | 0   |                   |   |                   |
| Nợ thuế tài chính dài hạn  | 125.612.237                               | 94.773.996        |   |                   |
| Trên 1 năm đến 5 năm       | 125.612.237                               | 94.773.996        |   |                   |
| Trên 5 năm                 | 0   |                   |   |                   |
| <b>Cộng</b>                | <b>125.612.237</b>                        | <b>94.773.996</b> |   |                   |



20.3 Giá trị nợ thuế tài chính

|                             | 30/06/2015       |                      | 31/12/2014       |          |
|-----------------------------|------------------|----------------------|------------------|----------|
|                             | Giá đánh giá lại | Giá gốc              | Giá đánh giá lại | Giá gốc  |
| Gốc nợ thuế tài chính       |                  | 1.749.463.960        |                  |          |
| Lãi thuế tài chính phải trả |                  |                      |                  |          |
| <b>Cộng</b>                 | <b>-</b>         | <b>1.749.463.960</b> | <b>-</b>         | <b>-</b> |

20.4 Số vay và nợ thuế tài chính quá hạn chưa thanh toán

|                   | 2015     |          | 2014     |          |
|-------------------|----------|----------|----------|----------|
|                   | Gốc      | Lãi      | Gốc      | Lãi      |
| Vay               |          |          |          |          |
| Nợ thuế tài chính |          |          |          |          |
| <b>Cộng</b>       | <b>-</b> | <b>-</b> | <b>-</b> | <b>-</b> |

Lý do chưa thanh toán

21. Trái phiếu phát hành

21.1 Trái phiếu thường (Chi tiết từng loại)

|                                | 30/06/2015 |          |        |
|--------------------------------|------------|----------|--------|
|                                | Giá trị    | Lãi suất | Kỳ hạn |
| Trái phiếu phát hành           |            |          |        |
| - Loại phát hành theo mệnh giá | -          | -        |        |
| - Loại phát hành có chiết khấu | -          | -        |        |
| - Loại phát hành có phụ trội   | -          | -        |        |
| <b>Cộng</b>                    | <b>-</b>   | <b>-</b> |        |

Chi tiết trái phiếu do các bên liên quan nắm giữ

21.2 Trái phiếu chuyển đổi

|  | 31/12/2014 | Phát hành thêm | Đã chuyển thành cổ | Đã đảo hạn không chuyển thành cổ nhiều | 30/06/2015 |          |
|--|------------|----------------|--------------------|--|------------|----------|
|  |            |                |                    |  | Năm 2015   | Năm 2014 |
| Giá trị  |            |                |                    |  |            |          |
| Giá trị trái phiếu chuyển đổi                  |            |                |                    |  |            |          |
| Cơ cấu vốn chủ sở hữu                          |            |                |                    |  |            |          |
| Cơ cấu nợ gốc ghi nhận ban đầu                 |            |                |                    |  |            |          |
| Giá trị phân bổ lũy kế phần giá trị chiết khấu |            |                |                    |  |            |          |
| Số đầu kỳ                                      |            |                |                    |  |            |          |
| Số phân bổ tăng trong kỳ                       |            |                |                    |  |            |          |
| Số cuối kỳ                                     |            |                |                    |  |            |          |

Bổ sung thuyết minh về:

- 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.

22. *Cổ phiếu ưu đãi phân loại là nợ phải trả*

- Mệnh giá;
- Đối tượng được phát hành (ban lãnh đạo, cán bộ, nhân viên, đối tượng khác);
- Điều khoản mua lại (Thời gian, giá mua lại, các điều khoản cơ bản khác trong hợp đồng phát hành);
- Giá trị đã mua lại trong kỳ;
- Các thuyết minh khác.

23. *Dự phòng phải trả*

|                                    | <i>DP chi phí bảo hành</i> | <i>Các khoản DP khác (Chi tiết)</i> | <i>Tổng cộng</i>   |
|------------------------------------|----------------------------|-------------------------------------|--------------------|
| <i>Năm nay</i>                     |                            |                                     |                    |
| Tại ngày 31/12/2014                | 905.000.000                |                                     | 905.000.000        |
| Tăng trong năm                     |                            |                                     | -                  |
| Sử dụng trong năm                  | 113.189.000                |                                     | 113.189.000        |
| Hoàn nhập DP không SD              |                            |                                     | -                  |
| Điều chỉnh do chiết khấu đồng tiền |                            |                                     | -                  |
| Tại ngày 30/6/2015                 | <u>791.811.000</u>         | -                                   | <u>791.811.000</u> |
| <i>Trong đó</i>                    |                            |                                     |                    |
| <i>Dự phòng phải trả ngắn hạn</i>  | <i>791.811.000</i>         |                                     | <i>791.811.000</i> |
| <i>Dự phòng phải trả dài hạn</i>   |                            |                                     | -                  |
| Tại ngày 31/12/2014                | <u>905.000.000</u>         |                                     | <u>905.000.000</u> |
| <i>Dự phòng phải trả ngắn hạn</i>  | <i>905.000.000</i>         |                                     | <i>905.000.000</i> |
| <i>Dự phòng phải trả dài hạn</i>   |                            |                                     | -                  |

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

24.1 *Tài sản thuế thu nhập hoãn lại:*

|  | 31/12/2015 | 31/12/2014 |
|--|------------|------------|
| - Thuế suất thuế TNDN sử dụng để xác định giá trị tài sản thuế thu nhập hoãn lại       | 0%         | 0%         |
| - 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**

\_\_\_\_\_

**24.2. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả**

**31/12/2015**

**31/12/2014**

- Thuế suất thuế TNDN sử dụng để xác định giá trị thuế thu nhập hoãn lại phải trả

0%

0%

- 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

-

-

**Thuế thu nhập hoãn lại phải trả**

\_\_\_\_\_

**25. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ**

Theo Nghị quyết số 01/NQ – DHDGD ngày 23/04/2014 của Đại hội đồng cổ đông đã ra nghị quyết phê duyệt việc trích lập Quỹ phát triển khoa học và công nghệ với tỷ lệ tối đa 10% lợi nhuận tính thuế của Công ty. Theo đó, Công ty đã tạm trích quỹ phát triển khoa học và công nghệ từ lợi nhuận tính thuế trong năm với số tiền là xxxx đồng.

26. **Vốn chủ sở hữu**

Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu

| Nội dung                            | Vốn đầu tư 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 | Quỹ đầu tư phát triển | Lợi nhuận chưa phân phối | Tổng cộng              |
|-------------------------------------|---------------------------|----------------------|----------------------------------|-------------------------|---------------------------------|-------------------|-----------------------|--------------------------|------------------------|
| <b>Số dư đầu năm trước</b>          | <b>125.999.000.000</b>    | -                    | -                                | -                       | -                               | -                 | 9.775.822.208         | 4.351.040.517            | 140.125.862.725        |
| <b>Tăng vốn trong năm trước</b>     | -                         | -                    | -                                | -                       | -                               | -                 | 570.474.039           | 6.224.429.699            | 6.794.903.738          |
| Lãi trong năm trước                 | -                         | -                    | -                                | -                       | -                               | -                 | 570.474.039           | 6.224.429.699            | 6.224.429.699          |
| Tăng khác                           | -                         | -                    | -                                | -                       | -                               | -                 | -                     | -                        | 570.474.039            |
| <b>Giảm vốn trong năm trước</b>     | -                         | -                    | -                                | -                       | -                               | -                 | -                     | 2.484.938                | 2.484.938              |
| Lỗ trong năm trước                  | -                         | -                    | -                                | -                       | -                               | -                 | -                     | 2.484.938                | 2.484.938              |
| Chi trả cổ tức cho các cổ đông      | -                         | -                    | -                                | -                       | -                               | -                 | -                     | -                        | -                      |
| <b>Phân phối các quỹ</b>            | -                         | -                    | -                                | -                       | -                               | -                 | -                     | 6.640.899.916            | 6.640.899.916          |
| Giảm khác                           | -                         | -                    | -                                | -                       | -                               | -                 | -                     | 6.640.899.916            | 6.640.899.916          |
| <b>Số dư cuối năm trước/đầu năm</b> | <b>125.999.000.000</b>    | -                    | -                                | -                       | -                               | -                 | <b>10.346.296.247</b> | <b>3.932.085.362</b>     | <b>140.277.381.609</b> |
| <b>Tăng vốn trong năm nay</b>       | -                         | -                    | -                                | -                       | -                               | -                 | -                     | 4.533.361.588            | 4.533.361.588          |
| Lãi trong năm nay                   | -                         | -                    | -                                | -                       | -                               | -                 | -                     | 4.533.361.588            | 4.533.361.588          |
| Tăng khác                           | -                         | -                    | -                                | -                       | -                               | -                 | -                     | -                        | -                      |
| <b>Giảm vốn trong năm nay</b>       | -                         | -                    | -                                | -                       | -                               | -                 | -                     | -                        | -                      |
| Lỗ trong năm nay                    | -                         | -                    | -                                | -                       | -                               | -                 | -                     | -                        | -                      |
| Chi trả cổ tức cho các cổ đông      | -                         | -                    | -                                | -                       | -                               | -                 | -                     | -                        | -                      |
| <b>Phân phối các quỹ (*)</b>        | -                         | -                    | -                                | -                       | -                               | -                 | -                     | -                        | -                      |
| Giảm khác                           | -                         | -                    | -                                | -                       | -                               | -                 | -                     | -                        | -                      |
| <b>Số dư cuối năm nay</b>           | <b>125.999.000.000</b>    | -                    | -                                | -                       | -                               | -                 | <b>10.346.296.247</b> | <b>8.465.446.950</b>     | <b>144.810.743.197</b> |

(\*): Tại ngày 31/12/2015, Công ty đã tạm trích quỹ dự phòng tài chính, quỹ đầu tư phát triển, quỹ khen thưởng phúc lợi, quỹ thưởng ban điều hành và chia cổ tức cho các cổ đông từ lợi nhuận sau thuế của Công ty theo Điều lệ hoạt động của Công ty và Nghị quyết số 01/NQ-DHĐCD ngày 23/04/2015. Số liệu cuối cùng đối với việc trích lập các quỹ và chia cổ tức cho cổ đông sẽ được xác định và phê duyệt tại Đại hội đồng cổ đông thường niên.



24. *Vốn chủ sở hữu (Tiếp theo)*

Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu

*[Áp dụng cho công ty cổ phần]*

|                         | 30/06/2015             |                 |           | 31/12/2014             |                 |           |
|-------------------------|------------------------|-----------------|-----------|------------------------|-----------------|-----------|
|                         | Tổng số                | Cổ phiếu thường | CP ưu đãi | Tổng số                | Cổ phiếu thường | CP ưu đãi |
| Vốn đầu tư của Nhà nước | 45.360.000.000         |                 | 0         | 45.360.000.000         |                 | 0         |
| Vốn góp của các cổ đông | 80.639.000.000         |                 | 0         | 80.639.000.000         |                 | 0         |
| Thặng dư vốn cổ phần    | 0                      | 0               | 0         | 0                      | 0               | 0         |
| Cổ phiếu quỹ            | 0                      | 0               | 0         | 0                      | 0               | 0         |
| <b>Cộng</b>             | <b>125.999.000.000</b> | <b>-</b>        | <b>-</b>  | <b>125.999.000.000</b> | <b>-</b>        | <b>-</b>  |

[Mô tả

- giá trị trái phiếu đã chuyển thành cổ phiếu trong năm/kỳ

- cổ phiếu ngân quỹ do doanh nghiệp nắm giữ trong năm/kỳ]

*[Áp dụng cho doanh nghiệp có vốn đầu tư nước ngoài]*

|                 | Vốn pháp định                 |                  | Vốn pháp định đã góp | Vốn pháp định chưa góp |
|-----------------|-------------------------------|------------------|----------------------|------------------------|
|                 | Số tiền theo giấy phép đầu tư | Tỷ lệ sở hữu (%) |                      |                        |
| Phía Việt Nam   |                               |                  |                      |                        |
| Phía nước ngoài |                               |                  |                      |                        |
| <b>Cộng</b>     |                               |                  |                      |                        |

*[Áp dụng cho doanh nghiệp khác]*

|                                | 30/06/2015 | 31/12/2014 |
|--------------------------------|------------|------------|
| Vốn góp của Công ty mẹ         |            |            |
| Vốn góp của các đối tượng khác |            |            |
| <b>Cộng</b>                    | <b>-</b>   | <b>-</b>   |

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

|  | 2015            | 2014            |
|--|-----------------|-----------------|
| Vốn đầu tư của chủ sở hữu                              |                 |                 |
| + Vốn góp đầu năm                                      | 125.999.000.000 | 125.999.000.000 |
| - Vốn góp tăng trong năm                               |                 | -               |
| + Vốn góp giảm trong năm                               | -               | -               |
| + Vốn góp cuối năm                                     | 125.999.000.000 | 125.999.000.000 |
| Cổ tức, lợi nhuận đã chia                              |                 |                 |
| Cổ tức:  |                 |                 |
|  | <b>2015</b>     | <b>2014</b>     |
| Cổ tức công bố sau ngày kết thúc kỳ kế toán năm        |                 |                 |
| + Cổ tức đã công bố trên cổ phiếu phổ thông            | -               | -               |
| + Cổ phiếu ưu đãi                                      | -               | -               |
| + Cổ tức của cổ phiếu ưu đãi lũy kế chưa được ghi nhận | -               | -               |

Cổ phiếu:

|  | <u>30/06/2015</u> | <u>31/12/2014</u> |
|--|-------------------|-------------------|
| Số lượng cổ phiếu đang 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                   |                   |                   |
| + Cổ phiếu ưu đãi                      |                   |                   |
| Số lượng cổ phiếu đang lưu hành        | -                 | -                 |
| + Cổ phiếu phổ thông                   | -                 | -                 |
| + Cổ phiếu ưu đãi                      | -                 | -                 |

Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: 10.000 VND

Giá trị trái phiếu đã chuyển thành cổ phiếu trong năm:

Cổ phiếu quỹ: (ghi lại số lượng cổ phiếu quỹ trong năm ví dụ như sau)

Trong năm, Công ty đã mua lại .... cổ phiếu của Công ty để làm cổ phiếu quỹ với tổng chi phí mua là ..... đồng.

Các quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu:

|                               | <u>30/06/2015</u> | <u>31/12/2014</u> |
|-------------------------------|-------------------|-------------------|
| Quỹ đầu tư phát triển         | 10.346.296.247    | 10.346.296.247    |
| Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu |                   |                   |

Mục đích trích lập các quỹ:

+ Quỹ đầu tư phát triển được sử dụng cho việc đầu tư mở rộng các hoạt động kinh doanh trong tương lai như đầu tư vốn vào các doanh nghiệp khác, mua sắm TSCĐ, xây dựng cơ bản, nghiên cứu và phát triển, đào tạo và cải thiện môi trường làm việc.

+ Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu được dùng để ....

27. *Chênh lệch đánh giá lại tài sản*

|   | <u>2015</u> | <u>2014</u> |
|---|-------------|-------------|
| Lí 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?...). |             |             |
| Cộng  | -           | -           |

28. *Nguồn kinh phí*

|                                   | <u>2015</u> | <u>2014</u> |
|-----------------------------------|-------------|-------------|
| Nguồn kinh phí được cấp trong năm |             |             |
| Chi sự nghiệp                     |             |             |
| Nguồn kinh phí còn lại cuối năm   |             |             |
| Cộng                              | -           | -           |



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

Các chỉ tiêu được trình bày theo đơn vị tính là đồng Việt Nam (VND).

**29. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ**

**29.1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ**

|  | 2015                   | 2014                   |
|--|------------------------|------------------------|
| <b>Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ</b>     | <b>443.428.679.325</b> | <b>358.957.812.691</b> |
| <i>Trong đó:</i>                                       |                        |                        |
| Doanh thu bán hàng                                     | 402.763.160.309        | 340.529.376.839        |
| Doanh thu cung cấp dịch vụ                             | 40.665.519.016         | 18.428.435.852         |
| Doanh thu hợp đồng xây dựng                            |                        |                        |
| <b>Các khoản giảm trừ doanh thu</b>                    | <b>-</b>               | <b>-</b>               |
| <i>Chiết khấu thương mại</i>                           | -                      | -                      |
| <i>Giảm giá hàng bán</i>                               | -                      | -                      |
| <i>Hàng bán bị trả lại</i>                             | -                      | -                      |
| <b>Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ</b> | <b>443.428.679.325</b> | <b>358.957.812.691</b> |
| <i>Doanh thu thuần trao đổi sản phẩm hàng hoá</i>      | 402.763.160.309        | 340.529.376.839        |
| <i>Doanh thu thuần cung cấp dịch vụ</i>                | 40.665.519.016         | 18.428.435.852         |

Doanh thu từ hợp đồng xây dựng được ghi nhận trong kỳ và tổng doanh thu lũy kế của hợp đồng xây dựng đang thực hiện như sau:

|  | 2015     | 2014     |
|--|----------|----------|
| Doanh thu được ghi nhận trong kỳ của HĐXD đã hoàn thành  |          |          |
| Doanh thu được ghi nhận trong kỳ của HĐXD đang thực hiện |          |          |
| <b>Cộng</b>  | <b>-</b> | <b>-</b> |

Tổng doanh thu lũy kế của HĐXD đang thực hiện đến ngày cuối kỳ

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

**29.2. Doanh thu và chi phí liên quan đến bất động sản đầu tư**

|   | 2015 | 2014 |
|---|------|------|
| Thu nhập từ cho thuê BĐS đầu tư   |      |      |
| Chi phí hoạt động kinh doanh trực tiếp của các BĐS đầu tư tạo ra thu nhập cho thuê trong kỳ       |      |      |
| Chi phí hoạt động kinh doanh trực tiếp của các BĐS đầu tư không tạo ra thu nhập cho thuê trong kỳ |      |      |

Thu nhập kinh doanh BĐS đầu tư

30. *Giá vốn hàng bán và dịch vụ cung cấp*

|  | <u>2015</u>                   | <u>2014</u>                   |
|--|-------------------------------|-------------------------------|
| Giá vốn hàng hoá đã bán  | 402.763.160.309               | 340.529.376.839               |
| Giá vốn thành phẩm đã bán                                      |                               |                               |
| Trong đó: Giá vốn trích trước của hàng hóa BĐS gồm:            |                               |                               |
| + <i>Hạng mục chi phí trích trước;</i>                         |                               |                               |
| + <i>Giá trị trích trước vào chi phí của từng hạng mục;</i>    |                               |                               |
| + <i>Thời gian chi phí dự kiến phát sinh.</i>                  |                               |                               |
| Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp                                | 40.665.519.016                | 18.428.435.852                |
| Giá trị còn lại, chi phí nhượng bán, thanh lý của BĐS đầu tư;  |                               |                               |
| CF kinh doanh BĐS 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                         | -                             | -                             |
| Dự phòng giảm giá hàng tồn kho                                 | -                             | -                             |
| <b>Cộng</b>  | <u><u>443.428.679.325</u></u> | <u><u>358.957.812.691</u></u> |



31. *Doanh thu hoạt động tài chính*

|                                    | 2015               | 2014                 |
|------------------------------------|--------------------|----------------------|
| Lãi tiền gửi, tiền cho vay         | 548.015.288        | 67.041.089           |
| Lãi bán các khoản đầu tư           |                    |                      |
| Cổ tức, lợi nhuận được chia        |                    |                      |
| Lãi chênh lệch tỷ giá              | 103.601.587        | 35.243.967           |
| Lãi bán hàng trả chậm              | -                  | 2.236.634.818        |
| Doanh thu hoạt động tài chính khác | -                  | -                    |
| <b>Cộng</b>                        | <b>651.616.875</b> | <b>2.338.919.874</b> |

32. *Chi phí tài chính*

|  | 2015                 | 2014                 |
|--|----------------------|----------------------|
| Lãi tiền vay                                 | 11.559.571.911       | 5.405.250.017        |
| Chiết khấu thanh toán, lãi bán hàng trả chậm | 32.444.651           |                      |
| Lỗ do thanh lý các khoản đầu tư              | -                    |                      |
| Lỗ chênh lệch tỷ giá                         | 1.015.554.535        | 395.586.272          |
| Dự phòng giảm giá các khoản đầu tư           | (7.245.416.379)      |                      |
| Chi phí tài chính khác                       | -                    | 28.982.743           |
| <b>Cộng</b>                                  | <b>5.362.154.718</b> | <b>5.829.819.032</b> |

33. *Chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp*

|   | 2015                 | 2014                 |
|---|----------------------|----------------------|
| Các khoản chi phí quản lý doanh nghiệp phát sinh trong kỳ           | 3.597.621.697        | 7.074.115.029        |
| - Chi tiết các khoản chiếm từ 10% trở lên trên tổng chi phí         | -                    | -                    |
| - Các khoản chi phí QLDN khác.                                      | -                    | -                    |
| <b>Cộng</b>   | <b>3.597.621.697</b> | <b>7.074.115.029</b> |
| Các khoản chi phí bán hàng phát sinh trong kỳ                       | 5.454.210.433        | 5.782.706.459        |
| - Chi tiết các khoản chiếm từ 10% trở lên trên tổng chi phí         | -                    | -                    |
| - Các khoản chi phí bán hàng khác.                                  | -                    | -                    |
| <b>Cộng</b>   | <b>5.454.210.433</b> | <b>5.782.706.459</b> |
| Các khoản ghi giảm chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp | 6.755.488.319        |                      |
| - Hoàn nhập dự phòng bảo hành sản phẩm, hàng hóa:                   |                      |                      |
| - Hoàn nhập dự phòng tài cơ cấu, dự phòng khác:                     | -                    | -                    |
| - Các khoản ghi giảm khác.  | 6.755.488.319        | -                    |
| <b>Cộng</b>   | <b>6.755.488.319</b> | <b>-</b>             |

### 34. Thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành

#### 34.1 Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành

|  | 2015                 | 2014               |
|--|----------------------|--------------------|
| Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành         | 1.890.509.326        | 253.887.099        |
| Điều chỉnh chi phí thuế thu nhập của năm trước vào chi phí thuế TNDN của năm nay |                      |                    |
| <b>Cộng</b>  | <b>1.890.509.326</b> | <b>253.887.099</b> |

Thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành phải trả được xác định dựa trên thu nhập chịu thuế của năm hiện tại. Thu nhập chịu thuế của Công ty khác với thu nhập được báo cáo trong Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh vì thu nhập chịu thuế không bao gồm các khoản mục thu nhập chịu thuế hay chi phí được khấu trừ cho mục đích tính thuế trong các năm khác và cũng không bao gồm các khoản mục không phải chịu thuế hay không được khấu trừ cho mục đích tính thuế. Thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành phải trả của Công ty được tính theo thuế suất đã ban hành đến ngày kết thúc kỳ kế toán năm.

Dưới đây là bảng chi tiết chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành phát sinh trong năm của Công ty:

|  | 2015                 | 2014                 |
|--|----------------------|----------------------|
| <b>Lợi nhuận/(lỗ) thuần trước thuế</b>                                     | <b>6.423.870.914</b> | <b>(907.149.350)</b> |
| <b>Các điều chỉnh tăng/(giảm) lợi nhuận/(lỗ) theo kế toán</b>              | <b>-</b>             | <b>-</b>             |
| <u>Các khoản điều chỉnh tăng</u>   | <u>-</u>             | <u>-</u>             |
| Các khoản phạt   |                      |                      |
| Chi phí quảng cáo vượt quá mức cho phép                                    |                      |                      |
| Chi phí không hợp lý, hợp lệ   |                      |                      |
| Doanh thu chưa thực hiện tính vào thu nhập chịu thuế                       | -                    | -                    |
| Chi phí đã được khấu trừ thuế từ các năm trước                             | -                    | -                    |
| <i>Thay đổi trong dự phòng phải thu khó đòi</i>                            | -                    | -                    |
| <i>Thay đổi dự phòng giảm giá hàng tồn kho</i>                             | -                    | -                    |
| <u>Các khoản điều chỉnh giảm</u>   | <u>-</u>             | <u>-</u>             |
| Thu nhập từ hoạt động không thuộc diện nộp thuế TNDN                       |                      |                      |
| Doanh thu đã tính vào thu nhập chịu thuế của (các) kỳ trước                | -                    | -                    |
| Chi phí liên quan đến doanh thu chưa thực hiện tính vào thu nhập chịu thuế | -                    | -                    |
| <b>trước</b>   | <b>6.423.870.914</b> | <b>(907.149.350)</b> |
| Lỗ năm trước chuyển sang   |                      |                      |
| <b>Thu nhập chịu thuế ước tính năm hiện hành</b>                           | <b>6.423.870.914</b> | <b>(907.149.350)</b> |
| Thuế TNDN phải trả ước tính năm hiện hành                                  | 1.890.509.326        |                      |
| <b>Thuế TNDN phải trả đầu năm</b>  | <b>2.238.061.493</b> |                      |
| Điều chỉnh thuế TNDN trích thiếu (thừa) năm trước                          |                      | -                    |
| Thuế TNDN đã trả trong năm   | 2.577.896.104        |                      |
| <b>Thuế TNDN phải trả cuối năm</b>   | <b>1.550.674.715</b> | <b>-</b>             |



34.2 *Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại*

|   | 2015     | 2014     |
|---|----------|----------|
| Chi phí thuế TNDN hoãn lại phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời phải chịu thuế        |          |          |
| Chi phí thuế TNDN hoãn lại phát sinh từ việc hoãn nhập tài sản thuế thu nhập hoãn lại       |          |          |
| Thu nhập thuế TNDN hoãn lại phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời được khấu trừ        |          |          |
| Thu nhập thuế TNDN hoãn lại phát sinh từ các khoản lỗ tính thuế và ưu đãi thuế chưa sử dụng |          |          |
| Thu nhập thuế TNDN hoãn lại phát sinh từ việc hoãn nhập thuế TNDN hoãn lại phải trả         |          |          |
| <b>Cộng</b>   | <b>-</b> | <b>-</b> |

35. *Thu nhập khác và chi phí khác*

|  | 2015               | 2014                 |
|--|--------------------|----------------------|
| <b>Thu nhập khác</b>                                       | <b>153.784.011</b> | <b>180.913.695</b>   |
| - Thanh lý, nhượng bán TSCĐ                                | -                  | -                    |
| - Lãi do đánh giá lại tài sản                              | -                  | -                    |
| - Tiền phạt thu được                                       | 31.000.000         | -                    |
| - Thuế được giảm   | -                  | -                    |
| - Các khoản khác   | 122.784.011        | 180.913.695          |
| <b>Chi phí khác</b>  | <b>60.299.215</b>  | <b>573.936.508</b>   |
| - Giá trị còn lại TSCĐ và chi phí thanh lý nhượng bán TSCĐ | -                  | -                    |
| - Lỗ do đánh giá lại tài sản                               | -                  | -                    |
| - Các khoản bị phạt  | 5.126.567          | 504.319.880          |
| - Các khoản khác   | 55.172.648         | 69.616.628           |
| <b>Lợi nhuận (lỗ) khác thuần</b>                           | <b>93.484.796</b>  | <b>(393.022.813)</b> |

36. *Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố*

|                               | 2015                  | 2014                  |
|-------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Chi phí nguyên liệu, vật liệu | 28.480.273            | 48.414.892            |
| Chi phí nhân công             | 5.683.583.342         | 3.972.476.593         |
| Chi phí khấu hao TSCĐ         | 1.187.251.330         | 979.103.838           |
| Chi phí dịch vụ mua ngoài     | 37.442.961.769        | 3.371.097.418         |
| Chi phí khác bằng tiền        | 8.039.419.003         | 11.021.223.647        |
| <b>Cộng</b>                   | <b>52.381.695.717</b> | <b>19.392.316.388</b> |

37. *Lãi cơ bản trên cổ phiếu*

Lãi cơ bản 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 cho số lượng bình quân gia quyền của số cổ phiếu phổ thông đang lưu hành trong kỳ.

Công ty chưa tính và trình bày lãi suy giảm trên cổ phiếu do chưa có hướng dẫn chi tiết của Bộ Tài chính hoặc do thiếu thông tin về thị trường.

Công ty sử dụng các thông tin sau để tính lãi cơ bản trên cổ phiếu:

|  | 2015          | 2014            |
|--|---------------|-----------------|
| Lợi nhuận kế toán sau thuế thu nhập doanh nghiệp                   | 4.533.361.588 | (1.161.036.449) |
| Lợi nhuận phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phần phổ thông của Công ty | 4.533.361.588 | (1.161.036.449) |
| Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành bình quân trong năm               | 12.599.900    | 12.599.900      |
| <b>Lãi cơ bản trên cổ phiếu</b>                                    | <b>360</b>    | <b>(92)</b>     |

Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành bình quân trong năm được xác định như sau:

|   | 2015       | 2014       |
|---|------------|------------|
| Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành bình quân đầu năm            | 12.599.900 | 12.599.900 |
| Số lượng cổ phiếu phát hành thêm lưu hành bình quân trong năm | -          | -          |
| Trừ: Số lượng cổ phiếu quỹ mua lại bình quân trong năm        | -          | -          |
| Cổ phiếu phổ thông lưu hành bình quân trong năm               | 12.599.900 | 12.599.900 |

## VII- THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIẾN TỆ

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

| <i>a</i>  | 2.015 | 2.014 |
|---|-------|-------|
| <i>Mua tài sản bằng cách nhận các khoản nợ liên quan trực tiếp hoặc thông qua nghiệp vụ cho thuê tài chính:</i> |       |       |
| - Mua doanh nghiệp thông qua phát hành cổ phiếu:  |       |       |
| - Chuyển nợ thành vốn chủ sở hữu:   |       |       |

| <i>b</i>   | 2.015 | 2.014 |
|--|-------|-------|
| <i>Mua và thanh lý công ty con hoặc đơn vị kinh doanh khác trong kỳ báo cáo:</i> |       |       |

- Tổng giá trị mua:

- Phần giá trị mua được thanh toán bằng tiền và các khoản tương đương tiền:

- Số tiền và các khoản tương đương tiền thực có trong công ty con hoặc đơn vị kinh doanh khác được mua hoặc thanh lý:

- Phần giá trị tài sản và nợ phải trả không phải là tiền và các khoản tương đương tiền trong công ty con hoặc đơn vị kinh doanh khác được mua trong kỳ:

- Tổng giá trị thanh lý:

- Phần giá trị thanh lý được thanh toán bằng tiền và các khoản tương đương tiền:

- Số tiền và các khoản tương đương tiền thực có trong công ty con hoặc đơn vị kinh doanh khác được thanh lý:



- Phần giá trị tài sản và nợ phải trả không phải là tiền và các khoản tương đương tiền trong công ty con hoặc đơn vị kinh doanh khác được thanh lý trong kỳ:

c *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:*

**VIII NHỮNG THÔNG TIN KHÁC:**

- Những khoản nợ tiềm tàng, khoản cam kết và những thông tin tài chính khác:
- Những sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc kỳ kế toán năm:
- Thông tin về các bên liên quan:
- Trình bày tài sản, doanh thu, kết quả kinh doanh theo bộ phận theo quy định của Chuẩn mực kế toán số 28 "Báo cáo bộ phận":
- Thông tin so sánh:
- Thông tin về hoạt động liên tục:
- Những thông tin khác:

**NGƯỜI LẬP BIỂU**



*Hoàng Thị Nga*

**TRƯỞNG PHÒNG KẾ TOÁN**



*Nguyễn Hải Phương*

Hà Nội, ngày 10 tháng 8 năm 2015

**TỔNG GIÁM ĐỐC**



*Thiếu Quang Thảo*