

CÔNG TY CỔ PHẦN DU LỊCH DỊCH VỤ HÀ NỘI
Số 273 Kim Mã - Ba Đình - Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

QUÍ I NĂM 2017

1. Bảng cân đối kế toán
2. Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh
3. Báo cáo lưu chuyển tiền tệ
4. Thuyết minh báo cáo tài chính

HÀ NỘI, THÁNG 4 NĂM 2017

CÔNG TY CỔ PHẦN DU LỊCH DỊCH VỤ HÀ NỘI
Số 273, phố Kim Mã, Phường Giảng Võ, Quận Ba Đình,
Thành phố Hà Nội

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 31 tháng 3 năm 2017

| TÀI SẢN | Mã số | Thuyết minh | Số cuối kỳ | Số đầu kỳ |
|---|------------|-------------|------------------------|------------------------|
| A. TÀI SẢN NGẮN HẠN | 100 | | 580,420,196,364 | 576,999,901,720 |
| I. Tiền và các khoản tương đương tiền | 110 | | 195,725,078,813 | 195,522,949,466 |
| 1. Tiền | 111 | | 161,725,078,813 | 161,522,949,466 |
| 2. Các khoản tương đương tiền | 112 | | 34,000,000,000 | 34,000,000,000 |
| II. Đầu tư tài chính ngắn hạn | 120 | | 343,700,333,333 | 341,300,000,000 |
| 1. Chứng khoán kinh doanh | 121 | | | |
| 2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh (*) | 122 | | | |
| 3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn | 123 | | 343,700,333,333 | 341,300,000,000 |
| III. Các khoản phải thu ngắn hạn | 130 | | 40,706,044,083 | 39,932,140,041 |
| 1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng | 131 | | 14,329,231,092 | 17,257,736,917 |
| 2. Trả trước cho người bán ngắn hạn | 132 | | 4,687,476,805 | |
| 3. Phải thu nội bộ ngắn hạn | 133 | | | |
| 4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng | 134 | | | |
| 5. Phải thu về cho vay ngắn hạn | 135 | | | |
| 6. Phải thu ngắn hạn khác | 136 | | 21,689,336,186 | 22,674,403,124 |
| 7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*) | 137 | | | |
| 8. Tài sản thiếu chờ xử lý | 139 | | | |
| IV. Hàng tồn kho | 140 | | 288,740,135 | 244,812,213 |
| 1. Hàng tồn kho | 141 | | 288,740,135 | 244,812,213 |
| 2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*) | 149 | | | |
| V. Tài sản ngắn hạn khác | 150 | | | |
| 1. Chi phí trả trước ngắn hạn | 151 | | | |
| 2. Thuế GTGT được khấu trừ | 152 | | | |
| 3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước | 153 | | | |
| 4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ | 154 | | | |
| 5. Tài sản ngắn hạn khác | 155 | | | |
| B. TÀI SẢN DÀI HẠN | 200 | | 389,506,268,961 | 392,944,598,354 |
| I. Các khoản phải thu dài hạn | 210 | | | |
| 1. Phải thu dài hạn của khách hàng | 211 | | | |
| 2. Trả trước cho người bán dài hạn | 212 | | | |
| 3. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc | 213 | | | |
| 4. Phải thu nội bộ dài hạn | 214 | | | |
| 5. Phải thu về cho vay dài hạn | 215 | | | |
| 6. Phải thu dài hạn khác | 216 | | | |
| 7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*) | 219 | | | |
| II. Tài sản cố định | 220 | | 10,728,654,693 | 11,919,281,945 |
| 1. Tài sản cố định hữu hình | 221 | | 10,728,654,693 | 11,919,281,945 |
| - Nguyên giá | 222 | | 26,174,469,882 | 27,064,695,677 |
| - Giá trị hao mòn lũy kế (*) | 223 | | (15,445,815,189) | (15,145,413,732) |
| 2. Tài sản cố định thuê tài chính | 224 | | | |

T.M.S.D.A.

| | | | | |
|---|------------|--|------------------------|------------------------|
| - Nguyên giá | 225 | | | |
| - Giá trị hao mòn lũy kế (*) | 226 | | | |
| 3. Tài sản cố định vô hình | 227 | | | |
| - Nguyên giá | 228 | | | |
| - Giá trị hao mòn lũy kế (*) | 229 | | | |
| III. Bất động sản đầu tư | 230 | | 54,901,693,448 | 55,078,282,695 |
| - Nguyên giá | 231 | | 73,727,349,474 | 72,837,123,679 |
| - Giá trị hao mòn lũy kế (*) | 232 | | (18,825,656,026) | (17,758,840,984) |
| IV. Tài sản dở dang dài hạn | 240 | | | |
| 1. Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang dài hạn | 241 | | | |
| 2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang | 242 | | | |
| V. Đầu tư tài chính dài hạn | 250 | | 290,646,705,597 | 290,646,705,597 |
| 1. Đầu tư vào công ty con | 251 | | | |
| 2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết | 252 | | 287,646,705,597 | 287,646,705,597 |
| 3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác | 253 | | | |
| 4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn (*) | 254 | | | |
| 5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn | 255 | | 3,000,000,000 | 3,000,000,000 |
| VI. Tài sản dài hạn khác | 260 | | 33,229,215,223 | 35,300,328,117 |
| 1. Chi phí trả trước dài hạn | 261 | | 33,229,215,223 | 35,300,328,117 |
| 2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại | 262 | | | |
| 3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn | 263 | | | |
| 4. Tài sản dài hạn khác | 268 | | | |
| TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200) | 270 | | 969,926,465,325 | 969,944,500,074 |
| C. NỢ PHẢI TRẢ | 300 | | 205,760,490,776 | 207,679,174,329 |
| I. Nợ ngắn hạn | 310 | | 205,760,490,776 | 207,679,174,329 |
| 1. Phải trả người bán ngắn hạn | 311 | | 672,583,189 | 2,216,584,894 |
| 2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn | 312 | | 2,565,321,543 | 1,771,582,362 |
| 3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước | 313 | | 793,044,386 | 1,243,706,870 |
| 4. Phải trả người lao động | 314 | | 1,591,255,930 | 5,881,383,583 |
| 5. Chi phí phải trả ngắn hạn | 315 | | 21,782,056,561 | 19,534,798,390 |
| 6. Phải trả nội bộ ngắn hạn | 316 | | | |
| 7. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng | 317 | | | |
| 8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn | 318 | | 2,823,576,526 | 2,930,332,881 |
| 9. Phải trả ngắn hạn khác | 319 | | 175,548,260,999 | 173,803,662,342 |
| 10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn | 320 | | | |
| 11. Dự phòng phải trả ngắn hạn | 321 | | | |
| 12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi | 322 | | (15,608,358) | 297,123,007 |
| 13. Quỹ bình ổn giá | 323 | | | |
| 14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ | 324 | | | |
| II. Nợ dài hạn | 330 | | | |
| 1. Phải trả người bán dài hạn | 331 | | | |
| 2. Người mua trả tiền trước dài hạn | 332 | | | |
| 3. Chi phí phải trả dài hạn | 333 | | | |
| 4. Phải trả nội bộ về vốn kinh doanh | 334 | | | |
| 5. Phải trả nội bộ dài hạn | 335 | | | |
| 6. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn | 336 | | | |
| 7. Phải trả dài hạn khác | 337 | | | |

| | | | | |
|--|------------|--|------------------------|------------------------|
| 8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn | 338 | | | |
| 9. Trái phiếu chuyển đổi | 339 | | | |
| 10. Cổ phiếu ưu đãi | 340 | | | |
| 11. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả | 341 | | | |
| 12. Dự phòng phải trả dài hạn | 342 | | | |
| 13. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ | 343 | | | |
| D. VỐN CHỦ SỞ HỮU | 400 | | 764,165,974,549 | 762,265,325,745 |
| I. Vốn chủ sở hữu | 410 | | 764,165,974,549 | 762,265,325,745 |
| 1. Vốn góp của chủ sở hữu | 411 | | 748,000,000,000 | 748,000,000,000 |
| - Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết | 411a | | | |
| - Cổ phiếu ưu đãi | 411b | | | |
| 2. Thặng dư vốn cổ phần | 412 | | | |
| 3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu | 413 | | | |
| 4. Vốn khác của chủ sở hữu | 414 | | | |
| 5. Cổ phiếu quỹ (*) | 415 | | | |
| 6. Chênh lệch đánh giá lại tài sản | 416 | | | |
| 7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái | 417 | | | |
| 8. Quỹ đầu tư phát triển | 418 | | | |
| 9. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp | 419 | | | |
| 10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu | 420 | | | |
| 11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối | 421 | | 16,165,974,549 | 14,265,325,745 |
| - LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước | 421a | | 14,265,325,745 | |
| - LNST chưa phân phối kỳ này | 421b | | 1,900,648,804 | 14,265,325,745 |
| 12. Nguồn vốn đầu tư XDCB | 422 | | | |
| II. Nguồn kinh phí và quỹ khác | 430 | | | |
| 1. Nguồn kinh phí | 431 | | | |
| 2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ | 432 | | | |
| TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440 = 300 + 400) | 440 | | 969,926,465,325 | 969,944,500,074 |

Ngày 19 tháng 04 năm 2017.

Người lập biểu

(Ký, họ tên)

Trương Thị Phương

Kế toán trưởng

(Ký, họ tên)

Vũ Thị Bình

Tổng Giám đốc

(Ký, họ tên, đóng dấu)



Nguyễn Thị Phương Mai

CÔNG TY CỔ PHẦN DU LỊCH DỊCH VỤ HÀ NỘI

Số 273, phố Kim Mã, Phường Giảng Võ, Quận Ba Đình, Thành phố Hà Nội

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

Quý I Năm 2017 (Kỳ trước: Quý IV Năm 2016)

| Chỉ tiêu | Mã số | Thuyết minh | Kỳ này | Kỳ trước |
|---|-------|-------------|----------------|----------|
| 1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ | 01 | | 27.166.413.204 | |
| 2. Các khoản giảm trừ doanh thu | 02 | | | |
| 3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01 - 02) | 10 | | 27.166.413.204 | |
| 4. Giá vốn hàng bán | 11 | | 18.131.060.514 | |
| 5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20 = 10 - 11) | 20 | | 9.035.352.690 | |
| 6. Doanh thu hoạt động tài chính | 21 | | 533.644.219 | |
| 7. Chi phí tài chính | 22 | | 495.257 | |
| - Trong đó: Chi phí lãi vay | 23 | | | |
| 8. Chi phí bán hàng | 25 | | 1.693.386.636 | |
| 9. Chi phí quản lý doanh nghiệp | 26 | | 5.620.140.102 | |
| 10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh (30 = 20 + (21 - 22) - (25 + 26)) | 30 | | 2.254.974.914 | |
| 11. Thu nhập khác | 31 | | 116.059.000 | |
| 12. Chi phí khác | 32 | | 7.697.212 | |
| 13. Lợi nhuận khác (40 = 31 - 32) | 40 | | 108.361.788 | |
| 14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50 = 30 + 40) | 50 | | 2.363.336.702 | |
| 15. Chi phí thuế TNDN hiện hành | 51 | | 462.687.898 | |
| 16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại | 52 | | | |
| 17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60 = 50 - 51 - 52) | 60 | | 1.900.648.804 | |
| 18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*) | 70 | | | |
| 19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu (*) | 71 | | | |

Người lập biểu

(Ký, họ tên)



Trương Thị Phượng

Kế toán trưởng

(Ký, họ tên)



Vũ Thị Bình

Ngày 19 tháng 04 năm 2017

Tổng Giám đốc

(Ký, họ tên, đóng dấu)




Nguyễn Thị Phương Mai

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ
Quý I Năm 2017 (Kỳ trước: Quý IV Năm 2016)

| Chi tiêu | Mã số | Thuyết minh | Kỳ này | Kỳ trước |
|--|-----------|-------------|-------------------------|------------------------|
| I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh | | | | |
| 1. Tiền thu từ bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác | 01 | | 47,336,078,668 | |
| 2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và dịch vụ | 02 | | (10,930,256,812) | |
| 3. Tiền chi trả cho người lao động | 03 | | (4,242,464,509) | |
| 4. Tiền lãi vay đã trả | 04 | | (1,260,455,670) | |
| 5. Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp | 05 | | (903,859,316) | |
| 6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh | 06 | | 22,208,758,368 | |
| 7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh | 07 | | (41,087,671,382) | |
| Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh | 20 | | 11,120,129,347 | |
| II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư | | | | |
| 1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác | 21 | | | |
| 2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác | 22 | | | |
| 3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác | 23 | | (50,925,000,000) | |
| 4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác | 24 | | 40,000,000,000 | |
| 5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác | 25 | | | |
| 6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác | 26 | | | |
| 7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia | 27 | | | |
| Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư | 30 | | (10,925,000,000) | |
| III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính | | | | |
| 1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu | 31 | | | |
| 2. Tiền trả lại vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành | 32 | | | |
| 3. Tiền thu từ đi vay | 33 | | | |
| 4. Tiền trả nợ gốc vay | 34 | | | |
| 5. Tiền trả nợ gốc thuê tài chính | 35 | | | |
| 6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu | 36 | | | |
| Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính | 40 | | | |
| Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20 + 30 + 40) | 50 | | 195,129,347 | |
| Tiền và tương đương tiền đầu kỳ | 60 | | 195,522,949,466 | 195,522,949,466 |
| Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá ngoại tệ quy đổi ngoại tệ | 61 | | 7,000,000 | |
| Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70 = 50 + 60 + 61) | 70 | | 195,725,078,813 | 195,522,949,466 |

Người lập biểu


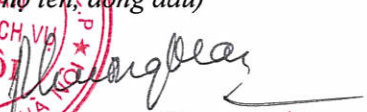
(Ký, họ tên)



Kế toán trưởng

(Ký, họ tên)



Ngày 04 tháng 4 năm 2017

Tổng Giám đốc
 (Ký, họ tên, đóng dấu)

 Nguyễn Thị Phương Mai

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý I năm 2017

I- Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp

- 1- Hình thức sở hữu vốn: Công ty Cổ phần
- 2- Lĩnh vực kinh doanh: Kinh doanh du lịch, dịch vụ.
- 3- Ngành nghề kinh doanh: Hoạt động kinh doanh của Công ty bao gồm kinh doanh lữ hành quốc tế và nội địa; kinh doanh khách sạn, nhà hàng; kinh doanh cho thuê văn phòng, nhà ở cho các đối tượng trong và ngoài nước ...
- 4- Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp trong năm tài chính có ảnh hưởng đến báo cáo tài chính:

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

- 1- Kỳ kế toán năm : Từ ngày 01/01/2017 đến ngày 31/12/2017
- 2- Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán: VND

III- Chuẩn mực và chế độ kế toán áp dụng

- 1- Chế độ kế toán áp dụng: Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC Ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính
- 2- Tuyên bố về việc tuân thủ Chuẩn mực kế toán và Chế độ kế toán: Công ty đã áp dụng các Chuẩn mực kế toán Việt Nam và các văn bản hướng dẫn Chuẩn mực do Nhà nước đã ban hành. Các báo cáo tài chính được lập và trình bày theo đúng mọi quy định của từng chuẩn mực, thông tư hướng dẫn thực hiện chuẩn mực và Chế độ kế toán hiện hành
- 3- Hình thức kế toán áp dụng: Nhật ký chung

IV- Các chính sách kế toán áp dụng

- 1- Nguyên tắc ghi nhận các khoản tiền và các khoản tương đương tiền: Tiền và các khoản tương đương tiền bao gồm tiền mặt tại quỹ, các khoản tiền gửi không kỳ hạn, các khoản đầu tư ngắn hạn, có khả năng thanh khoản cao, dễ dàng chuyển đổi thành tiền và ít rủi ro liên quan đến việc biến động giá trị.
- 2- Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho:
 - Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho: Hàng tồn kho được xác định trên cơ sở giá thấp hơn giữa giá gốc và giá trị thuần có thể thực hiện được. Giá gốc hàng tồn kho bao gồm chi phí nguyên vật liệu trực tiếp, chi phí lao động trực tiếp và chi phí sản xuất chung, nếu có, để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại. Giá gốc của hàng tồn kho được xác định theo phương pháp bình quân gia quyền. Giá trị thuần có thể thực hiện được được xác định bằng giá bán ước tính trừ các chi phí ước tính để hoàn thành sản phẩm cùng chi phí tiếp thị, bán hàng và phân phối phát sinh.
 - Phương pháp tính giá trị hàng tồn kho: Nhập trước xuất trước
 - Phương pháp hạch toán hàng tồn kho: Giá gốc
 - Phương pháp lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho: Dự phòng giảm giá hàng tồn kho của Công ty được trích lập theo các quy định kế toán hiện hành. Theo đó, Công ty được phép trích lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho lỗi thời, hỏng, kém phẩm chất và trong trường hợp giá gốc của hàng tồn kho cao hơn giá trị thuần có thể thực hiện được tại ngày kết thúc kỳ kế toán.
- 3- Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao TSCĐ và bất động sản đầu tư:
 - Nguyên tắc ghi nhận TSCĐ (hữu hình, vô hình, thuê tài chính): Tài sản cố định hữu hình được trình bày theo nguyên giá trừ giá trị hao mòn lũy kế.
 - Phương pháp khấu hao TSCĐ (hữu hình, vô hình, thuê tài chính): Khấu hao đường thẳng
- 4- Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao bất động sản đầu tư
 - Nguyên tắc ghi nhận bất động sản đầu tư: Bất động sản đầu tư bao gồm nhà cửa, vật kiến trúc do công ty nắm giữ nhằm mục đích thu lợi từ việc cho thuê. Bất động sản đầu tư cho thuê được trình bày theo nguyên giá trừ giá trị hao mòn lũy kế. Nguyên giá của bất động sản đầu tư được mua bao gồm giá mua và các chi phí liên quan trực tiếp như phí dịch vụ tư vấn về luật pháp liên quan, thuế trước bạ và chi phí giao dịch liên quan khác. Nguyên giá bất động sản đầu tư tự xây là giá trị quyết toán công trình hoặc các chi phí liên quan trực tiếp của bất động sản đầu tư.

- Phương pháp khấu hao bất động sản đầu tư: Bất động sản đầu tư cho thuê được khấu hao theo phương pháp đường thẳng trên thời gian hữu dụng ước tính trong vòng 30 năm.

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

- Các khoản đầu tư vào công ty con, công ty liên kết, vốn góp vào cơ sở kinh doanh đồng kiểm soát: Công ty ghi nhận ban đầu khoản đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết theo giá gốc. Công ty hạch toán vào thu nhập trên Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh khoản được chia từ lợi nhuận thuần lũy kế của bên nhận đầu tư phát sinh sau ngày đầu tư. Các khoản khác mà Công ty nhận được ngoài lợi nhuận được chia được coi là phần thu hồi các khoản đầu tư và được ghi nhận là khoản

- Các khoản đầu tư chứng khoán ngắn hạn:

- Các khoản đầu tư ngắn hạn, dài hạn khác: Được phản ánh theo nguyên giá trừ các khoản dự phòng giảm giá đầu tư.

- Phương pháp lập dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn, dài hạn: Dự phòng giảm giá đầu tư vào công ty liên doanh, công ty liên kết được trích lập theo quy định tại Thông tư số 228/2009/TT-BTC ngày 07 tháng 12 năm 2009 của Bộ Tài chính về “Hướng dẫn chế độ trích lập và sử dụng các khoản dự phòng giảm giá hàng tồn kho, tồn thất các khoản đầu tư tài chính, nợ phải thu khó đòi và bảo hành sản phẩm, hàng hóa, công trình xây lắp tại doanh nghiệp”, Thông tư số 89/2013/TT-BTC ngày 28 tháng 6 năm 2013 của Bộ Tài chính về việc sửa đổi bổ sung Thông tư số 228/2009/TT-BTC và các quy định kế toán hiện hành.

6- Nguyên tắc kế toán các hợp đồng hợp tác kinh doanh

7- Nguyên tắc ghi nhận và vốn hóa các khoản chi phí đi vay:

- Nguyên tắc ghi nhận chi phí đi vay:

- Tỷ lệ vốn hóa được sử dụng để xác định chi phí đi vay được vốn hóa trong kỳ:

8. Nguyên tắc ghi nhận các khoản chi phí khác:

- Chi phí trả trước: Chi phí trả trước bao gồm các chi phí thực tế đã phát sinh nhưng có liên quan đến kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh của nhiều kỳ kế toán. Chi phí trả trước bao gồm khoản giá trị lợi thế kinh doanh của doanh nghiệp và các khoản chi phí trả trước khác.

- Chi phí khác:

- Phương pháp phân bổ chi phí trả trước:

- Phương pháp và thời gian phân bổ lợi thế thương mại:

9- Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả:

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

11- Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu:

- Nguyên tắc ghi nhận vốn đầu tư của chủ sở hữu, thặng dư vốn cổ phần, vốn khác của chủ sở hữu:

- Nguyên tắc ghi nhận chênh lệch đánh giá lại tài sản:

- Nguyên tắc ghi nhận chênh lệch tỷ giá: Các nghiệp vụ phát sinh bằng ngoại tệ được chuyển đổi theo tỷ giá tại ngày phát sinh nghiệp vụ. Số dư các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ tại ngày kết thúc niên độ kế toán được chuyển đổi theo tỷ giá tại ngày này. Chênh lệch tỷ giá phát sinh được hạch toán vào Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh.

- Nguyên tắc ghi nhận lợi nhuận chưa phân phối:

12- Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu:

- Doanh thu bán hàng:

- Doanh thu cung cấp dịch vụ: Doanh thu của giao dịch về cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi kết quả của giao dịch đó được xác định một cách đáng tin cậy. Trường hợp giao dịch về cung cấp dịch vụ liên quan đến nhiều kỳ thì doanh thu được ghi nhận trong kỳ theo kết quả phần công việc đã hoàn thành tại ngày của bảng cân đối kế toán của kỳ đó. Kết quả của giao dịch cung cấp dịch vụ được xác định khi thỏa mãn tất cả bốn (4) điều kiện sau: (a) Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn; (b) Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch cung cấp dịch vụ đó; (c) Xác định được phần công việc đã hoàn thành tại ngày của bảng cân đối kế toán; (d) Xác định được chi phí phát sinh cho giao dịch và chi phí để hoàn thành giao dịch cung cấp dịch vụ đó.

- Doanh thu hoạt động tài chính: Lãi tiền gửi được ghi nhận trên cơ sở dồn tích, được xác định trên số dư các tài khoản tiền gửi và lãi suất áp dụng.

- Doanh thu hợp đồng xây dựng: Lãi từ các khoản đầu tư được ghi nhận khi Công ty có quyền nhận khoản lãi.

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

14- 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 thể hiện tổng giá trị của số thuế phải trả hiện tại và số thuế hoãn lại. Số thuế phải trả hiện tại được tính dựa trên thu nhập chịu thuế trong kỳ. Thu nhập chịu thuế khác với lợi nhuận trước thuế được trình bày trên báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh vì thu nhập chịu thuế không bao gồm các khoản thu nhập hay chi phí tính thuế hoặc được khấu trừ trong các kỳ khác (bao gồm cả lỗ mang sang, nếu có) và ngoài ra không bao gồm các chi tiêu không chịu thuế hoặc không được khấu trừ. Thuế thu nhập hoãn lại được tính trên các khoản chênh lệch giữa giá trị ghi sổ và cơ sở tính thuế thu nhập của các khoản mục tài sản hoặc công nợ trên báo cáo tài chính và được ghi nhận theo phương pháp bảng cân đối kế toán. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả phải được ghi nhận cho tất cả các khoản chênh lệch tạm thời còn tài sản thuế thu nhập hoãn lại chỉ được ghi nhận khi chắc chắn có đủ lợi nhuận tính thuế trong tương lai để khấu trừ các khoản chênh lệch tạm thời. Việc xác định thuế thu nhập của Công ty căn cứ vào các quy định hiện hành về thuế. Tuy nhiên, những quy định này thay đổi theo từng thời kỳ và việc xác định sau cùng về thuế thu nhập doanh nghiệp tùy thuộc vào kết quả kiểm tra của cơ quan thuế có thẩm quyền.

15- Các nghiệp vụ dự phòng rủi ro hối đoái:

16. Phương pháp chuyển đổi báo cáo tài chính lập bằng ngoại tệ ra Đồng Việt Nam

17- 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

01- Tiền và tương đương tiền :

| Chỉ tiêu | Cuối kỳ | Đầu kỳ |
|----------------------|------------------------|------------------------|
| - Tiền mặt | 222.926.116 | 289.960.288 |
| - Tiền gửi ngân hàng | 161.502.152.697 | 161.232.989.178 |
| - Tương đương tiền | 34.000.000.000 | 34.000.000.000 |
| Cộng | 195.725.078.813 | 195.522.949.466 |

02- Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn

| Chỉ tiêu | Cuối kỳ | | Đầu kỳ | |
|--|----------|-----------------|----------|-----------------|
| | Số lượng | Giá trị | Số lượng | Giá trị |
| - Cổ phiếu đầu tư ngắn hạn (chi tiết cho từng loại cổ phiếu) | | | | |
| - Trái phiếu đầu tư ngắn hạn (chi tiết cho từng loại trái phiếu) | | | | |
| - Đầu tư ngắn hạn khác | | 343.700.333.333 | | 341.300.000.000 |
| - Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn | | | | |

03- Các khoản phải thu ngắn hạn khác

| Chỉ tiêu | Cuối kỳ | Đầu kỳ |
|---------------------------|-----------------------|-----------------------|
| - Phải thu về cổ phần hóa | | |
| - Cầm cố ký cược ký quỹ | 753.833.250 | 762.557.250 |
| - Phải thu người lao động | 236.595.600 | 8.534.68.031 |
| - Phải thu khác | 20.415.202.752 | 21.058.377.843 |
| Cộng | 21.689.336.186 | 22.674.403.124 |

04- Hàng tồn kho

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

- Giá trị hàng tồn kho dùng để thế chấp, cầm cố bảo đảm các khoản nợ phải trả tại thời điểm cuối kỳ.

- Giá trị từng loại hàng tồn kho hao hụt ngoài định mức trong kỳ.

- Chênh lệch (nếu có) về số lượng và giá trị giữa sổ ghi sổ kế toán và số thực tế khi kiểm kê hàng tồn kho tại thời điểm cuối kỳ; Nguyên nhân, trách nhiệm bồi thường...

ccc

05- Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình

| Khoản mục | Nhà cửa, vật kiến trúc | Máy móc, thiết bị | Phương tiện vận tải, truyền dẫn | Thiết bị, dụng cụ quản lý | Cây lâu năm, súc vật làm việc cho | Tài sản cố định hữu hình khác | Tổng cộng |
|--------------------------------------|------------------------|-------------------|---------------------------------|---------------------------|-----------------------------------|-------------------------------|----------------|
| Nguyên giá TSCĐ hữu hình | | | | | | | |
| Số dư đầu năm | 7.893.672.216 | 17.096.963.577 | 2.000.159.364 | 73.900.520 | | | 27.064.695.677 |
| - Mua trong năm | | | | | | | |
| - Đầu tư XDCB hoàn thành | | | | | | | |
| - Tăng khác | | | | | | | |
| - Chuyển sang bất động sản đầu tư | (890.225.795) | | | | | | (890.225.795) |
| - Thanh lý, nhượng bán | | | | | | | |
| - Giảm khác | | | | | | | |
| Số dư cuối năm | 7.003.446.421 | 17.096.963.577 | 2.000.159.364 | 73.900.520 | | | 26.174.469.882 |
| Giá trị hao mòn lũy kế | | | | | | | |
| Số dư đầu năm | 1.718.207.043 | 11.818.177.005 | 1.548.348.006 | 60.681.678 | | | 15.145.413.732 |
| - Khấu hao trong năm | 57.914.250 | 485.144.652 | 51.148.458 | 2.733.093 | | | 596.940.453 |
| - Tăng khác | | | | | | | |
| - Chuyển sang bất động sản đầu tư | (296.538.996) | | | | | | (296.538.996) |
| - Thanh lý, nhượng bán | | | | | | | |
| - Giảm khác | | | | | | | |
| Số dư cuối năm | 1.479.582.297 | 12.303.321.657 | 1.599.496.464 | 63.414.771 | | | 15.445.815.189 |
| Giá trị còn lại TSCĐ hữu hình | | | | | | | |
| - Tại ngày đầu năm | 6.175.465.173 | 5.278.786.572 | 451.811.358 | 13.218.842 | | | 11.919.281.945 |
| - Tại ngày cuối năm | 5.523.864.124 | 4.793.641.920 | 400.662.900 | 10.485.749 | | | 10.728.654.693 |

6- Tăng, giảm tài sản cố định thuê tài chính

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

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

7- Tăng, giảm tài sản cố định vô hình

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

8- Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

| Chỉ tiêu | Cuối kỳ | Đầu kỳ |
|--|---------|--------|
| - Tổng chi phí xây dựng cơ bản dở dang | | |
| Trong đó: Những công trình lớn | | |
| + Công trình | | |
| + Công trình | | |
| + | | |

9- Tăng, giảm bất động sản đầu tư

- Tại ngày 31/03/2017, số dư nguyên giá và khấu hao lũy kế của bất động sản đầu tư được phân loại lại từ tài sản cố định hữu hình tương ứng với diện tích cho thuê của các tòa nhà, văn phòng cho thuê thuộc sở hữu của Công ty tại thành phố Hà Nội.

10- Các khoản đầu tư tài chính dài hạn

| Chỉ tiêu | Cuối kỳ | | Đầu kỳ | |
|---|----------|---------------|----------|---------------|
| | Số lượng | Giá trị | Số lượng | Giá trị |
| a. Đầu tư vào công ty con (chi tiết theo cổ phiếu của từng công ty con) | | | | |
| b. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết (chi tiết cho từng cổ phiếu của công ty liên doanh liên kết) | | | | |
| | | | | |
| c. Đầu tư dài hạn khác | | | | |
| - Đầu tư cổ phiếu | | | | |
| - Đầu tư trái phiếu | | | | |
| - Đầu tư tín phiếu, kỳ phiếu | | | | |
| - Cho vay dài hạn | | 3.000.000.000 | | 3.000.000.000 |

11- Chi phí trả trước dài hạn

| Chỉ tiêu | Cuối kỳ | Đầu kỳ |
|---|---------|--------|
| - Chi phí trả trước về thuê hoạt động TSCĐ | | |
| - Chi phí thành lập doanh nghiệp | | |
| - Chi phí nghiên cứu có giá trị lớn | | |
| - Chi phí cho giai đoạn triển khai không đủ tiêu chuẩn ghi nhận là TSCĐ vô hình | | |
| Cộng | | |

12- Vay và nợ ngắn hạn

| Chỉ tiêu | Cuối kỳ | Đầu kỳ |
|--------------------------|---------|--------|
| - Vay ngắn hạn | | |
| - Nợ dài hạn đến hạn trả | | |
| Cộng | | |

13- Thuế và các khoản phải nộp nhà nước

| Chỉ tiêu | Cuối kỳ | Đầu kỳ |
|--|--------------------|----------------------|
| - Thuế giá trị gia tăng | 151.628.149 | 162.018.179 |
| - Thuế tiêu thụ đặc biệt | | |
| - Thuế xuất nhập khẩu | | |
| - Thuế thu nhập doanh nghiệp | 462.687.898 | 903.859.316 |
| - Thuế thu nhập cá nhân | 178.728.339 | 177.829.375 |
| - Thuế tài nguyên | | |
| - Thuế nhà đất và tiền thuê đất | | |
| - Các loại thuế khác | | |
| - Các khoản phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác | | |
| Cộng | 793.044.386 | 1.243.706.870 |

14- Chi phí phải trả

| Chỉ tiêu | Cuối kỳ | Đầu kỳ |
|--|---------|--------|
| - Trích trước chi phí tiền lương trong thời gian nghỉ phép | | |
| - Chi phí sửa chữa lớn TSCĐ | | |
| - Chi phí trong thời gian ngừng kinh doanh | | |
| - Chi phí trích trước tạm tính giá vốn | | |
| Cộng | | |

15. Phải trả ngắn hạn khác

| Chỉ tiêu | Cuối kỳ | Đầu kỳ |
|-------------------------------------|------------------------|------------------------|
| - Tài sản thừa chờ giải quyết | | |
| - Kinh phí công đoàn | 31.270.552 | 50.173.656 |
| - Bảo hiểm xã hội | | (24.205.918) |
| - Bảo hiểm y tế | | |
| - Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn | | |
| - Các khoản phải trả, phải nộp khác | 175.516.990.447 | 173.777.694.604 |
| Cộng | 175.548.260.999 | 173.803.662.342 |

16. Phải trả nội bộ dài hạn

| Chỉ tiêu | Cuối kỳ | Đầu kỳ |
|--------------------------------|---------|--------|
| - Vay dài hạn nội bộ | | |
| - Phải trả dài hạn nội bộ khác | | |
| Cộng | | |

17- Vay và nợ dài hạn

| Chỉ tiêu | Cuối kỳ | Đầu kỳ |
|------------------------|---------|--------|
| a - Vay dài hạn | | |
| - Vay ngân hàng | | |
| - Vay đối tượng khác | | |
| - Trái phiếu phát hành | | |
| b - Nợ dài hạn | | |
| - Thuê tài chính | | |
| - Nợ dài hạn khác | | |
| Cộng | | |

18. Các khoản nợ thuê tài chính

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

19- Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả

| Chỉ tiêu | Cuối kỳ | Đầu kỳ |
|--|---------|--------|
| a - Tài sản thuế thu nhập hoãn lại | | |
| - Tài sản thuế thu nhập hoãn lại liên quan đến khoản chênh lệch tạm thời được khấu trừ | | |
| - Tài sản thuế thu nhập hoãn lại liên quan đến khoản lỗ tính thuế chưa sử dụng | | |
| - Tài sản thuế thu nhập hoãn lại liên quan đến khoản ưu đãi tính thuế chưa sử dụng | | |
| - Tài sản thuế thu nhập hoãn lại đã được ghi nhận từ các năm trước | | |
| - Tài sản thuế thu nhập hoãn lại | | |
| b - Thuế thu nhập hoãn lại phải trả | | |
| - Thuế thu nhập hoãn lại phải trả phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời chịu thuế | | |
| - Khoản hoàn nhập thuế thu nhập hoãn lại phải trả đã được ghi nhận từ các năm trước | | |

| | | |
|-----------------------------------|--|--|
| - Thuế thu nhập hoãn lại phải trả | | |
|-----------------------------------|--|--|

20- Vốn chủ sở hữu

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

| | Vốn đầu tư của chủ sở hữu | Thặng dư vốn cổ phần | Vốn khác của chủ sở hữu | Cổ phiếu quỹ | Chênh lệch đánh giá lại tài sản | Chênh lệch tỷ giá hối đoái | Nguồn vốn đầu tư XDCB | Tổng cộng |
|----------------------------|---------------------------|----------------------|-------------------------|--------------|---------------------------------|----------------------------|-----------------------|-----------------|
| A | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| Số dư đầu năm trước | 748.000.000.000 | | | | | | | 748.000.000.000 |
| - Tăng vốn trong năm trước | | | | | | | | |
| - Lãi trong năm trước | 14.265.325.745 | | | | | | | 14.265.325.745 |
| - Tăng khác | | | | | | | | |
| - Giảm vốn trong năm trước | | | | | | | | |
| - Lỗ trong năm trước | | | | | | | | |
| - Giảm khác | | | | | | | | |
| Số dư cuối năm trước | 762.265.325.745 | | | | | | | |
| Số dư đầu năm nay | 762.265.325.745 | | | | | | | 762.265.325.745 |
| - Tăng vốn trong năm nay | | | | | | | | |
| - Lãi trong năm nay | 1.900.648.804 | | | | | | | 1.900.648.804 |
| - Tăng khác | | | | | | | | |
| - Giảm vốn trong năm nay | | | | | | | | |
| - Lỗ trong năm nay | | | | | | | | |
| - Giảm khác | | | | | | | | |
| Số dư cuối năm nay | 764.165.974.549 | | | | | | | 764.165.974.549 |

b- Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu

| Chỉ tiêu | Cuối kỳ | Đầu kỳ |
|----------------------------|------------------------|------------------------|
| - Vốn góp của nhà nước | 338.030.000.000 | 338.030.000.000 |
| - Vốn góp của Cty CP PT TN | 200.000.000.000 | 200.000.000.000 |
| - Các cổ đông khác | 209.970.000.000 | 209.970.000.000 |
| Cộng | 748.000.000.000 | 748.000.000.000 |

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

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

21- Nguồn kinh phí

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

22- Tài sản thuê ngoài

| Chỉ tiêu | Kỳ này | Kỳ trước |
|---|--------|----------|
| (1)- Giá trị tài sản thuê ngoài | | |
| - TSCĐ thuê ngoài | | |
| - Tài sản khác thuê ngoài | | |
| (2)- Tổng số tiền thuê tối thiểu trong tương lai của hợp đồng thuê hoạt động tài sản không hủy ngang theo các thời hạn | | |
| - Từ 1 năm trở xuống | | |
| - Trên 1 năm đến 5 năm | | |
| - Trên 5 năm | | |
| Cộng | | |

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

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

| Chỉ tiêu | Kỳ này | Kỳ trước |
|--|----------------|----------|
| - Doanh thu bán hàng | | |
| - Doanh thu cung cấp dịch vụ | 27.166.413.204 | |
| - Doanh thu hợp đồng xây dựng (Đối với doanh nghiệp có hoạt động xây lắp) | | |
| + Doanh thu của hợp đồng xây dựng được ghi nhận trong kỳ; | | |
| + Tổng doanh thu lũy kế của hợp đồng xây dựng được ghi nhận đến thời điểm lập báo cáo tài chính; | | |
| Cộng | 27.166.413.204 | |

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

| Chỉ tiêu | Kỳ này | Kỳ trước |
|--|--------|----------|
| - Chiết khấu thương mại | | |
| - Giảm giá hàng bán | | |
| - Hàng bán bị trả lại | | |
| - Thuế GTGT phải nộp (phương pháp trực tiếp) | | |
| Cộng | | |

3- Giá vốn hàng bán (Mã số 11)

| Chỉ tiêu | Kỳ này | Kỳ trước |
|---|----------------|----------|
| - Giá vốn của hàng hóa đã bán | | |
| - Giá vốn của thành phẩm đã bán | | |
| Trong đó: Giá vốn trích trước của hàng hóa bất động sản gồm: | | |
| + Hạng mục chi phí trích trước | | |
| + Giá trị trích trước vào chi phí của từng hạng mục | | |
| + Thời gian chi phí dự kiến phát sinh. | | |
| - Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp | 18.131.060.514 | |
| - Giá trị còn lại, chi phí nhượng bán, thanh lý của BĐS đầu tư đã bán | | |
| - Chi phí kinh doanh bất động sản đầu tư | | |
| - Hao hụt, mất mát hàng tồn kho | | |
| - Các khoản chi phí vượt mức bình thường | | |
| - Dự phòng giảm giá hàng tồn kho | | |
| Cộng | 18.131.060.514 | |

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

| Chỉ tiêu | Kỳ này | Kỳ trước |
|--|--------------------|----------|
| - Lãi tiền gửi, tiền cho vay | 530.919.899 | |
| - Lãi đầu tư trái phiếu, kỳ phiếu, tín phiếu | | |
| - Cổ tức, lợi nhuận được chia | | |
| - Lãi bán ngoại tệ | | |
| - Lãi chênh lệch tỷ giá đã thực hiện | 2.724.320 | |
| - Lãi chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện (sửa đổi) | | |
| - Lãi bán hàng trả chậm | | |
| - Doanh thu hoạt động tài chính khác | | |
| Cộng | 533.644.219 | |

5- Chi phí tài chính (Mã số 22)

| Chỉ tiêu | Kỳ này | Kỳ trước |
|--|---------|----------|
| - Lãi tiền vay | | |
| - Chiết khấu thanh toán, lãi bán hàng trả chậm | | |
| - Lỗ do thanh lý các khoản đầu tư ngắn hạn, dài hạn | | |
| - Lỗ bán ngoại tệ | | |
| - Lỗ chênh lệch tỷ giá đã thực hiện | 233.519 | |
| - Lỗ chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện | | |
| - Dự phòng giảm giá các khoản đầu tư ngắn hạn, dài hạn | | |
| - Chi phí tài chính khác | 261.738 | |

6- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành (Mã số 51)

| Chỉ tiêu | Kỳ này | Kỳ trước |
|---|-------------|----------|
| - Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành | 462.687.898 | |
| - Điều chỉnh chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp của các năm trước vào chi phí thuế thu nhập hiện hành năm nay | | |
| - Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành | 462.687.898 | |

7- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại (Mã số 52)

| Chỉ tiêu | Kỳ này | Kỳ trước |
|--|--------|----------|
| - Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời phải chịu thuế | | |
| - Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ việc hoàn nhập tài sản thuế thu nhập hoãn lại | | |
| - Thu nhập thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời được khấu trừ | | |
| - Thu nhập thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ các khoản lỗ tính thuế và ưu đãi thuế chưa sử dụng | | |
| - Thu nhập thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ việc hoàn nhập thuế thu nhập hoãn lại phải trả | | |
| - Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại | | |

Người lập
(Ký, họ tên)



TRƯƠNG THỊ PHƯƠNG MAI

Kế toán trưởng
(Ký, họ tên)

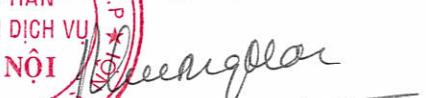


Ngày 19 tháng 4 năm 2017

Giám đốc



(Ký, họ tên, đóng dấu)



Nguyễn Thị Phương Mai