

CÔNG TY CỔ PHẦN CÔNG TRÌNH 6

Báo cáo tài chính hợp nhất đã soát xét
cho kỳ tài chính từ ngày 01/01/2014 đến
ngày 30/06/2014

MỤC LỤC

	Trang
BÁO CÁO CỦA BAN GIÁM ĐỐC	2 – 4
BÁO CÁO KẾT QUẢ CÔNG TÁC SOÁT XÉT BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT	5
BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT	6 – 8
BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT	9
BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT	10
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT	11 – 31

CÔNG TY CỔ PHẦN CÔNG TRÌNH 6

Địa chỉ: Tổ 36, thị trấn Đông Anh, huyện Đông Anh, Hà Nội

BÁO CÁO CỦA BAN GIÁM ĐỐC

Ban Giám đốc Công ty cổ phần Công trình 6 (dưới đây được gọi là “Công ty”) trình bày báo cáo này cùng với báo cáo tài chính hợp nhất cho kỳ tài chính từ ngày 01/01/2014 đến ngày 30/06/2014 của Công ty đã được soát xét bởi các kiểm toán viên độc lập.

THÔNG TIN CHUNG

Công ty cổ phần Công trình 6 là công ty cổ phần được chuyển đổi từ doanh nghiệp nhà nước theo quyết định số 4446/QĐ – BGTVT ngày 31/12/2002 của Bộ trưởng Bộ Giao thông Vận tải. Công ty hoạt động theo giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 0103002966 do sở Kế hoạch và Đầu tư thành phố Hà Nội cấp ngày 29/09/2003. Trong quá trình hoạt động, các thay đổi về chức năng kinh doanh, vốn điều lệ, thông tin chi nhánh đã được Sở Kế hoạch và Đầu tư thành phố Hà Nội chuẩn y tại các giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh thay đổi từ lần 01 đến lần thứ 9 ngày 20/11/2013.

Cơ cấu tổ chức:

Công ty có 8 xí nghiệp/chi nhánh và 01 công ty con, cụ thể như sau:

<u>Tên đơn vị</u>	<u>Địa chỉ</u>
<u>Xí nghiệp/Chi nhánh</u>	
- Xí nghiệp công trình 601	Tổ 36, thị trấn Đông Anh, huyện Đông Anh, thành phố Hà Nội
- Xí nghiệp công trình 602	Tổ 36, thị trấn Đông Anh, huyện Đông Anh, thành phố Hà Nội
- Xí nghiệp công trình 603	Tổ 36, thị trấn Đông Anh, huyện Đông Anh, thành phố Hà Nội
- Xí nghiệp công trình 604	Tổ 36, thị trấn Đông Anh, huyện Đông Anh, thành phố Hà Nội
- Xí nghiệp công trình 605 (Đội Công trình)	Tổ 36, thị trấn Đông Anh, huyện Đông Anh, thành phố Hà Nội
- Xí nghiệp Vật liệu và xây lắp	Tổ 38, thị trấn Đông Anh, huyện Đông Anh, thành phố Hà Nội
- Xí nghiệp Vật liệu xây dựng Tháp Chàm	Phường Đô Vinh, thành phố Phan Rang – Tháp Chàm, tỉnh Ninh Thuận
- Xí nghiệp công trình 610	Tổ 36, thị trấn Đông Anh, huyện Đông Anh, thành phố Hà Nội

Công ty con:

- Công ty TNHH Một thành viên Đá Phú Lý Thôn Nam Sơn, xã Châu Sơn, thành phố Phú Lý, tỉnh Hà Nam

*Trong kỳ tài chính từ ngày 01/01/2014 đến ngày 30/06/2014, các hoạt động chính của Công ty bao gồm:

- Xây dựng công trình đường sắt và đường bộ;
- Xây dựng công trình kỹ thuật dân dụng khác;
- Xây dựng công trình công ích;
- Khai thác và chế biến đá (trừ loại Nhà nước cấm);
- Cho thuê nhà kho, nhà xưởng sản xuất;
- Bán buôn vật tư, phương tiện, thiết bị giao thông vận tải;
- Sản xuất cấu kiện bê tông đúc sẵn, bê tông nhựa;
- Kinh doanh vật liệu xây dựng, kết cấu thép, cấu kiện bê tông đúc sẵn, bê tông nhựa;
- Thí nghiệm vật liệu xây dựng.

Công ty có trụ sở tại tổ 36, thị trấn Đông Anh, huyện Đông Anh, Hà Nội.

CÔNG TY CỔ PHẦN CÔNG TRÌNH 6

Địa chỉ: Tổ 36, thị trấn Đông Anh, huyện Đông Anh, Hà Nội

BÁO CÁO CỦA BAN GIÁM ĐỐC (Tiếp theo)

HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ

Các thành viên của Hội đồng quản trị đã điều hành hoạt động của Công ty trong suốt kỳ tài chính và đến ngày lập báo cáo này bao gồm:

- | | |
|---------------------|----------------------------|
| - Ông Lại Văn Quán | Chủ tịch Hội đồng quản trị |
| - Ông Phạm Xuân Huy | Ủy viên Hội đồng quản trị |
| - Ông Trần Hữu Hưng | Ủy viên Hội đồng quản trị |
| - Ông Phan Anh Tuấn | Ủy viên Hội đồng quản trị |

BAN GIÁM ĐỐC

Các thành viên của Ban Giám đốc đã điều hành hoạt động của Công ty trong suốt kỳ tài chính và đến ngày lập báo cáo này bao gồm:

- | | |
|---------------------|-------------------|
| - Ông Lại Văn Quán | Tổng Giám đốc |
| - Ông Phạm Xuân Huy | Phó Tổng Giám đốc |
| - Ông Trần Hữu Hưng | Phó Tổng Giám đốc |

SỰ KIỆN PHÁT SINH SAU KỲ TÀI CHÍNH

Đến ngày lập báo cáo này, Ban Giám đốc Công ty cho rằng không có các sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc kỳ tài chính có thể làm cho các số liệu và thông tin đã được trình bày trong Báo cáo tài chính hợp nhất đã soát xét của Công ty bị phản ánh sai lệch.

KIỂM TOÁN VIÊN

Công ty TNHH Kiểm toán BDO đã thực hiện soát xét Báo cáo tài chính hợp nhất cho kỳ tài chính từ ngày 01/01/2014 đến ngày 30/06/2014 của Công ty cổ phần Công trình 6.

TRÁCH NHIỆM CỦA BAN GIÁM ĐỐC ĐỐI VỚI BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Ban Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm lập Báo cáo tài chính hợp nhất và đảm bảo Báo cáo tài chính hợp nhất đã phản ánh một cách trung thực và hợp lý về tình hình tài chính tại ngày 30/06/2014 cũng như kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh và lưu chuyển tiền tệ trong kỳ tài chính từ ngày 01/01/2014 đến ngày 30/06/2014 của Công ty và nhận thấy không có vấn đề bất thường xảy ra có thể ảnh hưởng đến khả năng hoạt động liên tục của doanh nghiệp. Trong việc báo cáo tài chính hợp nhất này, Ban Giám đốc Công ty được yêu cầu:

- Lựa chọn các chính sách kế toán thích hợp và áp dụng các chính sách đó một cách nhất quán;
- Đưa ra các xét đoán và ước tính một cách hợp lý và thận trọng;
- Nêu rõ các nguyên tắc kế toán thích hợp có được tuân thủ hay không, có những sai lệch trọng yếu cần được công bố và giải thích trong báo cáo tài chính hợp nhất hay không;
- Lập Báo cáo tài chính hợp nhất trên cơ sở hoạt động liên tục trừ trường hợp không thể cho rằng Công ty sẽ tiếp tục hoạt động kinh doanh;
- Thiết kế, thực hiện và duy trì hệ thống kiểm soát nội bộ một cách hữu hiệu cho mục đích lập và trình bày báo cáo tài chính hợp lý nhằm hạn chế rủi ro và gian lận.

Ban Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm đảm bảo sổ kế toán được ghi chép một cách phù hợp để phản ánh hợp lý tình hình tài chính của Công ty và đảm bảo Báo cáo tài chính hợp nhất của Công ty được lập phù hợp với các Chuẩn mực kế toán Việt Nam, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam hiện hành và các quy định pháp lý có liên quan. Ban Giám đốc Công ty cũng chịu trách nhiệm đảm bảo an toàn cho các tài sản và đã thực hiện các biện pháp phù hợp để ngăn chặn và phát hiện các hành vi gian lận và sai phạm khác.

CÔNG TY CỔ PHẦN CÔNG TRÌNH 6

Địa chỉ: Tổ 36, thị trấn Đông Anh, huyện Đông Anh, Hà Nội

BÁO CÁO CỦA BAN GIÁM ĐỐC (Tiếp theo)

TRÁCH NHIỆM CỦA BAN GIÁM ĐỐC ĐỐI VỚI BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (Tiếp theo)

Ban Giám đốc Công ty cam kết rằng Công ty đã tuân thủ các yêu cầu nêu trên trong việc lập Báo cáo tài chính hợp nhất.

Theo ý kiến của Ban Giám đốc Công ty, báo cáo tài chính hợp nhất đã được soát xét (đính kèm) đã phản ánh trung thực và hợp lý về tình hình tài chính của Công ty tại ngày 30/06/2014, kết quả hoạt động kinh doanh và lưu chuyển tiền tệ trong kỳ tài chính từ ngày 01/01/2014 đến ngày 30/06/2014.

Hà Nội, ngày 14 tháng 08 năm 2014

Đại diện cho HĐQT và Ban Giám đốc



LẠI VĂN QUẢN

Tổng Giám đốc



Tel: +84 (0)4 37833911/12/13
Fax: +84 (0)4 37833914
www.bdo.vn

th
20 Floor, Icon 4 Tower
243A De La Thanh St
Dong Da District, Hanoi,
Vietnam

Số: 230/2014/BCSX - BDO

Hà Nội, ngày 14 tháng 08 năm 2014

BÁO CÁO KẾT QUẢ CÔNG TÁC SOÁT XÉT BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Của Công ty cổ phần Công trình 6
cho kỳ tài chính từ ngày 01/01/2014 đến ngày 30/06/2014

Kính gửi: **HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ VÀ BAN GIÁM ĐỐC
CÔNG TY CỔ PHẦN CÔNG TRÌNH 6**

Chúng tôi đã thực hiện soát xét Báo cáo tài chính hợp nhất cho kỳ tài chính từ 01/01/2014 đến 30/06/2014 bao gồm: Bảng cân đối kế toán hợp nhất tại ngày 30/06/2014, Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ hợp nhất và Thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất cho kỳ tài chính từ 01/01/2014 đến 30/06/2014 (gọi chung là "báo cáo tài chính") của Công ty Cổ phần Công trình 6 được lập ngày 14/08/2014 từ trang 06 đến trang 31 kèm theo.

Việc lập và trình bày báo cáo tài chính này thuộc trách nhiệm của Ban Giám đốc Công ty. Trách nhiệm của chúng tôi là đưa ra Báo cáo kết quả công tác soát xét về báo cáo tài chính hợp nhất này trên cơ sở công tác soát xét của chúng tôi.

Chúng tôi đã thực hiện công tác soát xét báo cáo tài chính hợp nhất theo Chuẩn mực kiểm toán Việt Nam số 910 - Công tác soát xét báo cáo tài chính. Chuẩn mực này yêu cầu công tác soát xét phải lập kế hoạch và thực hiện để có sự đảm bảo vừa phải rằng báo cáo tài chính hợp nhất không chứa đựng những sai sót trọng yếu. Công tác soát xét bao gồm chủ yếu là việc trao đổi với nhân sự của Công ty và áp dụng các thủ tục phân tích trên những thông tin tài chính; công tác này cung cấp một mức độ đảm bảo thấp hơn công tác kiểm toán. Chúng tôi không thực hiện công việc kiểm toán nên cũng không đưa ra ý kiến kiểm toán.

Trên cơ sở công tác soát xét của chúng tôi, chúng tôi không thấy có sự kiện nào để chúng tôi cho rằng báo cáo tài chính hợp nhất kèm theo không phản ánh trung thực và hợp lý trên các khía cạnh trọng yếu, tình hình tài chính của Công ty tại ngày 30/06/2014 cũng như kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ cho kỳ tài chính từ 01/01/2014 đến 30/06/2014, phù hợp với Chuẩn mực kế toán Việt Nam, Chế độ kế toán Việt Nam hiện hành và các quy định pháp lý có liên quan tại Việt Nam.



MAI LAN PHƯƠNG
Tổng Giám đốc
Giấy CNĐKHNKT số: 0077-2013-038-1

Trang

NGUYỄN QUỲNH TRANG
Kiểm toán viên
Giấy CNĐKHNKT số: 1469-2013-038-1

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT

Ngày 30 tháng 06 năm 2014

Đơn vị tính: VND

TÀI SẢN	MÃ SỐ	THUYẾT MINH	30/06/2014	01/01/2014
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		315.197.357.432	263.178.177.305
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	V.1	2.425.188.828	16.303.561.720
1. Tiền	111		2.425.188.828	16.303.561.720
2. Các khoản tương đương tiền	112		-	-
II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120		-	-
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		138.519.979.055	126.808.000.660
1. Phải thu khách hàng	131		123.905.592.592	118.607.319.156
2. Trả trước cho người bán	132		17.057.231.753	12.190.572.300
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133		-	-
4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch HĐXD	134		-	-
5. Các khoản phải thu khác	135	V.2	909.619.068	334.435.704
6. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	139		(3.352.464.358)	(4.324.326.500)
IV. Hàng tồn kho	140	V.3	167.935.012.230	117.862.631.899
1. Hàng tồn kho	141		167.935.012.230	117.862.631.899
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149		-	-
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		6.317.177.319	2.203.983.026
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		2.848.533.974	116.730.000
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		-	-
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	154		-	-
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	157		-	-
5. Tài sản ngắn hạn khác	158		3.468.643.345	2.087.253.026
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200		50.168.994.280	52.080.850.704
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		-	-
II. Tài sản cố định	220		49.252.302.601	50.604.948.732
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.4	40.357.881.299	41.712.721.565
- Nguyên giá	222		108.279.412.947	106.935.689.822
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(67.921.531.648)	(65.222.968.257)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224		-	-
3. Tài sản cố định vô hình	227	V.5	4.309.339.437	4.343.508.939
- Nguyên giá	228		4.953.644.981	4.953.644.981
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(644.305.544)	(610.136.042)
4. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	230	V.6	4.585.081.865	4.548.718.228
III. Bất động sản đầu tư	240		-	-
IV. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	250		-	-
1. Đầu tư vào công ty con	251		-	-
2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252		-	-
3. Đầu tư dài hạn khác	258		-	-
4. Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn (*)	259		-	-
V. Tài sản dài hạn khác	260		916.691.679	1.475.901.972
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.7	781.762.791	1.339.852.224
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262		328.888	1.449.748
3. Tài sản dài hạn khác	268		134.600.000	134.600.000
VI. Lợi thế thương mại	269		-	-
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		365.366.351.712	315.259.028.009

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT

Ngày 30 tháng 06 năm 2014

(Tiếp theo)

Đơn vị tính: VND

NGUỒN VỐN	MÃ SỐ	THUYẾT MINH	30/06/2014	01/01/2014
A. NỢ PHẢI TRẢ	300		297.008.699.138	233.350.772.008
I. Nợ ngắn hạn	310		294.718.963.685	230.951.945.645
1. Vay và nợ ngắn hạn	311	V.8	129.158.134.881	108.185.216.979
2. Phải trả người bán	312		63.234.512.815	48.443.119.330
3. Người mua trả tiền trước	313		60.372.426.625	26.925.617.466
4. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	314	V.9	8.402.187.667	13.020.128.738
5. Phải trả người lao động	315		15.295.475.357	19.626.959.139
6. Chi phí phải trả	316	V.10	-	201.835.288
7. Phải trả nội bộ	317		13.668.992.048	11.207.872.448
8. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	318		-	-
9. Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác	319	V.11	2.635.014.718	1.860.019.683
10. Dự phòng phải trả ngắn hạn	320		-	-
11. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	323		1.952.219.574	1.481.176.574
12. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	327		-	-
II. Nợ dài hạn	330		2.289.735.453	2.398.826.363
1. Phải trả dài hạn người bán	331		-	-
2. Phải trả dài hạn nội bộ	332		-	-
3. Phải trả dài hạn khác	333		-	-
4. Vay và nợ dài hạn	334		-	-
5. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	335		-	-
6. Dự phòng trợ cấp mất việc làm	336		-	-
7. Dự phòng phải trả dài hạn	337	V.12	2.235.190.000	2.235.190.000
8. Doanh thu chưa thực hiện	338		54.545.453	163.636.363
9. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	339		-	-
B. NGUỒN VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		68.357.652.574	81.908.256.001
I. Vốn chủ sở hữu	410	V.13	68.357.652.574	81.908.256.001
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411		61.080.780.000	61.080.780.000
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		989.164.000	989.164.000
3. Vốn khác của chủ sở hữu	413		-	-
4. Cổ phiếu quỹ (*)	414		(23.190.000)	(23.190.000)
5. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	415		-	-
6. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	416		-	-
7. Quỹ đầu tư phát triển	417		7.398.425.934	6.372.957.934
8. Quỹ dự phòng tài chính	418		3.685.848.305	3.173.114.305
9. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	419		-	-
10. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	420		(4.773.375.665)	10.315.429.762
11. Nguồn vốn đầu tư XDCB	421		-	-
12. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	422		-	-
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430		-	-
1. Nguồn kinh phí	432		-	-
2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	433		-	-
C. LỢI ÍCH CỦA CỔ ĐÔNG THIỂU SỐ	439		-	-
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		365.366.351.712	315.259.028.009

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT

Ngày 30 tháng 06 năm 2014

(Tiếp theo)

CÁC CHỈ TIÊU NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT	THUYẾT MINH	30/06/2014	01/01/2014
1. Tài sản thuê ngoài		-	-
2. Vật tư, hàng hóa nhận giữ hộ, nhận gia công		-	-
3. Hàng hóa nhận bán hộ, nhận ký gửi, ký cược		-	-
4. Nợ khó đòi đã xử lý		-	-
5. Ngoại tệ các loại (USD)	V.1	440,23	446,00
6. Dự toán chi sự nghiệp, dự án		-	-



PHAN ANH TUẤN

Kế toán trưởng



Hà Nội, ngày 14 tháng 08 năm 2014



LẠI VĂN QUÁN

Tổng Giám đốc

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT

Kỳ tài chính từ ngày 01/01/2014 đến ngày 30/06/2014

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	MÃ SỐ	THUYẾT MINH	Kỳ tài chính từ ngày 01/01/2014 đến ngày 30/06/2014	Kỳ tài chính từ ngày 01/01/2013 đến ngày 30/06/2013
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.14	81.751.151.832	44.272.132.052
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02		-	-
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	10	VI.14	81.751.151.832	44.272.132.052
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.15	76.589.234.986	41.513.427.897
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		5.161.916.846	2.758.704.155
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.16	44.038.086	92.598.802
7. Chi phí tài chính	22	VI.17	5.954.809.148	2.795.115.967
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		5.918.965.027	2.764.187.464
8. Chi phí bán hàng	24		225.246.325	150.423.901
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25		4.114.845.224	2.135.850.060
10 Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		(5.088.945.765)	(2.230.086.971)
11. Thu nhập khác	31		390.631.980	169.345.272
12. Chi phí khác	32		139.875.982	36.586.644
13. Lợi nhuận khác	40		250.755.998	132.758.628
14. Phần lãi hoặc lỗ trong công ty liên kết, liên doanh	45		-	-
15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		(4.838.189.767)	(2.097.328.343)
16. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51		-	-
17. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		1.120.860	(741.476)
18. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60		(4.839.310.627)	(2.096.586.867)
18.1 Lợi nhuận sau thuế của cổ đông thiểu số	61		-	-
18.2 Lợi nhuận sau thuế của cổ đông của công ty mẹ	62		(4.839.310.627)	(2.096.586.867)
19. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70	VI.19	(793)	(343)



PHAN ANH TUẤN
Kế toán trưởng

Hà Nội, ngày 14 tháng 08 năm 2014



LẠI VĂN QUÁN
Tổng Giám đốc

CÔNG TY CỔ PHẦN CÔNG TRÌNH 6

Địa chỉ: Tô 36, thị trấn Đông Anh, huyện Đông Anh, Hà Nội

Báo cáo tài chính hợp nhất cho kỳ tài chính

từ ngày 01/01/2014 đến ngày 30/06/2014

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT

Theo phương pháp gián tiếp

Kỳ tài chính từ ngày 01/01/2014 đến ngày 30/06/2014

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	MÃ SỐ	Kỳ tài chính từ ngày 01/01/2014 đến ngày 30/06/2014	Kỳ tài chính từ ngày 01/01/2013 đến ngày 30/06/2013
I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH			
1. Lợi nhuận trước thuế	01	(4.838.189.767)	(2.097.328.343)
2. Điều chỉnh cho các khoản			
- Khấu hao tài sản cố định	02	3.626.075.550	4.105.586.193
- Các khoản dự phòng	03	(971.862.142)	(2.210.339)
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái chưa thực hiện	04	-	-
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05	(136.213.231)	(166.235.166)
- Chi phí lãi vay	06	5.918.965.027	2.764.187.464
3. Lợi nhuận từ HĐKD trước thay đổi vốn lưu động	08	3.598.775.437	4.603.999.809
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09	(12.097.314.330)	136.174.664.011
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10	(50.069.571.235)	(53.511.357.045)
- Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập phải nộp)	11	42.527.570.045	(36.989.433.927)
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12	(2.173.714.541)	(6.348.455.565)
- Tiền lãi vay đã trả	13	(6.120.800.315)	(2.931.562.193)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	14	(3.413.003.467)	(3.981.602.285)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	15	-	-
- Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	16	(854.425.000)	57.135.368
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20	(28.602.483.406)	37.073.388.173
II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ			
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các TSDH khác	21	(2.408.527.001)	(622.000.000)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các TSDH khác	22	227.272.727	73.636.364
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	44.038.086	92.598.802
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30	(2.137.216.188)	(455.764.834)
III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH			
3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33	89.769.398.541	50.571.967.809
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34	(68.796.480.639)	(82.964.775.558)
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	(4.111.591.200)	(4.111.591.200)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40	16.861.326.702	(36.504.398.949)
LƯU CHUYỂN TIỀN THUẦN TRONG KỲ	50	(13.878.372.892)	113.224.390
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60	16.303.561.720	4.809.875.723
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61	-	-
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	70	2.425.188.828	4.923.100.113



Hà Nội, ngày 14 tháng 08 năm 2014

PHAN ANH TUẤN

Kế toán trưởng

LẠI VĂN QUẢN

Tổng Giám đốc

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT**I. THÔNG TIN CHUNG**

Công ty cổ phần Công trình 6 là công ty cổ phần được chuyển đổi từ doanh nghiệp nhà nước theo quyết định số 4446/QĐ – BGTVT ngày 31/12/2002 của Bộ trưởng Bộ Giao thông Vận tải. Công ty hoạt động theo giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 0103002966 do Sở Kế hoạch và Đầu tư thành phố Hà Nội cấp ngày 29/09/2003. Trong quá trình hoạt động, các thay đổi về chức năng kinh doanh, vốn điều lệ, thông tin chi nhánh đã được Sở Kế hoạch và Đầu tư thành phố Hà Nội chuẩn y tại các giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh thay đổi từ lần 01 đến lần thứ 9 ngày 20/11/2013.

Hoạt động kinh doanh chủ yếu của Công ty bao gồm:

- Xây dựng công trình đường sắt và đường bộ; Xây dựng nhà các loại;
- Đầu tư xây dựng kết cấu hạ tầng khu dân cư, đô thị;
- Xây dựng công trình kỹ thuật dân dụng khác;
- Lắp đặt hệ thống điện; Chuẩn bị mặt bằng; Xây dựng công trình công ích;
- Vận tải hành khách đường sắt; Vận tải hàng hóa đường sắt; Hoạt động dịch vụ hỗ trợ trực tiếp cho vận tải đường sắt;
- Khai thác và chế biến đá (trừ loại Nhà nước cấm);
- Cho thuê nhà kho, nhà xưởng sản xuất;
- Đại lý bán lẻ xăng dầu;
- Thí nghiệm vật liệu xây dựng; Khảo sát địa hình trong phạm vi dự án xây dựng; Thiết kế công trình đường sắt và đường bộ; Thiết kế kết cấu công trình dân dụng và công nghiệp;
- Kinh doanh thương mại; Nhà khách (không bao gồm kinh doanh quán bar, phòng hát karaoke, vũ trường);
- Vận tải hàng hóa đường bộ;
- Sửa chữa thiết bị thi công công trình; Sửa chữa xe máy;
- Sản xuất các sản phẩm cơ khí;
- Bán buôn vật tư, phương tiện, thiết bị giao thông vận tải;
- Sản xuất vật liệu xây dựng từ đất sét; Sản xuất xi măng, vôi và thạch cao; Sản xuất cấu kiện bê tông đúc sẵn, bê tông nhựa; Sản xuất kết cấu thép;
- Kinh doanh vật liệu xây dựng, kết cấu thép, cấu kiện bê tông đúc sẵn, bê tông nhựa.

Cơ cấu tổ chức

Công ty có 8 xí nghiệp, cụ thể như sau:

<u>Tên đơn vị</u>	<u>Địa chỉ</u>
<u>Xí nghiệp/Chi nhánh</u>	
- Xí nghiệp công trình 601	Tổ 36, thị trấn Đông Anh, huyện Đông Anh, thành phố Hà Nội
- Xí nghiệp công trình 602	Tổ 36, thị trấn Đông Anh, huyện Đông Anh, thành phố Hà Nội
- Xí nghiệp công trình 603	Tổ 36, thị trấn Đông Anh, huyện Đông Anh, thành phố Hà Nội
- Xí nghiệp công trình 604	Tổ 36, thị trấn Đông Anh, huyện Đông Anh, thành phố Hà Nội
- Xí nghiệp công trình 605	Tổ 36, thị trấn Đông Anh, huyện Đông Anh, thành phố Hà Nội
- Xí nghiệp Vật liệu và xây lắp	Tổ 38, thị trấn Đông Anh, huyện Đông Anh, thành phố Hà Nội
- Xí nghiệp Vật liệu xây dựng Tháp Chàm	Phường Đô Vinh, thành phố Phan Rang – Tháp Chàm, tỉnh Ninh Thuận
- Xí nghiệp công trình 610	Tổ 36, thị trấn Đông Anh, huyện Đông Anh, thành phố Hà Nội

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (Tiếp theo)**I. THÔNG TIN CHUNG (Tiếp theo)**Công ty con:

Công ty TNHH Một thành viên Đá Phù Lý được thành lập theo Quyết định số 01/QĐ – HĐQT ngày 18/01/2008 của Chủ tịch hội đồng quản trị Công ty cổ phần Công trình 6. Công ty hoạt động theo giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 0604.000020 ngày 20/02/2008 do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Hà Nam cấp với số vốn điều lệ là 15 tỷ đồng. Trong quá trình hoạt động, các thay đổi về chức năng kinh doanh, vốn điều lệ của Công ty cũng đã được Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Hà Nam chuẩn y tại Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh thay đổi lần thứ hai ngày 26/05/2011. Công ty có trụ sở tại thôn Nam Sơn, xã Châu Sơn, thành phố Phù Lý, tỉnh Hà Nam. Tại ngày 30/06/2014, Công ty nắm giữ 100% phần vốn chủ sở hữu trong công ty con này.

Công ty có trụ sở tại tổ 36, thị trấn Đông Anh, huyện Đông Anh, Hà Nội.

Đến ngày 30/06/2014, tổng số cán bộ nhân viên ký hợp đồng lao động dài hạn hiện đang làm việc tại Công ty là 366 người, trong đó cán bộ quản lý là 26 người.

II. CƠ SỞ LẬP BÁO CÁO TÀI CHÍNH VÀ KỶ KẾ TOÁN**Cơ sở hợp nhất báo cáo tài chính**

Chế độ kế toán áp dụng: Công ty áp dụng Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam ban hành kèm theo Quyết định số 15/2006/QĐ-BTC ngày 20/03/2006, Thông tư số 206/2009/TT – BTC ngày 27/10/2009 hướng dẫn kế toán giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ và Thông tư số 244/2009/TT – BTC hướng dẫn sửa đổi, bổ sung chế độ kế toán doanh nghiệp ngày 31/12/2009 của Bộ trưởng Bộ Tài chính.

Báo cáo tài chính hợp nhất được lập trên cơ sở hợp nhất báo cáo tài chính của công ty mẹ và các công ty con do công ty mẹ nắm quyền kiểm soát tại ngày 30/06/2014, phù hợp với Chuẩn mực kế toán Việt Nam. Báo cáo tài chính hợp nhất kèm theo không nhằm phản ánh tình hình tài chính, kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ theo các nguyên tắc và thông lệ kế toán được chấp nhận chung tại các nước khác ngoài Việt Nam.

Công ty con được hợp nhất toàn bộ kể từ ngày mua, là ngày Công ty thực sự nắm quyền kiểm soát công ty con và tiếp tục được hợp nhất cho đến ngày Công ty thực sự chấm dứt quyền kiểm soát đối với công ty con.

Các báo cáo tài chính của Công ty mẹ và công ty con sử dụng để hợp nhất được lập cho cùng một kỳ kế toán và được áp dụng các chính sách kế toán một cách thống nhất. Trong trường hợp cần thiết, báo cáo tài chính của công ty con được điều chỉnh để đảm bảo sự nhất quán về các chính sách kế toán đang áp dụng tại Công ty. Các giao dịch nội bộ, công nợ và các khoản lãi, lỗ chưa thực hiện phát sinh từ các giao dịch nội bộ bị loại trừ hoàn toàn khi hợp nhất báo cáo tài chính.

Hình thức sổ kế toán áp dụng: Nhật ký chứng từ.

Niên độ kế toán của Công ty: Năm tài chính của Công ty được bắt đầu từ ngày 01/01 và kết thúc vào ngày 31/12 năm dương lịch.

Đồng tiền hạch toán: Công ty sử dụng để ghi sổ kế toán và lập Báo cáo tài chính bằng đồng Việt Nam (VND).

III. CHUẨN MỰC KẾ TOÁN ÁP DỤNG

Cho đến ngày lập Báo cáo tài chính này, Ban Giám đốc Công ty đã được biết về hai mươi sáu (26) Chuẩn mực kế toán Việt Nam đã được Bộ Tài chính ban hành như sau:

- Quyết định 149/2001/QĐ-BTC ngày 31/12/2001 ban hành và công bố bốn (4) Chuẩn mực kế toán Việt Nam (đợt 1). Hướng dẫn thực hiện các chuẩn mực này đã được Bộ Tài chính ban hành qua Thông tư 161/2007/TT-BTC ngày 31/12/2007.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (Tiếp theo)**III. CHUẨN MỤC KẾ TOÁN ÁP DỤNG (TIẾP THEO)**

- Quyết định 165/2002/QĐ-BTC ngày 31/12/2002 ban hành và công bố sáu (6) Chuẩn mực kế toán Việt Nam (đợt 2). Hướng dẫn thực hiện các chuẩn mực này đã được Bộ Tài chính ban hành qua Thông tư 161/2007/TT-BTC ngày 31/12/2007.
- Quyết định 234/2003/QĐ-BTC ngày 30/12/2003 ban hành và công bố sáu (6) Chuẩn mực kế toán Việt Nam (đợt 3). Hướng dẫn thực hiện các chuẩn mực này đã được Bộ Tài chính ban hành qua Thông tư 161/2007/TT-BTC ngày 31/12/2007.
- Quyết định 12/2005/QĐ-BTC ngày 15/02/2005 ban hành và công bố sáu (6) Chuẩn mực kế toán Việt Nam (đợt 4). Hướng dẫn chi tiết thi hành quyết định này cũng đã được Bộ Tài chính ban hành qua Thông tư 20/2006/TT-BTC ngày 20/03/2006.
- Quyết định 100/2005/QĐ-BTC ngày 28/12/2005 ban hành và công bố bốn (4) Chuẩn mực kế toán Việt Nam (đợt 5). Hướng dẫn chi tiết thi hành quyết định này cũng đã được Bộ Tài chính ban hành qua Thông tư 21/2006/TT-BTC ngày 20/03/2006.
- Thông tư 210/2009/TT – BTC ngày 06/11/2009 hướng dẫn áp dụng Chuẩn mực Báo cáo tài chính quốc tế về trình bày báo cáo tài chính và thuyết minh thông tin đối với công cụ tài chính.

Tuân thủ các quyết định và thông tư hướng dẫn các Chuẩn mực kế toán Việt Nam nói trên, Ban Giám đốc Công ty đã lựa chọn các Chuẩn mực kế toán Việt Nam có thể áp dụng được đối với hoạt động kinh doanh của Công ty để lập Báo cáo tài chính.

IV. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU**Ước tính kế toán**

Việc lập báo cáo tài chính tuân thủ theo các chuẩn mực kế toán Việt Nam, chế độ kế toán Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính yêu cầu Ban Giám đốc phải có những ước tính và giả định ảnh hưởng đến số liệu báo cáo về công nợ, tài sản và việc trình bày các khoản công nợ và tài sản tiềm tàng tại ngày lập báo cáo tài chính cũng như các số liệu báo cáo về doanh thu và chi phí trong suốt kỳ tài chính. Mặc dù các ước tính kế toán được lập bằng tất cả sự hiểu biết của Ban Giám đốc nhưng số liệu thực tế có thể khác với các ước tính, giả định đặt ra.

Tiền và các khoản tương đương tiền

Tiền và các khoản tương đương tiền bao gồm: tiền mặt, tiền gửi không kỳ hạn, tiền đang chuyển và các khoản đầu tư ngắn hạn có thời gian thu hồi hoặc đáo hạn không quá 3 tháng kể từ ngày mua, có tính thanh khoản cao, có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành các lượng tiền xác định và không có nhiều rủi ro trong chuyển đổi thành tiền.

Các khoản phải thu

Các khoản phải thu được trình bày trên báo cáo tài chính theo giá trị ghi sổ các khoản phải thu từ khách hàng và phải thu khác sau khi trừ đi (-) các khoản dự phòng được ước tính cho các khoản phải thu khó đòi dựa trên cơ sở xem xét của Ban Giám đốc đối với các khoản còn chưa thu tại thời điểm kết thúc năm tài chính.

Dự phòng nợ phải thu khó đòi thể hiện phần giá trị của các khoản phải thu mà Công ty dự kiến không có khả năng thu hồi tại ngày kết thúc năm tài chính. Tăng hoặc giảm số dư tài khoản dự phòng được hạch toán vào chi phí quản lý doanh nghiệp trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh.

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 mua, chi phí chế biến và các chi phí liên quan trực tiếp khác phát sinh để có được hàng tồn kho tại địa điểm và trạng thái hiện tại. Giá trị thuần có thể thực hiện được, được xác định bằng giá bán ước tính trừ (-) chi phí ước tính để hoàn thành sản phẩm và các chi phí ước tính cần thiết cho việc tiêu thụ chúng.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (Tiếp theo)**IV. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (Tiếp theo)****Hàng tồn kho (Tiếp theo)***Phương pháp hạch toán hàng tồn kho:*

Kê khai thường xuyên.

Phương pháp xác định giá gốc của hàng tồn kho:

+ Đối với sản xuất công nghiệp, đã áp dụng phương pháp bình quân.

+ Đối với hàng tồn kho phục vụ xây dựng cơ bản áp dụng phương pháp thực tế đích danh.

Phương pháp xác định chi phí sản xuất kinh doanh dở dang cuối kỳ: được xác định là toàn bộ chi phí của các công việc liên quan đến xây lắp, cải tạo, gia cố, nâng cấp các công trình đường sắt, đường bộ đã được thực hiện nhưng chưa được chủ đầu tư nghiệm thu thanh quyết toán hoặc đang trong giai đoạn chờ bù giá của chủ đầu tư và giá trị dở dang của các sản phẩm vật liệu xây lắp chưa hoàn thành tại thời điểm kết thúc kỳ tài chính.

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho: Dự phòng cho hàng tồn kho được trích lập cho phần giá trị dự kiến bị tổn thất do các khoản suy giảm trong giá trị (do giảm giá, hư hỏng, kém phẩm chất, lỗi thời...) có thể xảy ra đối với nguyên vật liệu, thành phẩm, hàng hoá tồn kho thuộc quyền sở hữu của Công ty dựa trên bằng chứng hợp lý về sự suy giảm giá trị tại ngày kết thúc năm tài chính. Tăng hoặc giảm số dư tài khoản dự phòng được hạch toán vào giá vốn hàng bán trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh.

Tài sản cố định hữu hình và khấu hao tài sản cố định

Tài sản cố định hữu hình được phản ánh theo nguyên giá và giá trị hao mòn lũy kế.

Nguyên giá tài sản cố định (TSCĐ) hữu hình bao gồm giá mua và những chi phí có liên quan trực tiếp đến việc đưa TSCĐ vào trạng thái sẵn sàng hoạt động. Nguyên giá tài sản cố định hữu hình do tự làm, tự xây dựng bao gồm chi phí xây dựng, chi phí sản xuất thực tế phát sinh cộng chi phí lắp đặt và chạy thử.

Các chi phí phát sinh sau khi TSCĐ đã đưa vào hoạt động như chi phí bảo trì, sửa chữa và đại tu được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh trong kỳ tại thời điểm phát sinh. Trong trường hợp có thể chứng minh một cách rõ ràng rằng các khoản chi phí này làm tăng lợi ích kinh tế trong tương lai dự tính thu được do việc sử dụng TSCĐ vượt trên mức hoạt động tiêu chuẩn đã được đánh giá ban đầu thì chi phí này được vốn hoá như một khoản nguyên giá tăng thêm của TSCĐ.

Khi TSCĐ hữu hình được bán hay thanh lý, nguyên giá và giá trị hao mòn lũy kế được xóa sổ và bất kỳ các khoản lãi lỗ nào phát sinh do thanh lý TSCĐ đều được hạch toán vào kết quả hoạt động kinh doanh.

Tài sản cố định được trích khấu hao theo phương pháp đường thẳng trong suốt thời gian sử dụng ước tính của từng nhóm tài sản cố định như sau:

<i>Tài sản</i>	<i>Khung khấu hao</i>
Nhà cửa, vật kiến trúc	06 - 50 năm
Máy móc thiết bị	03 - 10 năm
Phương tiện vận tải	06 - 10 năm
Thiết bị quản lý	04 - 08 năm
Tài sản cố định khác	06 - 10 năm

Tài sản cố định vô hình và khấu hao tài sản cố định

Tài sản cố định vô hình là Quyền sử dụng đất được ghi nhận là tài sản cố định vô hình khi Công ty được cấp giấy chứng nhận quyền sử dụng đất. Nguyên giá quyền sử dụng đất bao gồm tất cả những chi phí có liên quan trực tiếp đến việc đưa đất vào trạng thái sẵn sàng để sử dụng. Quyền sử dụng đất có thời hạn được phân bổ theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian sử dụng lô đất. Quyền sử dụng đất không thời hạn không phải trích khấu hao.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (Tiếp theo)**IV. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (Tiếp theo)****Chi phí xây dựng cơ bản dở dang**

Chi phí xây dựng cơ bản dở dang bao gồm tài sản cố định đang xây dựng (*bao gồm công trình trạm trộn bê tông, mỏ đá suối Kiết, đường vào khu khai thác Thung Mơ...*) và được ghi nhận theo giá gốc. Chi phí này bao gồm các chi phí về xây dựng, lắp đặt máy móc thiết bị và các chi phí trực tiếp khác. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang chỉ được tính khấu hao khi các tài sản này hoàn thành và đưa vào sản xuất.

Chi phí đi vay

Chi phí đi vay bao gồm các khoản lãi tiền vay, các khoản chi phí khác phát sinh trong quá trình làm thủ tục vay, có liên quan trực tiếp đến việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất một tài sản dở dang được tính vào giá trị của tài sản đó (được vốn hoá) sau khi trừ đi các khoản thu nhập phát sinh từ hoạt động đầu tư tạm thời của các khoản vay này. Các chi phí đi vay được vốn hoá khi doanh nghiệp chắc chắn thu được lợi ích trong tương lai do sử dụng tài sản đó và chi phí lãi vay có thể xác định được một cách đáng tin cậy. Việc vốn hoá các chi phí đi vay sẽ chấm dứt khi các hoạt động chủ yếu cần thiết cho việc chuẩn bị đưa tài sản dở dang vào sử dụng hoặc bán đã hoàn thành. Chi phí đi vay phát sinh sau đó được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh khi phát sinh.

Chi phí trả trước

Chi phí trả trước trên bảng cân đối kế toán bao gồm chi phí trả trước ngắn hạn và chi phí trả trước dài hạn trên bảng cân đối kế toán và được phân bổ trong khoảng thời gian trả trước của chi phí tương ứng với các lợi ích kinh tế được tạo ra từ các chi phí này.

Chi phí trả trước ngắn hạn là chi phí quản lý doanh nghiệp phân bổ cho các công trình chưa ghi nhận doanh thu trong kỳ và chi phí bồi thường tai nạn lao động phân bổ dần vào kết quả hoạt động kinh doanh trong vòng 12 tháng

Các loại chi phí sau đây được hạch toán vào chi phí trả trước dài hạn để phân bổ dần vào kết quả hoạt động kinh doanh.

- *Giá trị công cụ dụng cụ xuất dùng với giá trị lớn được phân bổ không quá 03 năm;*
- *Giá trị khuôn phục vụ cho hoạt động sản xuất tà vẹt bê tông được phân bổ với mức 10.000 đồng/thanh tà vẹt tương ứng được sản xuất trong năm;*
- *Giá trị còn lại của các tài sản không đủ tiêu chuẩn là tài sản cố định, chi phí sửa chữa lớn tài sản cố định được phân bổ vào chi phí hoạt động kinh doanh trong kỳ theo phương pháp đường thẳng trong thời gian 02 năm.*

Chi phí phải trả

Chi phí phải trả bao gồm giá trị các khoản chi phí đã được tính vào chi phí hoạt động kinh doanh trong kỳ, nhưng chưa được thực chi tại ngày kết thúc năm tài chính trên cơ sở đảm bảo nguyên tắc phù hợp giữa doanh thu và chi phí. Đến thời điểm thực chi, kế toán tiến hành ghi bổ sung hoặc ghi giảm chi phí phần chênh lệch với số đã trích (nếu có).

Các khoản dự phòng

Các khoản dự phòng được ghi nhận khi Công ty phát sinh nghĩa vụ nợ (nghĩa vụ pháp lý hoặc nghĩa vụ liên đới) phát sinh từ các sự kiện đã xảy ra trong quá khứ. Việc thanh toán nghĩa vụ nợ này có thể dẫn đến sự giảm sút về những lợi ích kinh tế và giá trị của nghĩa vụ nợ đó có thể được ước tính một cách đáng tin cậy. Dự phòng không được ghi nhận cho một khoản lỗ hoạt động trong tương lai.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (Tiếp theo)**IV. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (Tiếp theo)****Các khoản dự phòng**

Khi Công ty dự tính một phần hoặc toàn bộ chi phí để thanh toán một khoản dự phòng sẽ được được hoàn lại bởi một bên thứ ba, ví dụ như thông qua hợp đồng bảo hiểm, khoản bồi hoàn này chỉ được ghi nhận là một tài sản riêng biệt khi việc nhận được bồi hoàn là gần như chắc chắn. Chi phí liên quan đến các khoản dự phòng được hạch toán vào kết quả hoạt động kinh doanh sau khi đã trừ đi các khoản bồi hoàn.

Nếu ảnh hưởng về giá trị thời gian của tiền là trọng yếu thì giá trị của một khoản dự phòng cần được chiết khấu về giá trị hiện tại sử dụng tỷ lệ chiết khấu là tỷ lệ trước thuế và phản ánh rõ những rủi ro cụ thể của khoản nợ đó. Khi giá trị của khoản dự phòng được chiết khấu, phần tăng lên theo thời gian của khoản dự phòng được ghi nhận là chi phí tài chính.

Dự phòng chi phí bảo hành

Công ty đang thực hiện trích trước chi phí bảo hành các công trình theo tỷ lệ 1% giá trị quyết toán của các công trình tại thời điểm kết thúc năm tài chính.

Các nghiệp vụ bằng ngoại tệ

Các nghiệp vụ phát sinh không phải bằng đồng Việt Nam được quy đổi sang đồng Việt Nam theo tỷ giá giao dịch thực tế vào ngày phát sinh nghiệp vụ của ngân hàng thương mại nơi Công ty có giao dịch phát sinh. Số dư cuối kỳ của các khoản mục có gốc ngoại tệ được quy đổi sang đồng Việt Nam theo tỷ giá mua vào của ngân hàng thương mại nơi Công ty mở tài khoản công bố. Các khoản chênh lệch tỷ giá thực tế phát sinh trong kỳ và chênh lệch do đánh giá lại số dư tiền tệ có gốc ngoại tệ cuối kỳ được ghi nhận vào doanh thu hoặc chi phí hoạt động tài chính trong kỳ tài chính.

Vốn chủ sở hữu và cổ phiếu quỹ

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

Thặng dư vốn cổ phần là khoản chênh lệch tăng giữa số tiền thực tế thu được so với mệnh giá khi phát hành lần đầu, hoặc phát hành bổ sung cổ phiếu và chênh lệch tăng, giảm giữa số tiền thu được thực tế so với giá mua lại cổ phiếu khi tái phát hành cổ phiếu quỹ.

Cổ phiếu quỹ là cổ phiếu của Công ty đã phát hành và được Công ty mua lại theo giá thực tế mua, bao gồm giá mua lại và các chi phí liên quan trực tiếp đến việc mua lại cổ phiếu, như chi phí giao dịch, thông tin. Số tiền thu do tái phát hành hoặc bán cổ phiếu quỹ sau khi trừ đi các chi phí liên quan trực tiếp đến việc tái phát hành hay bán cổ phiếu quỹ được tính vào phần vốn chủ sở hữu.

Lợi nhuận chưa phân phối trên bảng cân đối kế toán tại ngày 30/06/2014 là số lỗ từ hoạt động sản xuất kinh doanh.

Doanh thu

Doanh thu được ghi nhận khi Công ty có khả năng nhận được các lợi ích kinh tế có thể xác định được một cách chắc chắn. Doanh thu thuần được xác định theo giá trị hợp lý của các khoản đã thu hoặc sẽ thu được sau khi trừ đi các khoản chiết khấu thương mại, giảm giá hàng bán và hàng bán bị trả lại. Các điều kiện ghi nhận cụ thể sau đây cũng phải được đáp ứng khi ghi nhận doanh thu:

Doanh thu bán hàng

Doanh thu bán và vận chuyển hàng hóa, đã được ghi nhận khi kết quả giao dịch được xác định một cách đáng tin cậy và Công ty có khả năng thu được các lợi ích kinh tế từ giao dịch này. Doanh thu bán hàng được ghi nhận khi phần lớn những rủi ro và lợi ích về quyền sở hữu hàng hóa đã được chuyển giao cho người mua.

Doanh thu không được ghi nhận khi có các yếu tố không chắc chắn mang tính trọng yếu về khả năng thu hồi các khoản tiền bán hàng hoặc có khả năng bị trả lại.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (Tiếp theo)**IV. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (Tiếp theo)****Doanh thu (Tiếp theo)**Doanh thu hợp đồng xây dựng

Doanh thu hoạt động xây dựng được ghi nhận khi có biên bản nghiệm thu, quyết toán và được khách hàng chấp nhận thanh toán. Khi kết quả thực hiện hợp đồng xây dựng có thể được ước tính một cách đáng tin cậy, doanh thu và chi phí liên quan đến hợp đồng xây dựng được ghi nhận tương ứng với phần công việc đã hoàn thành tại ngày kết thúc niên độ.

Khi kết quả thực hiện hợp đồng xây dựng không thể được ước tính một cách đáng tin cậy, doanh thu chỉ được ghi nhận tương đương với chi phí của hợp đồng đã phát sinh mà việc được hoàn trả là tương đối chắc chắn.

Doanh thu cung cấp dịch vụ

Doanh thu cung cấp dịch vụ là các khoản doanh thu từ hoạt động cho thuê văn phòng, dịch vụ thí nghiệm và kiểm định chất lượng công trình. Doanh thu cho thuê văn phòng được ghi nhận vào kết quả hoạt động kinh doanh trong kỳ theo phương pháp đường thẳng phù hợp với thời gian cho thuê. Doanh thu dịch vụ thí nghiệm và kiểm định chất lượng công trình được ghi nhận vào kết quả hoạt động kinh doanh trong kỳ tương ứng với phần dịch vụ đã hoàn thành trong kỳ.

Doanh thu khác

Doanh thu khác bao gồm lãi tiền gửi, doanh thu từ thanh lý tài sản cố định. Lãi tiền gửi được ghi nhận trên cơ sở dồn tích (có tính đến lợi tức mà tài sản đem lại) trừ khi khả năng thu hồi tiền lãi không chắc chắn. Doanh thu từ hoạt động thanh lý tài sản được ghi nhận khi kết quả giao dịch được xác định một cách đáng tin cậy, chuyển giao phần lớn những rủi ro, lợi ích và quyền sở hữu hàng hóa cho người mua.

ThuếThuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành

Chi phí thuế thu nhập hiện hành của doanh nghiệp được xác định trên cơ sở thu nhập chịu thuế và thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp trong năm hiện hành; trong đó thuế suất của Công ty mẹ là 22%, thuế suất của Công ty con là 20%.

Thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại

Thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phải trả là thuế thu nhập doanh nghiệp sẽ phải nộp trong tương lai tính trên các khoản chênh lệch tạm thời chịu thuế thu nhập doanh nghiệp trong năm hiện hành.

Thuế thu nhập hoãn lại được xác định cho các khoản chênh lệch tạm thời tại ngày kết thúc kỳ kế toán giữa cơ sở tính thuế thu nhập của các tài sản và nợ phải trả và giá trị ghi sổ của chúng cho mục đích lập báo cáo tài chính.

Thuế thu nhập hoãn lại phải trả được ghi nhận cho tất cả các khoản chênh lệch tạm thời chịu thuế.

Việc hoàn nhập các chênh lệch tạm thời được khấu trừ dẫn đến sự giảm trừ khi xác định lợi nhuận tính thuế trong tương lai. Công ty sẽ chỉ được hưởng lợi ích kinh tế dưới hình thức giảm trừ các khoản nộp thuế nếu có đủ lợi nhuận tính thuế để có thể bù trừ với phần giảm trừ đó. Do vậy Công ty chỉ ghi nhận tài sản thuế thu nhập hoãn lại khi chắc chắn có lợi nhuận tính thuế để sử dụng các chênh lệch tạm thời được khấu trừ.

Việc có lợi nhuận tính thuế để sử dụng các chênh lệch tạm thời được khấu trừ được coi là chắc chắn khi có đủ các chênh lệch tạm thời chịu thuế liên quan đến cùng một cơ quan quản lý thuế của Công ty.

Thuế thu nhập hoãn lại phải trả được xác định theo thuế suất dự tính sẽ áp dụng cho năm tài sản được thu hồi hay nợ phải trả được thanh toán, dựa trên các mức thuế suất có hiệu lực tại ngày kết thúc niên độ kế toán.

Các loại thuế khác được áp dụng theo các luật thuế hiện hành tại Việt Nam.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (Tiếp theo)**IV. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (Tiếp theo)****Thuế (Tiếp theo)**

Các báo cáo thuế của Công ty sẽ chịu sự kiểm tra của cơ quan thuế. Do việc áp dụng luật và các quy định về thuế đối với các loại nghiệp vụ khác nhau có thể được giải thích theo nhiều cách khác nhau, số thuế được trình bày trên báo cáo tài chính có thể sẽ bị thay đổi theo quyết định cuối cùng của cơ quan thuế.

Các công cụ tài chínhGhi nhận ban đầu và trình bày*Tài sản tài chính*

Tại thời điểm ghi nhận lần đầu, tài sản tài chính được ghi nhận theo nguyên giá cộng với chi phí giao dịch trực tiếp liên quan đến việc phát hành hoặc mua sắm tài sản tài chính đó. Tài sản tài chính bao gồm tiền mặt, các khoản tiền gửi tại các tổ chức tín dụng, các khoản phải thu khách hàng và phải thu khác, các khoản cho vay và các tài sản tài chính khác.

Nợ phải trả tài chính

Các khoản nợ phải trả tài chính được ghi nhận ban đầu theo nguyên giá cộng với các chi phí giao dịch trực tiếp liên quan đến việc phát hành công nợ tài chính đó. Nợ phải trả tài chính của Công ty bao gồm các khoản phải trả người bán, khoản phải trả khác, các khoản vay.

Giá trị sau ghi nhận lần đầu

Hiện tại, Thông tư 210 chưa có quy định về đánh giá lại giá trị của các công cụ tài chính sau ghi nhận ban đầu. Do đó giá trị sau ghi nhận ban đầu của các công cụ tài chính được phản ánh theo nguyên giá.

Bù trừ các công cụ tài chính

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

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (Tiếp theo)

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

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

1. Tiền và các khoản tương đương tiền

	30/06/2014	01/01/2014
Tiền mặt tại quỹ	(i) 472.777.308	162.639.438
Tiền gửi ngân hàng	(ii) 1.952.411.520	16.140.922.282
Cộng	2.425.188.828	16.303.561.720

(i) Số dư tiền mặt tại quỹ vào ngày 30/06/2014 bao gồm:

	VND
+ Công ty cổ phần Công trình 6	430.122.348
+ Công ty TNHH Một thành viên Đá Phù Lý	42.654.960
Cộng	472.777.308

(ii) Số dư tiền gửi ngân hàng tại ngày 30/06/2014 bao gồm:

	USD	VND
+ Công ty cổ phần Công trình 6	440,23	1.914.967.401
+ Công ty TNHH Một thành viên Đá Phù Lý	-	37.444.119
Cộng	440,23	1.952.411.520

2. Các khoản phải thu ngắn hạn khác

	30/06/2014	01/01/2014
Phải thu khác	909.619.068	334.435.704
Cộng	909.619.068	334.435.704

3. Hàng tồn kho

	30/06/2014	01/01/2014
Nguyên vật liệu tồn kho	29.478.996.942	44.758.483.980
Công cụ dụng cụ trong kho	233.582.246	264.424.874
Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang	113.856.452.567	51.039.176.385
Thành phẩm tồn kho	24.265.839.255	21.706.244.227
Hàng hoá tồn kho	100.141.220	94.302.433
Tổng giá trị của hàng tồn kho	167.935.012.230	117.862.631.899
Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	-	-
Giá trị thuần có thể thực hiện được của HTK	167.935.012.230	117.862.631.899

CÔNG TY CỔ PHẦN CÔNG TRÌNH 6

Địa chỉ: Tổ 36, thị trấn Đông Anh, huyện Đông Anh, Hà Nội

Báo cáo tài chính hợp nhất cho kỳ tài chính

từ ngày 01/01/2014 đến ngày 30/06/2014

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)

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

4. Tăng giảm tài sản cố định hữu hình

	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc, trang thiết bị	Phương tiện vận tải	Thiết bị dụng cụ quản lý	TSCĐ hữu hình khác	Tổng cộng
NGUYÊN GIÁ						
Tại ngày 01/01/2014	19.416.477.306	63.560.421.230	11.154.553.028	9.546.869.547	3.257.368.711	106.935.689.822
Mua trong kỳ	204.816.364	2.167.347.000	-	-	-	2.372.163.364
Đầu tư XD/CB hoàn thành	-	-	-	-	-	-
Tăng khác	-	-	-	-	-	-
Chuyển sang BĐS đầu tư	-	-	-	-	-	-
Thanh lý nhượng bán	-	(1.028.440.239)	-	-	-	(1.028.440.239)
Giảm khác	-	-	-	-	-	-
Tại ngày 30/06/2014	19.621.293.670	64.699.327.991	11.154.553.028	9.546.869.547	3.257.368.711	108.279.412.947
GIÁ TRỊ HAO MÒN LŨY KẾ						
Tại ngày 01/01/2014	10.385.542.632	37.873.110.280	10.280.182.168	5.130.074.504	1.554.058.673	65.222.968.257
Khấu hao trong kỳ	822.336.196	1.904.966.426	113.057.286	545.579.838	205.966.302	3.591.906.048
Tăng khác	-	-	-	-	-	-
Chuyển sang BĐS đầu tư	-	-	-	-	-	-
Thanh lý, nhượng bán	-	(893.342.657)	-	-	-	(893.342.657)
Giảm khác	-	-	-	-	-	-
Tại ngày 30/06/2014	11.207.878.828	38.884.734.049	10.393.239.454	5.675.654.342	1.760.024.975	67.921.531.648
GIÁ TRỊ CÒN LẠI						
Tại ngày 01/01/2014	9.030.934.674	25.687.310.950	874.370.860	4.416.795.043	1.703.310.038	41.712.721.565
Tại ngày 30/06/2014	8.413.414.842	25.814.593.942	761.313.574	3.871.215.205	1.497.343.736	40.357.881.299

Trong đó: Nguyên giá TSCĐ cuối kỳ đã hết khấu hao nhưng vẫn còn sử dụng 42.601.633.550 đồng

Nguyên giá TSCĐ tạm thời không sử dụng: đồng

Giá trị còn lại cuối kỳ của TSCĐ đã dùng thế chấp, cầm cố cho vay: 21.658.880.089 đồng

Thuyết minh báo cáo tài chính là bộ phận hợp thành và cần được đọc cùng với báo cáo tài chính

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (Tiếp theo)**V. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT (Tiếp theo)****5. Tăng giảm tài sản cố định vô hình**

	<i>Quyền sử dụng đất</i>	<i>Phần mềm quản lý</i>	<i>Tổng cộng</i>
NGUYÊN GIÁ			
Tại ngày 01/01/2014	4.953.644.981	-	4.953.644.981
Mua trong kỳ	-	-	-
Thanh lý, nhượng bán	-	-	-
Giảm khác	-	-	-
Tại ngày 30/06/2014	4.953.644.981	-	4.953.644.981
GIÁ TRỊ HAO MÒN LŨY KẾ			
Tại ngày 01/01/2014	610.136.042	-	610.136.042
Khấu hao trong kỳ	34.169.502	-	34.169.502
Thanh lý, nhượng bán	-	-	-
Giảm khác	-	-	-
Tại ngày 30/06/2014	644.305.544	-	644.305.544
GIÁ TRỊ CÒN LẠI			
Tại ngày 01/01/2014	4.343.508.939	-	4.343.508.939
Tại ngày 30/06/2014	4.309.339.437	-	4.309.339.437

Trong đó:

<i>Nguyên giá TSCĐ cuối kỳ đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng:</i>	- đồng
<i>Giá trị còn lại cuối kỳ của TSCĐ đã dùng thế chấp, cầm cố cho vay:</i>	4.309.339.437 đồng

6. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

	30/06/2014	01/01/2014
Tổng số chi phí XDCB dở dang:	4.585.081.865	4.548.718.228
<i>Trong đó các công trình lớn:</i>		
+ Công trình mỏ đá Suối Kiết	4.085.322.210	4.048.958.573
+ Chi phí thiết kế văn phòng làm việc tại Đà Nẵng	13.636.364	13.636.364
+ Công trình nhà ở 2 tầng cơ khí	284.648.090	284.648.090
+ Chi phí làm đường vào khu khai thác đá Thung Mơ	201.475.201	201.475.201

7. Chi phí trả trước dài hạn

	30/06/2014	01/01/2014
Giá trị công cụ dụng cụ chờ phân bổ	596.897.694	856.555.904
Giá trị khuôn phục vụ sản xuất tà vẹt	22.512.909	390.012.909
Giá trị còn lại của tài sản không đủ tiêu chuẩn tài sản cố định	4.759.997	93.283.411
Chi phí sửa chữa lớn tài sản cố định	87.547.500	-
Chi phí trả trước dài hạn khác	70.044.691	-
	781.762.791	1.339.852.224

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (Tiếp theo)**V. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT (Tiếp theo)****8. Vay và nợ ngắn hạn**

	30/06/2014	01/01/2014
Vay ngắn hạn	129.158.134.881	108.185.216.979
+ Ngân hàng ĐT & PTVN - CN Đông Hà Nội	129.083.134.881	107.905.216.979
+ Vay ông Nguyễn Văn Điển	-	200.000.000
+ Vay bà Đỗ Thị Thiện	75.000.000	80.000.000
Nợ dài hạn đến hạn trả	-	-
Cộng	129.158.134.881	108.185.216.979

8.1 Chi tiết các khoản vay ngân hàng ngắn hạn

Hợp đồng vay/khoản vay	Hạn mức tín dụng	Số dư cuối năm	Kỳ hạn trả gốc và lãi	Lãi suất	Tài sản đảm bảo
Ngân hàng TMCP Đầu tư và phát triển Việt Nam - Chi nhánh Đông Hà Nội					
Hợp đồng số 01/2014/153713/HĐ TD	155.000.000.000	129.083.134.881	Gốc trả theo từng lần rút vốn, lãi trả vào ngày 25 hàng tháng	Theo từng lần rút vốn	Thế chấp toàn bộ tài sản theo hợp đồng thế chấp tài sản số 01/2012/HĐTCTS ngày 22/05/2012 và Văn bản sửa đổi số 01/2012/PLHĐTCTS ngày 13/07/2012; Thế chấp toàn bộ bất động sản theo hợp đồng thế chấp tài sản số 01/2012/HĐTCTS ngày 22/05/2012 và Văn bản sửa đổi bổ sung số 01/2012/PLHĐTCTS ngày 13/07/2012
Cộng		129.083.134.881			

9. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước

	30/06/2014	01/01/2014
Thuế giá trị gia tăng	8.361.349.467	9.572.550.871
Thuế tiêu thụ đặc biệt	-	-
Thuế xuất, nhập khẩu	-	-
Thuế thu nhập doanh nghiệp	-	3.413.003.467
Thuế thu nhập cá nhân	-	-
Thuế tài nguyên	26.735.800	21.403.200
Các khoản phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác	14.102.400	13.171.200
Cộng	8.402.187.667	13.020.128.738

10. Chi phí phải trả

	30/06/2014	01/01/2014
Chi phí sửa chữa lớn TSCĐ	-	-
Chi phí lãi vay phải trả	-	201.835.288
Cộng	-	201.835.288

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (Tiếp theo)**V. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT (Tiếp theo)****11. Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác**

	30/06/2014	01/01/2014
Tài sản thừa chờ giải quyết	-	-
Kinh phí công đoàn	472.877.788	506.831.768
Bảo hiểm xã hội	1.107.371.112	513.350.675
Bảo hiểm y tế	14.033.925	5.902.329
Bảo hiểm thất nghiệp	4.471.222	4.677.972
Các khoản phải trả phải nộp khác	1.036.260.671	829.256.939
Cộng	2.635.014.718	1.860.019.683

12. Dự phòng phải trả

	<i>DP chi phí bảo hành</i>	<i>Các khoản DP khác</i>	<i>Tổng cộng</i>
Tại ngày 01/01/2014	2.235.190.000	-	2.235.190.000
Tăng trong kỳ	-	-	-
Sử dụng trong kỳ	-	-	-
Hoàn nhập DP không SD	-	-	-
Điều chỉnh do chiết khấu dòng tiền	-	-	-
Tại ngày 30/06/2014	2.235.190.000	-	2.235.190.000
<i>Trong đó</i>			
<i>Dự phòng phải trả ngắn hạn</i>	-	-	-
<i>Dự phòng phải trả dài hạn</i>	2.235.190.000	-	2.235.190.000
Tại ngày 01/01/2014	2.235.190.000	-	2.235.190.000
<i>Dự phòng phải trả ngắn hạn</i>	-	-	-
<i>Dự phòng phải trả dài hạn</i>	2.235.190.000	-	2.235.190.000

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (Tiếp theo)**V. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT (Tiếp theo)****13. Vốn chủ sở hữu**

Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu

	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Cổ phiếu quỹ	Chênh lệch tỷ giá hối đoái	Quỹ đầu tư phát triển	Quỹ dự phòng tài chính	Lợi nhuận chưa phân phối	Tổng cộng
Số dư đầu năm trước	61.080.780.000	989.164.000	(23.190.000)	-	6.172.721.739	2.972.878.110	8.108.509.690	79.300.863.539
Tăng vốn trong năm trước	-	-	-	-	-	-	-	-
Lợi nhuận trong năm	-	-	-	-	-	-	10.254.680.457	10.254.680.457
Điều chỉnh tăng sau thanh tra thuế	-	-	-	-	-	-	-	-
Tăng khác	-	-	-	-	-	-	(200.236.195)	(200.236.195)
Thù lao Hội đồng quản trị	-	-	-	-	-	-	(120.141.000)	(120.141.000)
Chi trả cổ tức cho các cổ đông	-	-	-	-	-	-	(7.326.910.800)	(7.326.910.800)
Phân phối các quỹ	-	-	-	-	200.236.195	200.236.195	(400.472.390)	-
Giảm khác	-	-	-	-	-	-	-	-
Số dư cuối năm trước/đầu kỳ	61.080.780.000	989.164.000	(23.190.000)	-	6.372.957.934	3.173.114.305	10.315.429.762	81.908.256.001
Tăng vốn trong kỳ	-	-	-	-	-	-	-	-
Lợi nhuận trong kỳ	-	-	-	-	-	-	(4.839.310.627)	(4.839.310.627)
Tăng khác	-	-	-	-	-	-	-	-
Trích quỹ khen thưởng, phúc lợi	-	-	-	-	-	-	(1.025.468.000)	(1.025.468.000)
Thù lao Hội đồng quản trị	-	-	-	-	-	-	(358.914.000)	(358.914.000)
Chi trả cổ tức cho các cổ đông	-	-	-	-	-	-	(7.326.910.800)	(7.326.910.800)
Phân phối các quỹ (*)	-	-	-	-	1.025.468.000	512.734.000	(1.538.202.000)	-
Giảm khác	-	-	-	-	-	-	-	-
Số dư cuối kỳ này	61.080.780.000	989.164.000	(23.190.000)	-	7.398.425.934	3.685.848.305	(4.773.375.665)	68.357.652.574

(*): Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2014 của Công ty cổ phần Công trình 6 số 01/NQ-ĐHĐCĐ ngày 10/04/2014 đã thông qua phương án phân phối lợi nhuận, kế hoạch chi trả cổ tức cho các cổ đông. Công ty trích lập Quỹ dự phòng tài chính 512.734.000 VND, Quỹ đầu tư phát triển 1.025.468.000 VND, trích lập quỹ phúc lợi 512.734.000 VND, quỹ khen thưởng 512.734.000 đồng chia cổ tức cho các cổ đông (12% trên vốn thực góp) tương ứng với số tiền 7.326.910.800 VND, trả thù lao cho Hội đồng quản trị và Ban kiểm soát 358.914.000 VND.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (Tiếp theo)**V. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT (Tiếp theo)**

Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu

	30/06/2014			01/01/2014		
	Tổng số	Cổ phiếu thường	CP ưu đãi	Tổng số	Cổ phiếu thường	CP ưu đãi
Vốn đầu tư của Nhà nước	26.794.330.000	26.794.330.000	-	26.794.330.000	26.794.330.000	-
Vốn góp của các cổ đông	34.286.450.000	34.286.450.000	-	34.286.450.000	34.286.450.000	-
Thặng dư vốn cổ phần	989.164.000	989.164.000	-	989.164.000	989.164.000	-
Cổ phiếu quỹ	(23.190.000)	(23.190.000)	-	(23.190.000)	(23.190.000)	-
Cộng	62.046.754.000	62.046.754.000	-	62.046.754.000	62.046.754.000	-

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

	Kỳ tài chính từ ngày 01/01/2014 đến ngày 30/06/2014	Kỳ tài chính từ ngày 01/01/2013 đến ngày 30/06/2013
	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	
+ Vốn góp đầu kỳ	61.080.780.000	61.080.780.000
+ Vốn góp tăng trong kỳ	-	-
+ Vốn góp giảm trong kỳ	-	-
+ Vốn góp cuối kỳ	61.080.780.000	61.080.780.000
Cổ tức đã chia	7.326.910.800	7.326.910.800
+ Cổ tức đã công bố trên cổ phiếu phổ thông	12%/năm	12%/năm

Cổ phiếu:

	30/06/2014	01/01/2014
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	6.108.078	6.108.078
Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	6.108.078	6.108.078
+ Cổ phiếu phổ thông	6.108.078	6.108.078
+ Cổ phiếu ưu đãi	-	-
Số lượng cổ phiếu được mua lại	2.319	2.319
+ Cổ phiếu phổ thông	2.319	2.319
+ Cổ phiếu ưu đãi	-	-
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	6.105.759	6.105.759
+ Cổ phiếu phổ thông	6.105.759	6.105.759
+ Cổ phiếu ưu đãi	-	-

Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: 10.000 VND

Các quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu:

	30/06/2014	01/01/2014
Quỹ đầu tư phát triển	7.398.425.934	6.372.957.934
Quỹ dự phòng tài chính	3.685.848.305	3.173.114.305

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 mua sắm TSCĐ, xây dựng cơ bản, nghiên cứu và phát triển, đào tạo và cải thiện môi trường làm việc.

+ Quỹ dự phòng tài chính được trích lập để bảo vệ hoạt động kinh doanh thông thường của Công ty trước những rủi ro hoặc thiệt hại kinh doanh, hoặc để dự phòng các khoản lỗ hay thiệt hại ngoài dự kiến do các nguyên nhân khách quan hoặc do các trường hợp bất khả kháng như hỏa hoạn, bất ổn trong tình hình kinh tế và tài chính trong nước hay nước ngoài.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (Tiếp theo)**VI. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT**

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

14. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ

	Kỳ tài chính từ ngày 01/01/2014 đến ngày 30/06/2014	Kỳ tài chính từ ngày 01/01/2013 đến ngày
Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	81.751.151.832	44.272.132.052
<i>Trong đó:</i>		
Doanh thu bán hàng	11.916.507.025	9.688.467.617
Doanh thu cung cấp dịch vụ	129.505.000	174.706.819
Doanh thu hợp đồng xây dựng	69.705.139.807	34.408.957.616
Các khoản giảm trừ doanh thu	-	-
Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	81.751.151.832	44.272.132.052
<i>Doanh thu thuần trao đổi sản phẩm hàng hoá</i>	<i>11.916.507.025</i>	<i>9.688.467.617</i>
<i>Doanh thu thuần cung cấp dịch vụ</i>	<i>129.505.000</i>	<i>174.706.819</i>
<i>Doanh thu thuần hợp đồng xây dựng</i>	<i>69.705.139.807</i>	<i>34.408.957.616</i>

15. Giá vốn hàng bán và dịch vụ cung cấp

	Kỳ tài chính từ ngày 01/01/2014 đến ngày 30/06/2014	Kỳ tài chính từ ngày 01/01/2013 đến ngày
Giá vốn thành phẩm, hàng hóa đã bán	10.771.917.990	8.710.639.838
Giá vốn dịch vụ đã cung cấp	45.470.978	58.718.217
Giá vốn của hoạt động xây lắp	65.771.846.018	32.744.069.842
Cộng	76.589.234.986	41.513.427.897

16. Doanh thu hoạt động tài chính

	Kỳ tài chính từ ngày 01/01/2014 đến ngày 30/06/2014	Kỳ tài chính từ ngày 01/01/2013 đến ngày
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	44.038.086	92.598.802
Lãi chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	-	-
Lãi chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện	-	-
Doanh thu hoạt động tài chính khác	-	-
Cộng	44.038.086	92.598.802

17. Chi phí tài chính

	Kỳ tài chính từ ngày 01/01/2014 đến ngày 30/06/2014	01/01/2013 đến ngày 30/06/2013
Lãi tiền vay	5.918.965.027	2.764.187.464
Lỗ chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	-	-
Lỗ chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện	-	-
Dự phòng giảm giá các khoản đầu tư	-	-
Chi phí tài chính khác	35.844.121	30.928.503
Cộng	5.954.809.148	2.795.115.967

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (Tiếp theo)

VI. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT (Tiếp theo)

18. Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố

	Kỳ tài chính từ ngày 01/01/2014 đến ngày 30/06/2014	Kỳ tài chính từ ngày 01/01/2013 đến ngày 30/06/2013
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	89.056.753.715	30.677.982.550
Chi phí nhân công	33.869.421.889	24.095.350.185
Chi phí khấu hao TSCĐ	3.626.075.550	4.138.398.512
Chi phí dịch vụ mua ngoài và chi phí bằng tiền khác	25.249.654.413	13.273.635.759
Cộng	151.801.905.567	72.185.367.006

19. 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:

	Kỳ tài chính từ ngày 01/01/2014 đến ngày 30/06/2014	Kỳ tài chính từ ngày 01/01/2013 đến ngày 30/06/2013
Lợi nhuận kế toán sau thuế thu nhập doanh nghiệp	(4.839.310.627)	(2.096.586.867)
Lợi nhuận phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phần phổ thông của Công ty	(4.839.310.627)	(2.096.586.867)
Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành bình quân trong kỳ	6.105.759	6.105.759
Lãi cơ bản trên cổ phiếu	(793)	(343)

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

	Kỳ tài chính từ ngày 01/01/2014 đến ngày 30/06/2014	Kỳ tài chính từ ngày 01/01/2013 đến ngày 30/06/2013
Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành đầu kỳ	6.105.759	6.105.759
Số lượng cổ phiếu phát hành thêm lưu hành trong kỳ	-	-
Trừ: Số lượng cổ phiếu quỹ mua lại trong kỳ	-	-
Cổ phiếu phổ thông lưu hành bình quân trong kỳ	6.105.759	6.105.759

VII. CÔNG CỤ TÀI CHÍNH

1. Mục đích và chính sách quản lý rủi ro tài chính

Các hoạt động của Công ty khiến cho Công ty phải chịu rủi ro thị trường, rủi ro tín dụng, rủi ro thanh khoản. Chính sách quản lý rủi ro tài chính chung của Công ty tập trung vào việc dự đoán các biến động không mong muốn của thị trường và tập trung làm giảm các tác động xấu đối với kết quả kinh doanh của Công ty.

Rủi ro thị trường

Rủi ro thị trường là rủi ro mà giá trị hợp lý của các luồng tiền trong tương lai của một công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của giá thị trường. Giá thị trường có các loại rủi ro: rủi ro lãi suất. Công cụ tài chính bị ảnh hưởng bởi rủi ro thị trường bao gồm tiền gửi, các khoản phải thu khách hàng, vay. Mục đích của việc quản lý rủi ro thị trường là quản lý và kiểm soát các rủi ro thị trường trong giới hạn có thể chấp nhận được, trong khi vẫn tối đa hóa lợi nhuận thu được.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (Tiếp theo)**VII. CÔNG CỤ TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)****1. Mục đích và chính sách quản lý rủi ro tài chính (tiếp theo)***Rủi ro lãi suất*

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

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

Rủi ro tín dụng

Rủi ro tín dụng là rủi ro mà một bên tham gia trong một công cụ tài chính hoặc hợp đồng khách hàng không thực hiện các nghĩa vụ của mình, dẫn đến tổn thất về tài chính cho Công ty. Công ty có chính sách tín dụng phù hợp và thường xuyên theo dõi tình hình để đánh giá xem Công ty có chịu rủi ro tín dụng hay không. Rủi ro tín dụng được đánh giá ở mức thấp. Công ty có rủi ro tín dụng từ các khoản tiền gửi ngân hàng, phải thu khách hàng. Mức rủi ro tín dụng tối đa đối với mỗi nhóm tài sản tài chính bằng với giá trị ghi sổ của nhóm công cụ tài chính đó trên bảng cân đối kế toán.

Tiền gửi ngân hàng

Công ty chủ yếu duy trì số dư tiền gửi tại các ngân hàng được nhiều người biết đến ở Việt Nam. Công ty nhận thấy mức độ tập trung rủi ro tín dụng đối với tiền gửi ngân hàng là thấp.

Phải thu khách hàng

Các khoản phải thu có rủi ro đã được trích lập dự phòng như số liệu đã trình bày trên bảng cân đối kế toán.

Rủi ro thanh khoản

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

Công ty giám sát rủi ro thanh khoản bằng việc duy trì tỷ lệ tiền mặt và các khoản tương đương tiền ở mức mà Ban Tổng Giám đốc cho là đủ để hỗ trợ tài chính cho các hoạt động kinh doanh của Công ty và để giảm thiểu ảnh hưởng của những thay đổi các luồng tiền.

Thông tin thời gian đáo hạn của tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính của Công ty dựa trên các giá trị thanh toán chưa chiết khấu theo hợp đồng như sau:

	<i>Không kỳ hạn</i>	<i>Dưới 1 năm</i>	<i>Từ 1 - 5 năm</i>	<i>Tổng cộng</i>
Ngày 30/06/2014				
Tiền và các khoản tương đương tiền	2.425.188.828	-	-	2.425.188.828
Cáo khoản đầu tư	-	-	-	-
Phải thu khách hàng và phải thu khác	-	124.815.211.660	-	124.815.211.660
Tài sản tài chính khác	-	3.468.643.345	134.600.000	3.603.243.345
Cộng	2.425.188.828	128.283.855.005	134.600.000	130.843.643.833
Ngày 30/06/2014				
Các khoản vay	-	129.158.134.881	-	129.158.134.881
Phải trả người bán và phải trả khác	-	65.869.527.533	-	65.869.527.533
Chi phí phải trả	-	-	-	-
Cộng	-	195.027.662.414	-	195.027.662.414
Chênh lệch thanh khoản thuần	2.425.188.828	(66.743.807.409)	134.600.000	(64.184.018.581)

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (Tiếp theo)**VII. CÔNG CỤ TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)****1. Mục đích và chính sách quản lý rủi ro tài chính (Tiếp theo)**

	<i>Không kỳ hạn</i>	<i>Dưới 1 năm</i>	<i>Từ 1 - 5 năm</i>	<i>Tổng cộng</i>
Ngày 01/01/2014				
Tiền và các khoản tương đương tiền	16.303.561.720	-	-	16.303.561.720
Phải thu khách hàng và phải thu khác	-	118.941.754.860		118.941.754.860
Tài sản tài chính khác	-	2.087.253.026	134.600.000	2.221.853.026
Cộng	16.303.561.720	121.029.007.886	134.600.000	137.467.169.606
Ngày 01/01/2014				
Các khoản vay	-	108.185.216.979	-	108.185.216.979
Phải trả người bán và phải trả khác	-	50.303.139.013	-	50.303.139.013
Chi phí phải trả		201.835.288	-	201.835.288
Cộng	-	158.690.191.280	-	158.690.191.280
Chênh lệch thanh khoản thuần	16.303.561.720	(37.661.183.394)	134.600.000	(21.223.021.674)

2. Tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính

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

	<i>Giá trị ghi sổ</i>		<i>Giá trị hợp lý</i>	
	<i>30/06/2014</i>	<i>01/01/2014</i>	<i>30/06/2014</i>	<i>01/01/2014</i>
	<i>VND</i>	<i>VND</i>	<i>VND</i>	<i>VND</i>
Tài sản tài chính				
Tiền và các khoản tương đương tiền	2.425.188.828	16.303.561.720	2.425.188.828	16.303.561.720
Phải thu khách hàng	123.905.592.592	118.607.319.156	120.553.128.234	114.282.992.656
Các khoản phải thu khác	909.619.068	334.435.704	909.619.068	334.435.704
Tài sản tài chính khác	3.603.243.345	2.221.853.026	3.603.243.345	2.221.853.026
	130.843.643.833	137.467.169.606	127.491.179.475	133.142.843.106
	<i>Giá trị ghi sổ</i>		<i>Giá trị hợp lý</i>	
	<i>30/06/2014</i>	<i>01/01/2014</i>	<i>30/06/2014</i>	<i>01/01/2014</i>
	<i>VND</i>	<i>VND</i>	<i>VND</i>	<i>VND</i>
Nợ phải trả tài chính				
Vay và nợ	129.158.134.881	108.185.216.979	129.158.134.881	108.185.216.979
Phải trả người bán	63.234.512.815	48.443.119.330	63.234.512.815	48.443.119.330
Chi phí phải trả	-	201.835.288	-	201.835.288
Phải trả, phải nộp ngắn hạn khác	2.635.014.718	1.860.019.683	2.635.014.718	1.860.019.683
	195.027.662.414	158.690.191.280	195.027.662.414	158.690.191.280

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

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

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

- Giá trị hợp lý của khoản phải thu bằng giá trị ghi sổ trừ đi các khoản dự phòng đã trích lập.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (Tiếp theo)**VIII. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC****1. Thông tin về các bên có liên quan**Các bên liên quan:

Các bên được xem là các bên liên quan khi một bên có khả năng kiểm soát phía bên kia hoặc tạo ra ảnh hưởng đáng kể đối với bên kia trong các quyết định về tài chính và kinh doanh. Các bên có liên quan là các doanh nghiệp kể cả công ty mẹ, công ty con, các cá nhân trực tiếp hay gián tiếp qua một hoặc nhiều trung gian có quyền kiểm soát Công ty hoặc chịu sự kiểm soát của Công ty, hoặc cùng chung sự kiểm soát với Công ty. Các bên liên kết, các cá nhân trực tiếp hoặc gián tiếp nắm quyền biểu quyết của Công ty mà có ảnh hưởng đáng kể đối với Công ty, những chức trách quản lý chủ chốt như Giám đốc, viên chức của Công ty, những thành viên thân cận trong gia đình của các cá nhân hoặc các bên liên kết này hoặc những công ty liên kết với các cá nhân này cũng được coi là bên liên quan.

Trong kỳ tài chính từ ngày 01/01/2014 đến ngày 30/06/2014, Tổng công ty Đường sắt Việt Nam được nhận biết là các bên liên quan của Công ty.

Nghiệp vụ với các bên liên quan:

Các thành viên Hội đồng quản trị và Ban Kiểm soát là người lao động của Công ty thuộc đối tượng hợp đồng lao động không xác định thời hạn, hoạt động kiêm nhiệm. Ngoài thù lao Hội đồng quản trị được trả theo Nghị quyết Đại Hội đồng cổ đông, không hưởng thêm các quyền lợi khác.

Thu nhập trả cho các thành viên Hội đồng quản trị, Ban Giám đốc, Ban kiểm soát của Công ty phát sinh trong kỳ, chi tiết như sau:

	Kỳ tài chính từ ngày 01/01/2014 đến ngày 30/06/2014
Ông Lại Văn Quán	317.066.971
Ông Phạm Xuân Huy	229.686.536
Ông Trần Hữu Hưng	229.686.536
Ông Phan Anh Tuấn	235.124.338
Ông Ma Ngọc Yên	28.878.000
Ông Phạm Anh Tú	41.254.000
Ông Trịnh Văn Thụy	16.502.000
Ông Tô Văn Tuyền	16.502.000
Cộng	1.114.700.381

Số dư với các bên liên quan:

Vào thời điểm kết thúc kỳ tài chính, số dư của Công ty với các bên liên quan như sau:

<u>Các bên có liên quan</u>	<u>Mối quan hệ</u>	<u>Khoản phải trả</u>
I. Phải trả nội bộ		13.514.006.242
1. Tổng công ty Đường sắt Việt Nam	Cổ đông góp vốn	13.514.006.242

2. Những khoản nợ tiềm tàng, khoản cam kết và những thông tin khác

Tại ngày 30/06/2014, khoản phải trả Tổng công ty Đường sắt Việt Nam của Công ty cổ phần Công trình 6 không phản ánh với số tiền là 457.937.671 đồng mà Tổng Công ty Đường sắt Việt Nam đang ghi nợ (đây là khoản ký quỹ quản lý cấp trên của các nhà thầu phụ phát sinh trước khi chuyển sang công ty cổ phần). Trong hồ sơ bàn giao từ Công ty Công trình 6 sang Công ty cổ phần Công trình 6 được Tổng công ty Đường sắt Việt Nam ký chứng kiến và hồ sơ giao vốn cho Công ty cổ phần Công trình 6 không có khoản phải trả này. Công ty cổ phần Công trình 6 đã báo cáo Tổng công ty Đường sắt Việt Nam và đề nghị xử lý khoản chênh lệch này

3. Các sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc kỳ tài chính

Không có các sự kiện nào phát sinh sau ngày kết thúc kỳ tài chính có ảnh hưởng trọng yếu hoặc có thể gây ảnh hưởng trọng yếu đến hoạt động của Công ty và kết quả hoạt động kinh doanh của Công ty trong các kỳ sau ngày kết thúc kỳ tài chính.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (Tiếp theo)

VIII. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC (TIẾP THEO)

4. Thông tin so sánh

Số liệu so sánh là số liệu trên Báo cáo tài chính hợp nhất cho kỳ tài chính từ ngày 01/01/2013 đến ngày 30/06/2013 đã được soát xét và Báo cáo tài chính hợp nhất cho năm tài chính kết thúc vào 31/12/2013 đã được kiểm toán bởi Công ty TNHH Kiểm toán BDO.



PHAN ANH TUẤN

Kế toán trưởng



Hà Nội, ngày 14 tháng 08 năm 2014

LẠI VĂN QUÁN

Tổng Giám đốc