

TỔNG CÔNG TY CP XNK VÀ XD VIỆT NAM
CÔNG TY CỔ PHẦN XÂY DỰNG SỐ 5

CÔNG TY CỔ PHẦN XÂY DỰNG SỐ 5
BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT
QUÝ 2 NĂM 2013

TỔNG CÔNG TY CP XNK VÀ XD VIỆT NAM
CÔNG TY CỔ PHẦN XÂY DỰNG SỐ 5

Địa chỉ: Số 203, Trần Phú, Thị xã Bim Sơn, Tỉnh Thanh Hoá

Tel: (84-37) 3824876 Fax: (84-37) 3824211

MỤC LỤC

NỘI DUNG	TRANG
BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT	02 - 03
BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT	04
BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT	05
BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT	06 - 22



Mẫu số B 01a - DN

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2013

Đơn vị tính: VND

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	30/06/2013	01/01/2013
A TÀI SẢN NGẮN HẠN (100=110+120+130+140+150)	100		623.447.157.132	644.743.610.164
I Tiền và các khoản tương đương tiền	110		10.081.198.564	9.048.755.082
1 Tiền	111	V.1	10.081.198.564	9.048.755.082
2 Các khoản tương đương tiền	112		-	-
II Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120		-	3.500.000.000
1 Đầu tư ngắn hạn	121	V.2.	-	3.500.000.000
2 Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn	129		-	-
III Các khoản phải thu ngắn hạn	130		317.567.132.069	303.106.541.857
1 Phải thu của khách hàng	131		281.945.913.872	249.729.132.005
2 Trả trước cho người bán	132		7.671.301.675	24.660.676.348
5 Các khoản phải thu khác	135	V.3.	38.819.188.265	41.408.383.324
6 Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	139		(10.869.271.743)	(12.691.649.820)
IV Hàng tồn kho	140		291.938.476.936	325.474.619.474
1 Hàng tồn kho	141	V.4.	292.934.445.479	326.470.588.017
2 Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		(995.968.543)	(995.968.543)
V Tài sản ngắn hạn khác	150		3.860.349.563	3.613.693.751
1 Chi phí trả trước ngắn hạn	151		242.032.500	242.032.500
2 Thuế GTGT được khấu trừ	152		-	-
3 Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	154	V..	-	-
4 Tài sản ngắn hạn khác	158	V.5.	3.618.317.063	3.371.661.251
B TÀI SẢN DÀI HẠN (200=210+220+240+250+260)	200		42.181.054.175	47.311.223.680
II Tài sản cố định	220		37.371.126.375	42.558.915.394
1 Tài sản cố định hữu hình	221	V.7.	37.371.126.375	41.325.080.493
- Nguyên giá	222		98.111.806.084	102.692.735.469
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(60.740.679.709)	(61.367.654.976)
4. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	230	V.7.	-	1.233.834.901
IV Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	250		-	-
1 Đầu tư vào công ty con	251		-	-
4 Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn	259		-	-
V Tài sản dài hạn khác	260		4.809.927.800	4.752.308.286
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.8.	4.809.927.800	4.499.343.741
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262		-	-
3. Tài sản dài hạn khác	268		-	252.964.545
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270=100+200)	270		665.628.211.307	692.054.833.844

(tiếp theo)

Mẫu số B 01a - DN

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2013

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	30/06/2013	01/01/2013
A NỢ PHẢI TRẢ (300=310+330)	300		568.714.156.502	589.893.973.558
I Nợ ngắn hạn	310		560.963.155.749	579.871.721.377
1 Vay và nợ ngắn hạn	311	V.9.	365.236.707.458	342.363.176.627
<i>Vay ngắn hạn</i>	0		359.648.136.030	335.854.964.769
<i>Nợ dài hạn đến hạn trả</i>	0		5.588.571.428	6.508.211.858
2 Phải trả người bán	312		65.498.564.840	75.204.316.018
3 Người mua trả tiền trước	313		29.104.078.611	34.190.837.325
4 Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	314	V.10.	25.954.161.160	19.062.270.080
5 Phải trả người lao động	315		2.658.362.769	11.720.804.769
6 Chi phí phải trả	316	V.11.	18.527.084.249	38.655.398.688
7 Phải trả nội bộ	317		-	-
8 Phải trả theo tiến độ kế hoạch HĐXD	318		-	-
9 Các khoản phải trả, phải nộp khác	319	V.12.	51.374.287.997	55.703.495.932
10 Dự phòng phải trả ngắn hạn	320		-	-
11 Quỹ khen thưởng, phúc lợi	323		2.609.908.665	2.971.421.938
II Nợ dài hạn	330		7.751.000.753	10.022.252.181
4 Vay và nợ dài hạn	334	V.13.	6.841.909.844	9.113.161.272
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		-	-
8 Doanh thu chưa thực hiện	338		909.090.909	909.090.909
B VỐN CHỦ SỞ HỮU (400=410+430)	400		90.368.579.217	95.634.069.945
I Vốn chủ sở hữu	410	V.14.	90.368.579.217	95.634.069.945
1 Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411		50.000.000.000	50.000.000.000
2 Thặng dư vốn cổ phần	412		9.828.000.000	9.828.000.000
3 Vốn khác của chủ sở hữu	413		6.092.053.115	5.397.093.115
7 Quỹ đầu tư phát triển	417		18.442.537.760	16.636.194.469
8 Quỹ dự phòng tài chính	418		2.053.291.356	2.915.810.367
9 Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	419		-	-
10 Lũ (lũy kế) /Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	420		3.952.696.986	10.856.971.994
11 Nguồn vốn đầu tư xây dựng cơ bản	421		-	-
C LỢI ÍCH CỦA CỔ ĐÔNG THIỂU SỐ	439		6.545.475.588	6.526.790.341
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440=300+400+439)	440		665.628.211.307	692.054.833.844

Hà Nội, ngày 05 tháng 08 năm 2013

CÔNG TY CỔ PHẦN XÂY DỰNG SỐ 5

Người lập

Trần Thị Kim Oanh

Kế toán trưởng

Mai Văn Sơn

Tổng giám đốc



Ngô Hải An

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT
QUÝ 2 NĂM 2013

Đơn vị tính: VND

TT	Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Quý 2		Luỹ kế từ đầu năm đến cuối kỳ này	
				Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
1	Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.15.	92.879.468.448	162.931.479.140	203.185.787.822	325.174.700.913
2	Các khoản giảm trừ doanh thu	02				-	
3	Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ (10=01-02)	10	VI.16.	92.879.468.448	162.931.479.140	203.185.787.822	325.174.700.913
4	Giá vốn hàng bán	11	VI.17.	77.095.744.930	144.067.119.338	179.700.391.516	293.514.723.978
5	Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10-11)	20		15.783.723.518	18.864.359.802	23.485.396.306	31.659.976.935
6	Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.18.	51.354.858	272.735.800	120.658.296	415.274.907
7	Chi phí tài chính	22	VI.19.	12.865.329.507	10.503.876.956	18.674.406.021	19.408.441.008
	<i>Trong đó: Chi phí lãi vay</i>	23		12.865.329.507	10.503.876.956	18.674.406.021	19.408.441.008
9	Chi phí quản lý doanh nghiệp	25	VI.20.	4.222.815.487	3.626.084.911	5.034.132.589	10.123.491.730
10	Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh {30=20+(21-22)-(24+25)}	30		(1.253.066.618)	5.007.133.735	(102.484.008)	2.543.319.104
11	Thu nhập khác	31	VI.21.	2.993.644.045	4.480.000	2.993.644.045	588.407.690
12	Chi phí khác	32	VI.22.	187.397.643	-	187.397.643	-
13	Lợi nhuận khác (40=31-32)	40		2.806.246.402	4.480.000	2.806.246.402	588.407.690
14	Lỗ / Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40)	50		1.553.179.784	5.011.613.735	2.703.762.394	3.131.726.794
15	Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	51	VI.23.	456.855.700	974.779.743	741.193.247	504.808.007
16	Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	52					
17	Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60=50-51-52)	60		1.096.324.084	4.036.833.992	1.962.569.147	2.626.918.787
18	Lợi nhuận sau thuế của cổ đông thiểu số			854.554	102.791.394	18.685.247	6.638.230
19	Lợi nhuận sau thuế của cổ đông Công ty mẹ			1.095.469.530	3.934.042.598	1.943.883.900	2.620.280.557
20	Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70	VI.24.	219	787	389	524

Người lập



Trần Thị Kim Oanh

Kế toán trưởng



Mai Văn Sơn



Tổng giám đốc

Ngô Hải An

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT

(Theo phương pháp gián tiếp)

QUÝ 2 NĂM 2013

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	TM	Từ 01/01/2013 đến 30/06/2013	Từ 01/01/2012 đến 30/06/2012
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
1. Lợi nhuận trước thuế	1		2.703.762.394	3.131.726.794
2. Điều chỉnh cho các khoản				
- Khấu hao tài sản cố định	2		4.195.906.957	6.117.244.068
- Các khoản dự phòng	3		(1.822.378.077)	2.042.334.712
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái chưa thực hiện	4		-	-
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	5		(2.985.976.217)	(469.754.907)
- Chi phí lãi vay	6		18.674.406.021	19.408.441.008
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	8		20.765.721.078	30.229.991.675
- Tăng, giảm các khoản phải thu	9		(5.705.102.749)	(26.248.198.676)
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10		33.537.142.538	46.841.479.688
- Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	11		(44.435.380.985)	(98.674.218.303)
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12		(310.584.059)	2.658.017.671
- Tiền lãi vay đã trả	13		(18.137.670.450)	(19.504.593.978)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	14		(1.384.647.241)	(795.940.910)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	15		57.696.850	1.676.000.000
- Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	16		(5.141.660.720)	(2.374.220.910)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		(20.754.485.738)	(66.191.683.743)
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và TSDH khác	21		(864.860.000)	(1.183.147.128)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và TSDH khác	22		2.921.556.081	54.480.000
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		-	-
5. Tiền chi đầu tư, góp vốn vào đơn vị khác	25		-	-
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		99.276.436	415.274.907
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		2.155.972.517	(713.392.221)
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính				
3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33		159.328.215.789	207.800.945.277
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34		(138.725.936.386)	(160.382.553.279)
5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35		-	-
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		(971.322.700)	(6.001.927.000)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		19.630.956.703	41.416.464.998
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50=20+30+40)	50		1.032.443.482	(25.488.610.966)
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		9.048.755.082	39.450.703.116
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (50+60+61)	70	V.1	10.081.198.564	13.962.092.150

Hà nội, ngày 05 tháng 08 năm 2013

CÔNG TY CỔ PHẦN XÂY DỰNG SỐ 5

Người lập

Kế toán trưởng

Tổng giám đốc

Trần Thị Kim Oanh

Mai Văn Sơn



Trần Thị Kim Oanh

5

Mai Văn Sơn

Ngô Hải An

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

kỳ hoạt động từ 01/01/2013 đến 30/06/2013

(tiếp theo)

I. Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp**1. Hình thức sở hữu vốn**

Công ty Cổ phần Xây dựng số 5, tên giao dịch là THE VIETNAM CONSTRUCTION JOINT STOCK COMPANY - NO 5 (VINACONEX No 5 - JSC), gọi tắt là "Công ty", tiền thân là Công ty Xây dựng số 5 được thành lập theo quyết định số 1500-BXD ngày 29/09/1973 trên cơ sở sát nhập Công ty Kiến trúc Ninh Bình và Công ty Kiến trúc Nam Hà thành Công ty Xây dựng số 5; sau đó được thành lập lại theo Quyết định số 047A/BXD-TCLĐ ngày 12/02/1993 của Bộ trưởng Bộ Xây dựng. Từ ngày 04/10/2004 Công ty Xây dựng số 5 được chuyển thành Công ty Cổ phần Xây dựng số 5 theo Quyết định số 1552/QĐ-BXD ngày 04/10/2004 của Bộ trưởng Bộ Xây dựng. Công ty Cổ phần Xây dựng số 5 hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh công ty cổ phần số 2603000225 ngày 05/11/2004 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Tỉnh Thanh Hoá cấp.

Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh thay đổi lần thứ nhất ngày 05 tháng 11 năm 2004.

Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh thay đổi lần thứ hai ngày 12 tháng 04 năm 2007.

Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh thay đổi lần thứ ba ngày 18 tháng 07 năm 2007.

Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh thay đổi lần thứ tư ngày 18 tháng 10 năm 2007.

Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh thay đổi lần thứ năm ngày 06 tháng 05 năm 2009.

Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh thay đổi lần thứ sáu ngày 28 tháng 04 năm 2010.

Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh thay đổi lần thứ bảy ngày 20 tháng 7 năm 2010.

Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh thay đổi lần thứ tám ngày 16 tháng 02 năm 2011.

Vốn điều lệ theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh là **50.000.000.000** đồng (Năm mươi tỉ đồng)

Cổ phiếu của Công ty đã được niêm yết tại Sở giao dịch chứng khoán Hà Nội với mã chứng khoán là VC5.

2. Lĩnh vực kinh doanh

Công ty hoạt động trong lĩnh vực xây lắp

3. Ngành nghề kinh doanh

Xây dựng các công trình dân dụng và thuỷ lợi; xây dựng các công trình cảng thuỷ và cảng hàng không; Xây lắp đường dây và trạm biến áp; Xây dựng công trình kỹ thuật hạ tầng khu công nghiệp và dân cư; Xây dựng cầu đường; Gia công lắp đặt cơ khí cho xây dựng; Trang trí nội, ngoại thất công trình;

- Đầu tư và kinh doanh nhà ở, khu đô thị;

- Đầu tư khai thác và kinh doanh nước sạch;

- Khai thác, sản xuất và kinh doanh vật liệu xây dựng;

- Kinh doanh vận tải đường bộ và thiết bị xây dựng;

- Kinh doanh dịch vụ lao động và thương mại;

- Sửa chữa, bảo trì: Thiết bị cơ, điện, nước, và các công trình công nghiệp và dân dụng;

- Sản xuất, kinh doanh sản phẩm gỗ công nghiệp cho xây dựng và gia dụng;

- Chế biến gỗ và lâm sản cho xây dựng;

- Kinh doanh, xuất nhập khẩu thiết bị và sản phẩm xây dựng./.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

kỳ hoạt động từ 01/01/2013 đến 30/06/2013

(tiếp theo)

Địa chỉ: Số 203, Trần Phú, Thị xã Bim Sơn, Tỉnh Thanh Hoá

Tel: (84-37) 3824876 Fax: (84-37) 3824211

Công ty có 01 văn phòng đại diện tại Hà Nội, địa chỉ: Tầng 2 Tòa nhà Vimenco - lô E9 đường Phạm Hùng, Trung Hòa, Cầu Giấy, Hà Nội.

4. Công ty có 01 Công ty con được hợp nhất

Công ty Cổ phần Xây lắp và Trang trí nội thất Việt Nam tên giao dịch là VIET NAM CONTRUCSTION AND INTERIOR DECORATION JOINT STOCK COMPAYNY gọi tắt là "Công ty", tiền thân là Công ty Cổ phần xây lắp và trang trí nội thất Việt Nam, được thành lập theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh công ty cổ phần số 0103001400 ngày 25/09/2002 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hà Nội cấp. Công ty đang hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh Công ty Cổ phần số 0101295134 ngày 16/06/2010 do Sở Kế hoạch và Đầu tư thành phố Hà Nội cấp.

Vốn điều lệ: **10.000.000.000 đồng** (Mười tỷ đồng)

Trụ sở chính tại Tầng 2 Tòa nhà Vimenco - Lô E9 đường Phạm Hùng, Trung Hòa, Cầu Giấy, Hà Nội.

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

1. Kỳ kế toán

Kỳ kế toán năm của Công ty bắt đầu từ ngày 01/01 và kết thúc vào ngày 31/12 hàng năm.

2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán là đồng Việt Nam ("VND"), hạch toán theo phương pháp giá gốc, phù hợp với các quy định của Luật kế toán số 03/2003/QH11 ngày 17/06/2003 và Chuẩn mực kế toán Việt Nam số 01 – Chuẩn mực chung.

III. Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng

1. Chế độ kế toán áp dụng

Công ty áp dụng Chế độ kế toán doanh nghiệp ban hành theo Quyết định số 15/2006/QĐ-BTC ngày 20/03/2006 của Bộ Tài chính và Thông tư số 244/2009/TT-BTC ngày 31/12/2009 của Bộ Tài chính.

2. Tuyên bố về việc tuân thủ Chuẩn mực kế toán và Chế độ kế toán

Báo cáo tài chính của Công ty được lập và trình bày phù hợp với các Chuẩn mực kế toán Việt Nam và Chế độ kế toán Việt Nam hiện hành.

3. Hình thức kế toán áp dụng

Công ty áp dụng hình thức ghi sổ trên máy vi tính, sử dụng phần mềm kế toán ANA 4.0. Đến thời điểm khoá sổ lập Báo cáo tài chính Công ty đã in đầy đủ Báo cáo tài chính, sổ kế toán tổng hợp và sổ kế toán chi tiết.

IV. Các chính sách kế toán áp dụng

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

kỳ hoạt động từ 01/01/2013 đến 30/06/2013

(tiếp theo)

1. Cơ sở lập Báo cáo tài chính hợp nhất

Báo cáo tài chính hợp nhất của Công ty Cổ phần Xây dựng số 5 được lập trên cơ sở hợp nhất Báo cáo tài chính sản xuất kinh doanh của các Công ty cổ phần mà Công ty nắm giữ cổ phần chi phối được lập tại ngày 31/12 hàng năm. Các nghiệp vụ luân chuyển và số dư nội bộ được loại trừ khi hợp nhất Báo cáo tài chính.

Lợi ích của cổ đông thiểu số trong tài sản thuần của công ty con hợp nhất, được xác định là một chỉ tiêu riêng biệt tách khỏi phần vốn chủ sở hữu của cổ đông của Công ty. Lợi ích của cổ đông thiểu số bao gồm: giá trị các lợi ích của cổ đông thiểu số tại ngày hợp nhất kinh doanh ban đầu và phần lợi ích của cổ đông thiểu số trong sự biến động của tổng vốn chủ sở hữu kể từ ngày hợp nhất kinh doanh.

2. Nguyên tắc ghi nhận các khoản tiền và các khoản tương đương tiền

Tiền là chỉ tiêu tổng hợp phản ánh toàn bộ số tiền hiện có của doanh nghiệp tại thời điểm báo cáo, gồm tiền mặt tại quỹ của doanh nghiệp và tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn được ghi nhận và lập báo cáo theo đồng Việt Nam (VND), phù hợp với quy định tại Luật kế toán số 03/2003/QH11 ngày 17/06/2003.

Phương pháp chuyển đổi các đồng tiền khác ra đồng tiền sử dụng trong kế toán

Các khoản tiền có gốc ngoại tệ được quy đổi theo tỷ giá hối đoái giao dịch thực tế.

3. Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho

- **Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho:** Hàng tồn kho được tính theo giá gốc.

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 ở địa điểm và trạng thái hiện tại.

- **Phương pháp tính giá trị hàng tồn kho cuối kỳ:** Phương pháp giá đích danh.

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

4. Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao TSCĐ

4.1 Nguyên tắc ghi nhận phương pháp khấu hao TSCĐ hữu hình

Tài sản cố định hữu hình được ghi nhận theo nguyên giá, được phản ánh trên Bảng cân đối kế toán theo các chỉ tiêu nguyên giá, hao mòn lũy kế và giá trị còn lại.

Việc ghi nhận Tài sản cố định hữu hình và Khấu hao tài sản cố định thực hiện theo Chuẩn mực kế toán Việt Nam số 03 - Tài sản cố định hữu hình, Quyết định số 15/2006/QĐ-BTC ngày 20/03/2006 của Bộ trưởng Bộ Tài chính và Thông tư số 45/2013/TT-BTC ngày 25/04/2013 của Bộ trưởng Bộ Tài chính về ban hành Chế độ quản lý, sử dụng và trích khấu hao tài sản cố định.

Đối với các tài sản cố định Công ty đang theo dõi, quản lý và trích khấu hao theo Thông tư số 203/2009/TT-BTC nay không đủ tiêu chuẩn về nguyên giá tài sản cố định theo quy định tại Điều 2 của Thông tư 45/2013/TT-BTC ngày 25/04/2013 thì giá trị còn lại của các tài sản này được phân bổ vào chi phí sản xuất kinh doanh của doanh nghiệp, với thời gian phân bổ 3 năm.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

kỳ hoạt động từ 01/01/2013 đến 30/06/2013

(tiếp theo)

Nguyên giá tài sản cố định hữu hình mua sắm bao gồm giá mua (trừ các khoản chiết khấu thương mại hoặc giảm giá), các khoản thuế và các chi phí liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản vào trạng thái sẵn sàng sử dụng.

Các chi phí phát sinh sau ghi nhận ban đầu TSCĐ hữu hình được ghi tăng nguyên giá của tài sản khi các chi phí này chắc chắn làm tăng lợi ích kinh tế trong tương lai. Các chi phí phát sinh không thoả mãn được điều kiện trên được Công ty ghi nhận vào chi phí sản xuất kinh doanh trong kỳ.

Công ty áp dụng phương pháp khấu hao đường thẳng đối với tài sản cố định hữu hình. Kế toán TSCĐ hữu hình được phân loại theo nhóm tài sản có cùng tính chất và mục đích sử dụng trong hoạt động sản xuất kinh doanh của Công ty gồm:

<u>Loại tài sản cố định</u>	<u>Thời gian khấu hao</u>
Nhà cửa vật kiến trúc	25-50
Máy móc, thiết bị	08-12
Phương tiện vận tải, thiết bị truyền dẫn	06-10
Thiết bị, dụng cụ quản lý	03-08

5. Nguyên tắc ghi nhận và vốn hoá các khoản chi phí đi vay**5.1 Nguyên tắc ghi nhận chi phí đi vay**

Các khoản vay ngắn hạn và dài hạn của Công ty được ghi nhận theo hợp đồng, khế ước vay, phiếu thu, phiếu chi và chứng từ ngân hàng.

Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí hoạt động tài chính. Riêng chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang được tính vào giá trị của tài sản đó (được vốn hoá) khi có đủ điều kiện quy định trong Chuẩn mực kế toán Việt Nam số 16 – Chi phí đi vay.

6. Nguyên tắc ghi nhận và vốn hoá các khoản chi phí khác

Chi phí trả trước được vốn hoá để phân bổ dần vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ sau bao gồm các loại chi phí: chi phí mua các công cụ xây dựng, phụ tùng thay thế, công cụ văn phòng, đội chờ phân bổ.

7. Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả

Chi phí phải trả của Công ty bao gồm khoản trích trước chi phí công trình, thực tế chưa chi nhưng được ước tính để ghi nhận vào chi phí trong kỳ, dựa trên dự toán chi phí.

8. Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu

Vốn đầu tư của chủ sở hữu của Công ty được ghi nhận theo số vốn thực góp của chủ sở hữu.

Thặng dư vốn cổ phần được ghi nhận theo số chênh lệch lớn hơn giữa giá thực tế phát hành và mệnh giá cổ phiếu khi phát hành cổ phiếu.

Vốn khác của chủ sở hữu là vốn bổ sung từ các quỹ, từ lợi nhuận sau thuế của hoạt động kinh doanh.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

kỳ hoạt động từ 01/01/2013 đến 30/06/2013

(tiếp theo)

Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối là số lãi từ hoạt động của doanh nghiệp sau khi trừ chi phí thuế TNDN của năm nay và tạm trích các quỹ đầu tư phát triển, quỹ dự phòng tài chính, quỹ khen thưởng, phúc lợi.

9. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu

Doanh thu của Công ty bao gồm doanh thu hoạt động xây lắp các công trình xây dựng, dọn vệ sinh công nghiệp, vận chuyển vật liệu xây dựng và doanh thu từ tiền lãi tiền gửi.

Một số hợp đồng xây dựng của Công ty quy định nhà thầu được thanh toán theo giá trị khối lượng, doanh thu xây lắp được xác định theo giá trị khối lượng thực hiện, được khách hàng xác nhận bằng nghiệm thu, quyết toán, đã phát hành hóa đơn giá trị gia tăng, phù hợp với quy định tại Chuẩn mực số 15 - " Hợp đồng xây dựng".

Một số hợp đồng xây dựng khác của Công ty quy định nhà thầu được thanh toán theo tiến độ kế hoạch, khi kết quả thực hiện hợp đồng xây dựng được ước tính một cách đáng tin cậy, doanh thu hoạt động xây lắp được ghi nhận tương ứng với phần công việc đã hoàn thành do nhà thầu tự xác định vào ngày lập Báo cáo tài chính, phù hợp với quy định tại Chuẩn mực số 15 - " Hợp đồng xây dựng".

Doanh thu dịch vụ vệ sinh công nghiệp, vận chuyển được xác định theo giá trị khối lượng hoàn thành, được khách hàng xác nhận bằng nghiệm thu, phát hành hoá đơn và được khách hàng chấp nhận thanh toán, phù hợp với 5 điều kiện ghi nhận doanh thu quy định tại Chuẩn mực số 14 - " Doanh thu và thu nhập khác".

Doanh thu từ tiền lãi tiền gửi được ghi nhận trên cơ sở thời gian và lãi suất thực tế từng kỳ, phù hợp với 2 điều kiện ghi nhận doanh thu phát sinh từ tiền lãi, và chênh lệch tỉ giá phù hợp các quy định tại Chuẩn mực số 14 - " Doanh thu và thu nhập khác".

Các khoản nhận trước của khách hàng không được ghi nhận là doanh thu trong kỳ.

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

Chi phí tài chính được ghi nhận trong Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh là tổng chi phí lãi vay và chi phí tài chính khác phát sinh trong kỳ, không bù trừ với doanh thu hoạt động tài chính.

Các khoản lãi vay Ngân hàng căn cứ trên khế ước vay và tính lãi vay phải trả trên cơ sở Bảng tính lãi vay mà Ngân hàng gửi tới.

11. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành được xác định trên cơ sở thu nhập chịu thuế và thuế suất thuế Thu nhập doanh nghiệp trong năm hiện hành.

12. Các nguyên tắc và phương pháp kế toán khác

12.1 Nguyên tắc ghi nhận các khoản phải thu, phải trả

Nguyên tắc xác định khoản phải thu khách hàng dựa theo Hợp đồng và ghi nhận theo Hoá đơn bán hàng xuất cho khách hàng.

Khoản trả trước cho người bán được hạch toán căn cứ vào phiếu chi, chứng từ ngân hàng và Hợp đồng kinh tế.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**kỳ hoạt động từ 01/01/2013 đến 30/06/2013****(tiếp theo)**

Nguyên tắc xác định khoản phải trả người bán dựa theo Hợp đồng, phiếu nhập kho và ghi nhận theo Hoá đơn bán hàng của bên bán.

Khoản người mua trả trước được ghi nhận căn cứ vào hợp đồng, phiếu thu, chứng từ ngân hàng.

Nguyên tắc trích lập dự phòng các khoản phải thu khó đòi dựa theo thời hạn thanh toán ghi trên hợp đồng kinh tế, kế ước vay nợ hoặc cam kết nợ khác.

12.2 Nguyên tắc ghi nhận chi phí xây dựng cơ bản dở dang

Chi phí xây dựng cơ bản dở dang là chi phí sửa chữa lớn tài sản cố định và chi phí đầu tư Dự án nước Nghi Sơn ghi nhận theo chi phí thực tế phát sinh có đầy đủ hoá đơn, chứng từ hợp pháp. Năm 2013, Công ty đã xử lý chi phí đầu tư dự án nước Nghi Sơn theo yêu cầu của kiểm toán Nhà nước

12.3 Nguyên tắc ghi nhận các khoản vay ngắn hạn, dài hạn

Các khoản vay ngắn hạn, dài hạn được ghi nhận trên cơ sở các phiếu thu, chứng từ ngân hàng, các kế ước vay và các hợp đồng vay. Các khoản vay có thời hạn từ 1 năm tài chính trở xuống được Công ty ghi nhận là vay ngắn hạn. Các khoản vay có thời hạn trên 1 năm tài chính được Công ty ghi nhận là vay dài hạn.

12.4 Các nghĩa vụ về thuế***Thuế Giá trị gia tăng (GTGT)***

Công ty áp dụng việc kê khai, tính thuế Giá trị gia tăng ("GTGT") theo hướng dẫn của luật thuế hiện hành .

Thuế thu nhập doanh nghiệp

Công ty áp dụng mức thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp ("TNDN") là 25% trên lợi nhuận chịu thuế

Thuế khác

Các loại thuế, phí khác doanh nghiệp thực hiện kê khai và nộp cho cơ quan thuế địa phương theo đúng quy định hiện hành của Nhà nước.

12.5 Nguyên tắc ghi nhận giá vốn hàng bán

Giá vốn của hoạt động xây lắp được ghi nhận trên cơ sở chi phí thực tế phát sinh của từng công trình. Tuy nhiên để đảm bảo hiệu quả kinh doanh công ty thực hiện việc ký kết hợp đồng giao khoán công trình cho các đội thi công với mức giao khoán tùy thuộc vào từng công trình.

Giá vốn các dịch vụ khác được ghi nhận theo chi phí thực tế phát sinh để hoàn thành dịch vụ, phù hợp với doanh thu ghi nhận trong kỳ.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

kỳ hoạt động từ 01/01/2013 đến 30/06/2013

(tiếp theo)

V. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Bảng cân đối kế toán

1. Tiền	30/06/2013 VND	01/01/2013 VND
<i>Tiền mặt</i>	4.563.780.055	116.748.327
<i>Tiền gửi ngân hàng</i>	5.517.418.509	8.932.006.755
Tổng cộng	10.081.198.564	9.048.755.082
2. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	30/06/2013	01/01/2013
Đầu tư ngắn hạn khác	-	3.500.000.000
Tổng cộng	-	3.500.000.000
3. Các khoản phải thu ngắn hạn khác	30/06/2013 VND	01/01/2013 VND
<i>Phải thu khác</i>	38.819.188.265	41.408.383.324
Ứng trước cho các đội xây dựng	38.819.188.265	41.408.383.324
Tổng cộng	38.819.188.265	41.408.383.324
4. Hàng tồn kho	30/06/2013 VND	01/01/2013 VND
<i>Nguyên liệu, vật liệu</i>	1.978.960.476	4.590.795.170
<i>Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang</i>	289.854.907.470	320.742.774.810
<i>Công cụ, dụng cụ</i>	1.100.577.533	1.137.018.037
Cộng giá gốc hàng tồn kho	292.934.445.479	326.470.588.017
5. Tài sản ngắn hạn khác	30/06/2013 VND	01/01/2013 VND
Tạm ứng	2.679.567.063	2.432.911.251
Ký quỹ ngắn hạn	938.750.000	938.750.000
Cộng	3.618.317.063	3.371.661.251

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH
kỳ hoạt động từ 01/01/2013 đến 30/06/2013
(tiếp theo)

7. Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình	Đơn vị tính: VND				
Chỉ tiêu	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc, thiết bị	Phương tiện vận tải	Tài sản cố định khác	Cộng
Nguyên giá					
Số dư ngày 01/01/2013	16.855.141.381	47.094.519.289	14.293.553.905	24.449.520.894	102.692.735.469
Mua trong năm	-	107.900.000	694.960.000	62.000.000	864.860.000
Đầu tư XDCB hoàn thành	-	-	-	-	-
Tăng khác	-	-	-	-	-
Chuyển sang BĐS đầu tư	-	-	-	-	-
Thanh lý, nhượng bán	-	(1.620.865.190)	(1.039.745.736)	(1.265.559.132)	(3.926.170.058)
Giảm khác	-	(1.065.257.828)	(25.126.364)	(429.235.135)	(1.519.619.327)
Số dư ngày 30/06/13	16.855.141.381	44.516.296.271	13.923.641.805	22.816.726.627	98.111.806.084
Giá trị hao mòn lũy kế					
Số dư ngày 01/01/2013	4.992.221.886	32.958.248.620	12.025.456.190	11.391.728.280	61.367.654.976
Khấu hao trong năm	244.001.812	2.291.483.630	578.076.948	1.082.344.567	4.195.906.957
Chuyển sang BĐS đầu tư	-	-	-	-	-
Thanh lý, nhượng bán	-	(1.616.601.351)	(1.039.745.736)	(1.265.559.132)	(3.921.906.219)
Giảm khác	-	(617.885.399)	(16.006.426)	(267.084.180)	(900.976.005)
Số dư ngày 30/06/13	5.236.223.698	33.015.245.500	11.547.780.976	10.941.429.535	60.740.679.709
Giá trị còn lại					
Tại ngày 01/01/2013	11.862.919.495	14.136.270.669	2.268.097.715	13.057.792.614	41.325.080.493
Số dư ngày 30/06/13	11.618.917.683	11.501.050.771	2.375.860.829	11.875.297.092	37.371.126.375

Mẫu số B 09a - DN

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

kỳ hoạt động từ 01/01/2013 đến 30/06/2013

(tiếp theo)

7. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	30/06/2013	01/01/2013		
	VND	VND		
Giếng khoan NM xi măng Nghi Sơn	-	1.233.834.901		
Mua sắm tài sản cố định				
Tổng cộng	-	1.233.834.901		
8. Chi phí trả trước dài hạn	30/06/2013	01/01/2013		
	VND	VND		
Công cụ, dụng cụ chờ phân bổ	3.415.543.271	3.439.521.612		
Chi phí khác	1.394.384.529	1.059.822.129		
Tổng cộng	4.809.927.800	4.499.343.741		
9. Vay và nợ ngắn hạn	30/06/2013	01/01/2013		
	VND	VND		
<i>Vay ngắn hạn các ngân hàng</i>	<i>359.648.136.030</i>	<i>335.854.964.769</i>		
<i>Nợ dài hạn đến hạn trả</i>	<i>5.588.571.428</i>	<i>6.508.211.858</i>		
Tổng cộng	365.236.707.458	342.363.176.627		
10. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	Đơn vị tính: VND			
	01/01/2013	Số phải nộp	Số đã nộp	30/06/2013
Thuế GTGT hàng bán nội địa	15.343.787.645	10.292.046.081	3.238.913.000	22.396.920.726
Thuế thu nhập doanh nghiệp	3.277.380.199	741.193.247	1.384.647.241	2.633.926.205
Thuế thu nhập cá nhân	441.102.236	333.377.915	0	774.480.151
Thuế tài nguyên	0	0	0	0
Thuế nhà đất, tiền thuê đất	-	148.834.078	0	148.834.078
Thuế môn bài	0	0	0	0
Phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác	0	0	0	0
Thuế và các khoản phải thu Nhà nước	-	-	-	-
Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	19.062.270.080	11.515.451.321	4.623.560.241	25.954.161.160
11. Chi phí phải trả	30/06/2013	01/01/2013		
	VND	VND		

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

kỳ hoạt động từ 01/01/2013 đến 30/06/2013

(tiếp theo)

Trích trước chi phí hoạt động xây lắp	17.990.348.678	37.484.280.688
Chi phí lãi vay	536.735.571	1.171.118.000
Tổng cộng	18.527.084.249	38.655.398.688
12. Các khoản phải trả, phải nộp khác	30/06/2013	01/01/2013
	VND	VND
<i>Kinh phí công đoàn</i>	<i>1.572.933.874</i>	<i>1.339.279.334</i>
<i>Bảo hiểm XH, YT, TN</i>	<i>2.117.707.750</i>	<i>3.024.826.270</i>
<i>Phải trả các đội xây dựng</i>	<i>47.598.249.453</i>	<i>51.327.222.746</i>
<i>Các khoản phải trả, phải nộp khác</i>	<i>85.396.920</i>	<i>12.167.582</i>
Tổng cộng	51.374.287.997	55.703.495.932
13. Vay và nợ dài hạn	30/06/2013	01/01/2013
	VND	VND
<i>Vay dài hạn các ngân hàng</i>	<i>6.841.909.844</i>	<i>9.113.161.272</i>
Tổng cộng	6.841.909.844	9.113.161.272

Mẫu số B 09 - DN

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

kỳ hoạt động từ 01/01/2013 đến 30/06/2013

15 Vốn chủ sở hữu

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

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Vốn khác của chủ sở hữu	Chênh lệch tỷ giá hối đoái	Quỹ đầu tư phát triển	Quỹ dự phòng tài chính	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Tổng cộng
Số dư đầu kỳ trước	50.000.000.000	9.828.000.000	5.397.093.115	-	16.696.850.652	2.870.807.967	11.988.212.751	96.780.964.485
Tăng vốn trong năm trước			-					-
Lãi trong năm trước							7.463.743.543	7.463.743.543
Tăng khác				-	111.846.699	88.240.000	-	200.086.699
Giảm vốn trong năm trước								-
Lỗ trong năm trước								-
Giảm khác				-	(172.502.882)	(43.237.600)	(8.594.984.300)	(8.810.724.782)
Số dư đầu kỳ này	50.000.000.000	9.828.000.000	5.397.093.115	-	16.636.194.469	2.915.810.367	10.856.971.994	95.634.069.945
Tăng vốn trong năm nay			694.960.000					694.960.000
Lãi trong năm nay							1.943.883.900	1.943.883.900
Tăng khác					2.501.303.291	384.815.890		2.886.119.181
Giảm vốn trong năm nay								-
Lỗ trong năm nay								-
Giảm khác					(694.960.000)	(1.247.334.901)	(8.848.158.908)	(10.790.453.809)
Số dư cuối kỳ này	50.000.000.000	9.828.000.000	6.092.053.115	-	18.442.537.760	2.053.291.356	3.952.696.986	90.368.579.217

Mẫu số B 09a - DN

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

kỳ hoạt động từ 01/01/2013 đến 30/06/2013

(tiếp theo)

b) Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu	30/06/2013 VND	01/01/2013 VND
Vốn góp của Tổng công ty CP XNK XD Việt Nam	25.500.000.000	25.500.000.000
Vốn góp của các cổ đông khác	24.500.000.000	24.500.000.000
Cộng	50.000.000.000	50.000.000.000

c) Các giao dịch về vốn với các chủ sở hữu và phân phối cổ tức, chia lợi nhuận	30/06/2013 VND	01/01/2013 VND
<i>Vốn đầu tư của chủ sở hữu</i>	<i>50.000.000.000</i>	<i>50.000.000.000</i>
Vốn góp đầu kỳ	50.000.000.000	50.000.000.000
Vốn góp tăng trong kỳ	-	-
Vốn góp giảm trong kỳ	-	-
Vốn góp cuối kỳ	50.000.000.000	50.000.000.000

đ) Cổ phiếu	30/06/2013 VND	01/01/2013 VND
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	5.000.000	5.000.000
Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	5.000.000	5.000.000
- <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	<i>5.000.000</i>	<i>5.000.000</i>
- <i>Cổ phiếu ưu đãi</i>	-	-
Số lượng cổ phiếu được mua lại	-	-
- <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	-	-
- <i>Cổ phiếu ưu đãi</i>	-	-
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	5.000.000	5.000.000
- <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	<i>5.000.000</i>	<i>5.000.000</i>
- <i>Cổ phiếu ưu đãi</i>	-	-
- Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: 10.000 đồng		

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

15. Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	Từ 01/01/2013 đến 30/06/2013 VND	Từ 01/01/2012 đến 30/06/2012 VND
Doanh thu hợp đồng xây dựng	196.868.417.849	302.987.177.425
Doanh thu cung cấp dịch vụ	6.317.369.973	22.187.523.488

Mẫu số B 09a - DN

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

kỳ hoạt động từ 01/01/2013 đến 30/06/2013

(tiếp theo)

	203.185.787.822	325.174.700.913
Tổng cộng		
16. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	Từ 01/01/2013 đến 30/06/2013	Từ 01/01/2012 đến 30/06/2012
	VND	VND
Doanh thu thuần hợp đồng xây dựng	196.868.417.849	302.987.177.425
Doanh thu thuần cung cấp dịch vụ	6.317.369.973	22.187.523.488
Tổng cộng	203.185.787.822	325.174.700.913
17. Giá vốn hàng bán	Từ 01/01/2013 đến 30/06/2013	Từ 01/01/2012 đến 30/06/2012
	VND	VND
Giá vốn hợp đồng xây dựng	176.022.499.881	271.699.549.884
Giá vốn dịch vụ	3.677.891.635	21.815.174.094
Tổng cộng	179.700.391.516	293.514.723.978
18. Doanh thu hoạt động tài chính	Từ 01/01/2013 đến 30/06/2013	Từ 01/01/2012 đến 30/06/2012
	VND	VND
Lãi tiền gửi	120.658.296	415.274.907
Cổ tức nhận được	-	-
Tổng cộng	120.658.296	415.274.907
19. Chi phí tài chính	Từ 01/01/2013 đến 30/06/2013	Từ 01/01/2012 đến 30/06/2012
	VND	VND
Lãi tiền vay	18.674.406.021	19.408.441.008
Tổng cộng	18.674.406.021	19.408.441.008
20. Chi phí quản lý doanh nghiệp	Từ 01/01/2013 đến 30/06/2013	Từ 01/01/2012 đến 30/06/2012
	VND	VND
Chi phí nhân viên quản lý	3.759.251.633	5.010.290.500
Chi phí vật liệu quản lý	333.877.773	364.457.833
Chi phí đồ dùng văn phòng	75.435.545	280.344.734

Mẫu số B 09a - DN

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

kỳ hoạt động từ 01/01/2013 đến 30/06/2013

(tiếp theo)

Chi phí khấu hao TSCĐ	462.532.863	364.392.607
Thuế, phí và lệ phí	155.366.828	165.834.078
Chi phí dự phòng	(1.741.378.077)	2.338.939.137
Chi phí dịch vụ mua ngoài	402.774.669	503.048.743
Chi phí bằng tiền khác	1.586.271.355	1.096.184.098

Tổng cộng	5.034.132.589	10.123.491.730
------------------	----------------------	-----------------------

21. Thu nhập khác

Từ 01/01/2013 đến 30/06/2013	Từ 01/01/2012 đến 30/06/2012
VND	VND

Thanh lý tài sản cố định	2.921.556.081	12.355.201
Thu khác	72.087.964	576.052.489

Tổng cộng	2.993.644.045	588.407.690
------------------	----------------------	--------------------

22. Chi phí khác

Từ 01/01/2013 đến 30/06/2013	Từ 01/01/2012 đến 30/06/2012
VND	VND

Giá trị còn lại của TSCĐ thanh lý	56.238.160	
Chi phí khác	131.159.483	-

Tổng cộng	187.397.643	-
------------------	--------------------	----------

23. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành

Từ 01/01/2013 đến 30/06/2013	Từ 01/01/2012 đến 30/06/2012
VND	VND

Doanh thu chịu thuế thu nhập doanh nghiệp	206.300.090.163	326.178.383.510
Chi phí tính thuế thu nhập doanh nghiệp	203.479.042.886	323.046.656.716
Lợi nhuận chịu thuế thu nhập doanh nghiệp	2.821.047.277	3.131.726.794
Thuế suất Thuế thu nhập doanh nghiệp	25%	25%
Thuế thu nhập doanh nghiệp trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành	705.261.819	782.931.699
Giảm thuế TNDN theo TT 154/2011/TT-BTC và TT140/2012/TT-BTC và điều chỉnh theo BB thanh tra thuế	35.931.428	278.123.692
Số thuế TNDN phải nộp trong kỳ	741.193.247	504.808.007

24. Lãi cơ bản trên cổ phiếu

Từ 01/01/2013 đến 30/06/2013	Từ 01/01/2012 đến 30/06/2012
VND	VND

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

kỳ hoạt động từ 01/01/2013 đến 30/06/2013

(tiếp theo)

Lợi nhuận kế toán sau thuế thu nhập doanh nghiệp	1.943.883.900	2.620.280.557
+ Lợi nhuận hoặc lỗ phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông	1.943.883.900	2.620.280.557
+ Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành bình quân trong kỳ	5.000.000	5.000.000
+ Lãi cơ bản trên cổ phiếu	389	524

VIII. Những thông tin khác

1. Giao dịch với các bên liên quan

	Quan hệ với Công ty	Từ 01/01/2013 đến	Từ 01/01/2012 đến
		30/06/2013	30/06/2012
		VND	VND
Doanh thu			
Tổng công ty CP XNKXD Việt Nam	Công ty mẹ	7.952.383.251	32.604.040.000
Công ty CPXD công trình Ngầm - Vinavico	Cùng TCT		10.348.754.477
Công ty CP xây dựng số 2	Cùng TCT	3.009.782.018	
Công ty CP xây dựng số 9	Cùng TCT	14.556.080.706	11.438.631.858
Công ty CP Vimeco	Cùng TCT	5.329.028.182	45.710.224.464
Ban ĐH thi công giai đoạn 1- DA khu đô thị Bắc An Khánh	Cùng TCT	2.674.992.091	
Công ty cổ phần phát triển thương mại Vinaconex	Cùng TCT	27.833.806.463	18.189.987.445
Ban ĐH dự án xây dựng ĐHQG TP Hồ Chí Minh	Cùng TCT	21.185.816.679	5.700.232.627
BQL dự án mở rộng Đường Láng Hoà Lạc	Cùng TCT	9.793.731.540	
BĐH dự án Hồ chứa nước Cửa Đạt	Cùng TCT	18.260.701.428	
Công ty CP đầu tư xây dựng và kỹ thuật Vinaconex	Cùng TCT		8.350.327.369

2. Số dư với các bên liên quan

	Quan hệ với Công ty	30/06/2013	01/01/2013
		VND	VND
Các khoản phải thu			
Tổng công ty CP XNKXD Việt Nam	Công ty mẹ	37.751.696.740	42.047.866.286

Mẫu số B 09a - DN

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

kỳ hoạt động từ 01/01/2013 đến 30/06/2013

(tiếp theo)

BĐH dự án Hồ chứa nước Cửa Đạt	Cùng TCT	11.850.190.324	19.002.943.072
BQL dự án mở rộng Đường Láng Hoà Lạc	Cùng TCT	8.235.150.794	1.454.466.478
Ban ĐH thi công giai đoạn 1- DA khu đô thị Bắc An Khánh	Cùng TCT	1.462.383.681	400.920.188
Công ty CP xây dựng số 11	Cùng TCT		857.974.828
Công ty CP xây dựng số 9	Cùng TCT	27.338.327.261	23.571.125.084
Công ty CP Vimeco	Cùng TCT	25.206.951.919	23.345.020.919
BQL các dự án đầu tư Hòa Lạc	Cùng TCT		5.565.471.525
Công ty cổ phần phát triển thương mại Vinaconex	Cùng TCT	35.093.357.434	10.875.920.487
Công ty CP bê tông và xây dựng Vinaconex Xuân Mai	Cùng TCT	925.601.572	2.436.948.354
Ban ĐH dự án xây dựng ĐHQG TP Hồ Chí Minh	Cùng TCT		1.385.750.946
Công ty CPXD số 15	Cùng TCT	93.157.828	
Công ty CP xây dựng số 6	Cùng TCT		51.424.000
Các khoản phải trả người bán			
Công ty CP xây dựng số 12	Cùng TCT	67.708.000	57.292.000
Công ty CP đầu tư phát triển nhà và đô thị Vinaconex	Cùng TCT	40.196.820	
Công ty CP xây dựng số 6	Cùng TCT		187.915.800
Công ty CP xây dựng số 1	Cùng TCT	13.124.631	13.124.631
Công ty CP bê tông và xây dựng Vinaconex Xuân Mai	Cùng TCT	62.025.996	301.765.644
Công ty CP xây dựng số 9	Cùng TCT	607.687.876	607.687.876
Công ty CP Vimeco	Cùng TCT	22.196.227.689	20.872.580.459
Công ty CP xây dựng số 25	Cùng TCT	729.450.000	929.450.000
Công ty CP xây dựng số 1	Cùng TCT		13.124.631
Công ty CP xây dựng số 11	Cùng TCT		553.583.001
Công ty cổ phần phát triển thương mại Vinaconex	Cùng TCT	11.301.110.199	9.631.583.596

Người mua trả tiền trước

Mẫu số B 09a - DN

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

kỳ hoạt động từ 01/01/2013 đến 30/06/2013

(tiếp theo)

Tổng công ty CP XNKXD Việt Nam	Công ty mẹ	1.171.737.259	353.276.439
Ban ĐH dự án xây dựng ĐHQG TP Hồ Chí Minh	Cùng TCT	5.668.121.225	1.817.607.261
Ban ĐH thi công giai đoạn 1- DA khu đô thị Bắc An Khánh	Cùng TCT	9.603.778	
Công ty CP xây dựng số 2	Cùng TCT	4.478.435.354	6.789.195.574
Công ty CP xây dựng số 9	Cùng TCT	33.946.775	
Công ty CP Vimeco	Cùng TCT	2.113.089.380	2.113.089.380
BQL các dự án đầu tư Hòa Lạc	Cùng TCT		1.000.000.000

3. Thông tin so sánh

Là số liệu được lấy từ Báo cáo tài chính hợp nhất cho kỳ kế toán từ 01/01/2012 đến 30/06/2012 do Công ty CPXD số 5 lập và được kiểm toán bởi Công ty TNHH Deloitte Việt Nam, làm cơ sở so sánh số liệu trong Báo cáo tài chính hợp nhất cho kỳ hoạt động từ 01/01/2013 đến 30/06/2013

Hà Nội, ngày 05 tháng 08 năm 2013

Người lập



Kế toán trưởng



Trần Thị Kim Oanh

Mai Văn Sơn

CÔNG TY CỔ PHẦN XÂY DỰNG SỐ 5

Tổng giám đốc



 Ngô Hải An