

**TỔNG CÔNG TY CP XNK & XÂY DỰNG VIỆT NAM
CÔNG TY CP XÂY DỰNG SỐ 9**

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT
QUÝ 2 NĂM 2015**

HÀ NỘI, THÁNG NĂM 2015

**TỔNG CÔNG TY CP VINACONEX
CÔNG TY CP XÂY DỰNG SỐ 9**

Địa chỉ: tầng 4&5, tòa nhà Vinaconex 9, Lô HH2-2,
đường Phạm Hùng, P. Mỹ Trì, Q.Nam Từ Liêm, HN
Tel: 04.35540.606 Fax: 04.35540.615

BÁO CÁO TÀI CHÍNH
Q2 năm 2015
Mẫu số: B01- DN

**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT
TẠI NGÀY 30 THÁNG 06 NĂM 2015 (trước soát xét)**

Đơn vị tính : VND

TT	TÀI SẢN	Mã số	TM	HỢP NHẤT	
				Số cuối kỳ	Số đầu năm
	1	2	3	4	5
A - TÀI SẢN NGẮN HẠN		100		1,178,835,881,705	1,318,237,256,194
I. Tiền và các khoản tương đương tiền		110	IV.1	66,399,838,768	187,864,086,375
1. Tiền		111		25,399,838,768	117,864,086,375
2. Các khoản tương đương tiền		112		41,000,000,000	70,000,000,000
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn		120		413,000,000	413,000,000
1. Chứng khoán kinh doanh		121		0	
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán KD		122		0	
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn		123	IV.2	413,000,000	413,000,000
III. Các khoản phải thu ngắn hạn		130		512,214,071,466	504,466,364,776
1. Phải thu ngắn hạn khách hàng		131		437,277,457,266	460,814,795,850
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn		132		13,738,838,843	6,415,583,662
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn		133		0	
4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch HĐXD		134		0	
5. Phải thu về cho vay ngắn hạn		135	IV.2	6,000,000,000	6,000,000,000
6. Phải thu ngắn hạn khác		136	IV.3	60,767,847,503	36,600,199,885
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi		137		(5,570,072,146)	(5,364,214,621)
8. Tài sản thiếu chờ xử lý		139		0	0
IV. Hàng tồn kho		140		593,667,262,543	617,308,806,037
1. Hàng tồn kho		141	IV.4	594,013,585,560	617,655,129,054
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho		149	IV.4	(346,323,017)	(346,323,017)
V. Tài sản ngắn hạn khác		150		6,141,708,928	8,184,999,006
1. Chi phí trả trước ngắn hạn		151	IV.9	5,709,036,814	7,993,057,017
2. Thuế GTGT được khấu trừ		152		0	
3. Thuế và các khoản khác phải thu N.Nước		153	IV.11	432,672,114	191,941,989
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu C.Phủ		154		0	0
5. Tài sản ngắn hạn khác		155		0	
B - TÀI SẢN DÀI HẠN		200		211,611,994,576	259,506,279,450
I. Các khoản phải thu dài hạn		210		0	0
1. Phải thu dài hạn của khách hàng		211		0	0
2. Trả trước cho người bán dài hạn		212		0	0
3. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc		213		0	0
4. Phải thu nội bộ dài hạn		214		0	
5. Phải thu về cho vay dài hạn		215		0	
6. Phải thu dài hạn khác		216		0	0
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi		219		0	0

TT	TÀI SẢN	Mã số	TM	Số cuối kỳ	Số đầu năm
	1	2	3	4	5
II.	Tài sản cố định	220		73,172,176,777	80,419,848,619
1.	Tài sản cố định hữu hình	221	IV.6	71,936,716,956	79,166,551,620
	-Nguyên giá	222		202,116,768,704	201,320,131,975
	-Giá trị hao mòn lũy kế	223		(130,180,051,748)	(122,153,580,355)
2.	Tài sản cố định thuê tài chính	224			
	-Nguyên giá	225		0	
	-Giá trị hao mòn lũy kế	226		0	
3.	Tài sản cố định vô hình	227	IV.7	1,235,459,821	1,253,296,999
	-Nguyên giá	228		1,621,352,000	1,621,352,000
	-Giá trị hao mòn lũy kế	229		(385,892,179)	(368,055,001)
III.	Bất động sản đầu tư	230	IV.8	128,481,033,992	162,470,123,455
	-Nguyên giá	231		204,626,971,103	204,626,971,103
	-Giá trị hao mòn lũy kế	232		(76,145,937,111)	(42,156,847,648)
IV	Tài sản dở dang dài hạn	240		248,787,437	834,321,446
1.	Chi phí SXKD dở dang dài hạn	241		0	0
2.	Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	IV.5	248,787,437	834,321,446
V.	Đầu tư tài chính dài hạn	250		550,000,000	550,000,000
1.	Đầu tư vào công ty con	251		0	0
2.	Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252		0	0
3.	Đầu tư góp vốn và đơn vị khác	253	IV.2	1,800,000,000	1,800,000,000
4.	Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn	254	IV.2	(1,250,000,000)	(1,250,000,000)
5.	Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255		0	
VI.	Tài sản dài hạn khác	260		9,159,996,370	15,231,985,930
1.	Chi phí trả trước dài hạn	261	IV.9	9,159,996,370	15,231,985,930
2.	Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262		0	
3.	Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263		0	
4.	Tài sản dài hạn khác	268		0	
5.	Lợi thế thương mại	269		0	
	TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		1,390,447,876,281	1,577,743,535,644

TT	NGUỒN VỐN	Mã số	TM	Số cuối kỳ	Số đầu năm
C -	NỢ PHẢI TRẢ	300		1,197,415,317,304	1,390,514,764,107
I.	Nợ ngắn hạn	310		1,056,250,322,364	1,189,206,004,265
1.	Phải trả người bán ngắn hạn	311		240,865,216,195	272,121,237,237
2.	Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		46,446,015,205	58,531,179,419
3.	Thuế và các khoản phải nộp cho N.Nước	313	IV.11	34,680,384,674	37,486,867,513
4.	Phải trả người lao động	314		27,014,519,077	44,504,209,391
5.	Chi phí phải trả ngắn hạn	315	IV.12	155,869,591,942	157,041,272,249
6.	Phải trả nội bộ ngắn hạn	316		0	
7.	Phải trả theo tiến độ kế hoạch HĐXD	317		0	
8.	Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318	IV.14	119,796,280,863	121,497,580,197
9.	Phải trả ngắn hạn khác	319	IV.13	94,570,599,707	69,942,767,655
10.	Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	IV.10	336,415,475,891	427,493,775,091
11.	Dự phòng phải trả ngắn hạn	321		0	
12.	Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		592,238,810	587,115,513
13.	Quỹ bình ổn giá	323		0	
14.	Giao dịch mua bán lại trái phiếu C.Phủ	324		0	

TT	TÀI SẢN	Mã số	TM	Số cuối kỳ	Số đầu năm
	1	2	3	4	5
II.	Nợ dài hạn	330		141,164,994,940	201,308,759,842
1.	Phải trả người bán dài hạn	331		0	0
2.	Người mua trả tiền trước dài hạn	332		0	0
3.	Chi phí phải trả dài hạn	333		0	0
4.	Phải trả nội bộ về vốn kinh doanh	334		0	0
5.	Phải trả nội bộ dài hạn	335		0	0
6.	Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	336	IV.14	136,869,568,990	193,765,333,892
7.	Phải trả dài hạn khác	337	IV.13	571,803,350	571,803,350
8.	Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	IV.10	3,723,622,600	6,971,622,600
9.	Trái phiếu chuyển đổi	339		0	0
10.	Cổ phiếu ưu đãi	340		0	0
11.	Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341		0	0
12.	Dự phòng phải trả dài hạn	342		0	0
13.	Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	343		0	0
D -	NGUỒN VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		193,032,558,977	187,228,771,537
I.	Vốn chủ sở hữu	410	IV.17	193,032,558,977	187,228,771,537
1.	Vốn góp của chủ sở hữu	411		120,000,000,000	120,000,000,000
	-Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		120,000,000,000	120,000,000,000
	-Cổ phiếu ưu đãi	411b		0	0
2.	Thặng dư vốn cổ phần	412		34,843,684,000	34,843,684,000
3.	Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	413		0	0
4.	Vốn khác của chủ sở hữu	414		0	0
5.	Cổ phiếu quỹ	415		(3,186,169,620)	(3,186,169,620)
6.	Chênh lệch đánh giá lại tài sản	416		0	0
7.	Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417		0	0
8.	Quỹ đầu tư phát triển	418		21,826,168,646	21,400,678,349
9.	Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	419		0	0
10.	Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420		0	0
11.	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		17,894,615,303	12,546,180,594
	-LNST chưa pp lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		0	4,380,943,117
	-LNST chưa phân phối kỳ này	421b		17,894,615,303	8,165,237,477
12.	Nguồn vốn đầu tư XDCB	422		0	0
13.	Lợi ích cổ đông không kiểm soát	429		1,654,260,648	1,624,398,214
II.	Nguồn kinh phí và quỹ khác	430		0	0
1.	Nguồn kinh phí	431		0	0
2.	Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	432		0	0
	TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		1,390,447,876,281	1,577,743,535,644

Người lập biểu
(Ký, họ tên)



Lê Thu Phương

Kế toán trưởng
(Ký, họ tên)



Hoàng Tùng Lâm

Lập ngày .13., tháng .08., năm 2015

Tổng Giám đốc

(Ký, họ tên, đóng dấu)



TỔNG GIÁM ĐỐC

Phạm Hải Dương

**TỔNG CÔNG TY CP VINACONEX
CÔNG TY CP XÂY DỰNG SỐ 9**

Địa chỉ: tầng 4&5, tòa nhà Vinaconex 9, Lô HH2-2,
đường Phạm Hùng, P. Mỹ Trì, Q.Nam Từ Liêm, HN
Tel: 04.35540.606 Fax: 04.35540.615

BÁO CÁO TÀI CHÍNH
Quý 2 năm 2015
Mẫu số: B02a- DN

BÁO CÁO KẾT QUẢ KINH DOANH 6 THÁNG ĐẦU NĂM 2015

Chi tiêu	Mã số	TM	HỢP NHẤT			
			Quý này năm nay	Quý này năm trước	Lũy kế năm nay	Lũy kế năm trước
1	2	3	4	5	6	7
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	V.18	276,543,717,718	202,934,031,567	401,351,872,650	312,497,650,366
2. Các khoản giảm trừ DT	02	V.19				
3. Doanh thu thuần về BH & CCDV (10 = 01 - 02)	10	V.20	276,543,717,718	202,934,031,567	401,351,872,650	312,497,650,366
4. Giá vốn hàng bán	11	V.21	246,007,668,502	182,479,417,569	356,944,525,393	273,954,700,378
5. Lợi nhuận gộp về BH & CCDV (20=10-11)	20		30,536,049,216	20,454,613,998	44,407,347,257	38,542,949,988
6. Doanh thu HĐ tài chính	21	V.22	985,789,433	1,054,018,692	1,942,055,390	2,153,792,256
7. Chi phí tài chính	22	V.23	6,469,161,580	9,770,010,995	12,677,381,826	16,969,655,247
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		6,469,161,580	9,160,483,528	12,677,381,826	16,360,127,780
9. Chi phí bán hàng	25	V.28	27,216,479	26,031,091	57,901,411	318,313,699
10. Chi phí quản lý DN	26	V.28	8,287,340,994	7,296,098,878	15,138,109,777	17,323,829,499
11. Lợi nhuận thuần từ HĐKD {30=20+(21-22) - (24+25)}	30		16,738,119,596	4,416,491,726	18,476,009,633	6,084,943,799
12. Thu nhập khác	31	V.24	14,127	409,366,424	581,532	409,377,800
13. Chi phí khác	32	V.25	302,430,914	1,109,998,758	552,113,428	1,136,398,758
14. Lợi nhuận khác(40=31-32)	40		(302,416,787)	(700,632,334)	(551,531,896)	(727,020,958)
15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế(50=30+40)	50		16,435,702,809	3,715,859,392	17,924,477,737	5,357,922,841
16. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	V.26	0	2,234,293,088	0	2,347,270,886
17. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52	V.27				
18. Lợi nhuận sau thuế TNDN (60=50-51-52)	60		16,435,702,809	1,481,566,304	17,924,477,737	3,010,651,955
19. Lợi nhuận sau thuế của công ty Mẹ	61		16,424,320,374	5,152,384,016	17,894,615,303	6,816,938,650
20. Lợi nhuận sau thuế của cổ đông không kiểm soát	62		11,382,435	(3,670,817,712)	29,862,434	(3,806,286,695)
21. Lãi cơ bản trên CP(*)	70		1,405	127	1,533	257
22. Lãi suy giảm trên CP	71		1,405	127	1,533	257

Người lập biểu
(Ký, họ tên)

Lê Thu Phương

Lê Thu Phương

Trưởng phòng TCKT
(Ký, họ tên)

Hoàng Tùng Lâm

Hoàng Tùng Lâm



Lập ngày 13., tháng.08., năm 2015

Tổng Giám đốc
(Ký, họ tên, đóng dấu)

TỔNG GIÁM ĐỐC

Phạm Thái Dương

**TỔNG CÔNG TY CP VINACONEX
CÔNG TY CP XÂY DỰNG SỐ 9**

Địa chỉ: tầng 4&5, tòa nhà Vinaconex 9, Lô HH2-2, KĐT Mễ Trì Hạ
đường Phạm Hùng, xã Mễ Trì, huyện Từ Liêm, TP Hà Nội
Tel: 04.35540.606 Fax: 04.35540615

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 2 năm 2015

Mẫu số: B03a- DN

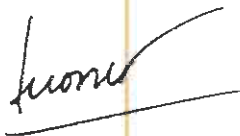
BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ 6 THÁNG ĐẦU NĂM 2015

Phương pháp gián tiếp

Chi tiêu	Mã số	TM	HỢP NHẤT	
			Lũy kế năm nay	Lũy kế năm trước
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
1. Lợi nhuận trước thuế	01		17,924,477,737	5,357,922,841
2. Điều chỉnh cho các khoản			0	
- Khấu hao TSCĐ và BĐSĐT	02		42,033,398,034	12,935,867,395
- Các khoản dự phòng	03		205,857,525	0
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái chưa thực hiện	04		0	0
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05		(1,557,457,141)	(2,290,155,893)
- Chi phí lãi vay	06		12,677,381,826	16,360,127,780
- Các khoản điều chỉnh khác	07		0	
3. Lợi nhuận từ HĐKD trước thay đổi vốn lưu động	08		71,283,657,981	32,363,762,123
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09		(8,578,892,589)	(86,624,163,557)
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10		23,641,543,494	102,296,685,107
- Tăng, giảm các khoản phải trả (Không kể lãi vay phải trả, thuế TNDN phải nộp)	11		58,025,660,855	46,567,548,749
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12		8,356,009,763	9,697,133,784
- Tiền lãi vay đã trả	13		(16,371,502,202)	(14,963,353,678)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	14		(903,674,082)	(121,272,457)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	15		5,123,297	0
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	16		0	(290,106,727)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		135,457,926,517	88,926,233,344
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21		(452,977,700)	(1,055,197,998)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22		0	136,363,637
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		0	(1,000,000,000)
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		0	
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25		0	0
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26		0	0
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		1,942,055,390	1,841,563,087
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		1,489,077,690	(77,271,274)
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính				

1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31		0	0
2. Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32		0	0
3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33		153,669,437,480	104,277,241,702
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34		(412,080,689,294)	(265,896,873,774)
5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35		0	0
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		0	(362,172,650)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		(258,411,251,814)	(161,981,804,722)
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20+30+40)	50		(121,464,247,607)	(73,132,842,652)
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		187,864,086,375	146,888,194,283
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		0	0
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70 = 50+60+61)	70		66,399,838,768	73,755,351,631

Người lập biểu
(Ký, họ tên)



Lê Thu Phương

Kế toán trưởng
(Ký, họ tên)



Hoàng Tùng Lâm

Lập ngày 13 tháng 08, năm 2015

Tổng Giám đốc

(Ký, họ tên, đóng dấu)



Phạm Thái Dương



**TỔNG CÔNG TY CP VINACONEX
CÔNG TY CP XÂY DỰNG SỐ 9**

Địa chỉ: tầng 4&5, tòa nhà Vinaconex 9, Lô HH2-2,
đường Phạm Hùng, Quận Nam Từ Liêm, Hà Nội
Tel: 04.35540.606 Fax: 04.35540.615

BÁO CÁO TÀI CHÍNH
6 tháng đầu năm 2015
Mẫu số B 09-DN

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT
6 tháng đầu năm 2015

I. Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp:

- 1 - Hình thức sở hữu vốn: Công ty cổ phần
- 2 - Lĩnh vực kinh doanh: Xây lắp, kinh doanh bất động sản, sản xuất công nghiệp,...
- 3 - Ngành nghề kinh doanh: Xây dựng; sản xuất, kinh doanh VLXD, vật tư TB; xuất nhập khẩu XD; kinh doanh phát triển khu đô thị mới, hạ tầng khu công nghiệp và kinh doanh bất động sản; xuất nhập khẩu vật tư thiết bị, hàng thủ công mỹ nghệ, hàng nông lâm thủy sản, hàng tiêu dùng, đồ gỗ nội ngoại thất phục vụ sản xuất và tiêu dùng; khai thác kinh doanh nước sạch, năng lượng điện; Dịch vụ quản lý BĐS; hoạt động dịch vụ hỗ trợ trực tiếp cho vận tải; ...
- 4 - Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường : 1 năm
- 5 - Đặc điểm HĐKD của doanh nghiệp trong kỳ kế toán có ảnh hưởng đến BCTC: Không
- 6 - Cấu trúc doanh nghiệp
 - Danh sách các công ty con:
 - + Công ty cổ phần xây dựng số 9.1
 - Địa chỉ: Số 3 Mai Hắc Đế, Tp Vinh, Nghệ An
 - Tỷ lệ lợi ích của công ty mẹ : 35.6%
 - Quyền biểu quyết của Công ty mẹ: 35.6%
 - Danh sách các công ty liên doanh, liên kết:
 - Danh sách các đơn vị trực thuộc không có tư cách pháp nhân hạch toán phụ thuộc:
 - + Chi nhánh công ty cổ phần xây dựng số 9 tại Ninh Bình
 - Địa chỉ: Thành phố Ninh Bình
- 7 - Tuyên bố về khả năng so sánh thông tin trên Báo cáo tài chính : Khả năng không so sánh được do có sự thay đổi về chế độ kế toán mới.

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

- 1 - Kỳ kế toán năm: Bắt đầu từ ngày 01/01 kết thúc vào ngày 31/12 hàng năm
- 2 - Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán: Đồng Việt Nam.

III. Các chính sách kế toán áp dụng:

Chế độ kế toán áp dụng: Công ty áp dụng chế độ kế toán doanh nghiệp ban hành theo Thông tư số 200/2014-TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính; Thông tư số 202/2014-TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính;

- 1 - Nguyên tắc ghi nhận các khoản tiền và các khoản tương đương tiền:

Các khoản tiền và các khoản tương đương tiền được ghi nhận và lập báo cáo theo đồng Việt Nam (VNĐ), phù hợp với quy định tại Luật kế toán số 03/2003/QH11 ngày 17/6/2003.

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

- 2 - Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho:

- Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho: Giá gốc
- Phương pháp tính giá trị hàng tồn kho: Phương pháp đích danh
- Phương pháp hạch toán hàng tồn kho: Phương pháp kê khai thường xuyên.
- Phương pháp trích lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho.

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

3.1- Nguyên tắc ghi nhận TSCĐ hữu hình và khấu hao:

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 số 03-Tài sản cố định hữu hình, Thông tư 200/2014/TT-BTC ngày 22\12\2014 của Bộ Tài chính và Thông tư số 45/2013/TT-BCTC ngày 25\04\2013 về việc Hướng dẫn Chế độ quản lý, sử dụng và trích khấu hao tài sản cố định.

Nguyên giá TSCĐ hữu hình mua sắm bao gồm giá mua (trừ chiết khấu thương mại hoặc giảm giá), 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 không thoả mãn được điều kiện trên được Công ty ghi nhận vào chi phí SXKD 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.

3.2- Nguyên tắc ghi nhận TSCĐ vô hình và khấu hao:

Tài sản cố định vô hình của Công ty là quyền sử dụng đất tại thành phố Ninh Bình, tỉnh Ninh Bình; quyền sử dụng đất tại xã An hoà, huyện Long Thành, tỉnh Đồng Nai và quyền sử dụng đất dài hạn tại phường 4, quận Phú Nhuận, TP Hồ Chí Minh.

Việc ghi nhận Tài sản cố định vô hình và khấu hao tài sản cố định thực hiện theo Chuẩn mực kế toán số 03- Tài sản cố định vô hình, Thông tư 200/2014/TT-BTC ngày 22\12\2014 của Bộ Tài chính và Thông tư số 45/2013/TT-BCTC ngày 25\04\2013 về việc Hướng dẫn Chế độ quản lý, sử dụng và trích khấu hao tài sản cố định.

Tài sản cố định vô 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.

Công ty áp dụng phương pháp khấu hao đường thẳng đối với tài sản cố định vô hình. Kế toán TSCĐ vô 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. Riêng quyền sử dụng đất dài hạn tại phường 4, quận Phú Nhuận, TP Hồ Chí Minh không trích khấu hao.

4 - Nguyên tắc ghi nhận bất động sản đầu tư:

- Nguyên tắc ghi nhận bất động sản đầu tư:

Nguyên giá

- Phương pháp khấu hao bất động sản đầu tư:

Phương pháp khấu hao đường thẳng

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

- Các khoản đầu tư vào Công ty con, công ty liên kết, vốn góp vào cơ sở kinh doanh đồng kiểm soát:

- Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn của Công ty bao gồm các khoản tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn từ 03 tháng đến 01 năm, tiền cho vay ngắn hạn 01 năm và được ghi nhận theo giá gốc bắt đầu từ ngày mua.

- Các khoản đầu tư tài chính dài hạn của Công ty là khoản góp vốn vào các công ty khác có thời hạn thu hồi trên một năm và khoản cho vay có thời hạn trên 01 năm được ghi nhận theo giá gốc, bắt đầu từ ngày góp vốn đầu tư và ngày cho vay.

- Phương pháp lập dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn, dài hạn:

6 - Nguyên tắc ghi nhận và vốn hoá các khoản 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 phục vụ sản xuất kinh doanh được ghi nhận vào chi phí hoạt động tài chính; chi phí đi vay phục vụ dự án đầu tư được ghi nhận vào chi phí đầu tư.

7 - 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 trả trước ngắn hạn bao gồm chi phí công cụ dụng cụ, chi phí vật liệu luân chuyển, chi phí quản lý doanh nghiệp chờ phân bổ,...; Chi phí trả trước dài hạn bao gồm công cụ dụng cụ, tài sản có giá trị dưới 10 triệu đồng và thời gian sử dụng trên 01 năm, chi phí sửa chữa TSCĐ,...

- Phương pháp phân bổ chi phí trả trước: Phân bổ dần

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

8 - Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả.

Khoản phải trả lãi tiền vay đối với các hợp đồng vay vốn quy định trả lãi sau, giá trị ghi nhận được xác định dựa vào hợp đồng, kế ước vay và thời gian thực tế.

Khoản phải trả chi phí nguyên vật liệu đã nhập kho nhưng chưa có hoá đơn,...

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

Quý dự phòng trợ cấp mất việc làm của Công ty được trích lập bằng 1% quỹ lương đóng BHXH.

10 - Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu:

- Nguyên tắc ghi nhận vốn đầu tư của chủ sở hữu, thặng dư vốn cổ phần, vốn khác của chủ sở hữu; Giá thực tế phát hành cổ phiếu.

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

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

- Nguyên tắc ghi nhận chênh lệch tỷ giá;

- Nguyên tắc ghi nhận lợi nhuận chưa phân phối.

Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối là số lợi nhuận (lãi hoặc lỗ) từ hoạt động của doanh nghiệp sau khi trừ chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành của năm nay và các khoản điều chỉnh do áp dụng hồi tố thay đổi chính sách kế toán và điều chỉnh hồi tố sai sót trọng yếu của năm trước.

11 - 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, doanh thu nhượng bán vật tư, doanh thu bán bê tông thương phẩm,... do Công ty tự sản xuất và doanh thu từ lãi tiền gửi, lãi tiền cho vay,...

Do các 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 biên bản nghiệm thu, phiếu giá thanh toán, quyết toán, đã phát hành hoá đơn giá trị gia tăng, phù hợp với quy định tại Chuẩn mực kế toán số 15-"Hợp đồng xây dựng"

Doanh thu nhượng bán vật tư, bán vật liệu xây dựng là bê tông thương phẩm,... được xác định theo giá trị sản phẩm xuất bán, được khách hàng xác nhận bằng biên bản nghiệm thu, đã 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 kế toán số 14-"Doanh thu và thu nhập khác"

- Doanh thu cung cấp dịch vụ: Doanh thu cho thuê văn phòng làm việc, các dịch vụ vận hành quản lý Toà nhà văn phòng làm việc; DV khác.

Doanh thu từ cho thuê máy móc thiết bị được xác định theo hợp đồng kinh tế, được khách hàng xác nhận bằng nghiệm thu, đã 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 kế toán số 14-"Doanh thu và thu nhập khác"

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

12 - 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 tài chính phát sinh trong kỳ, không bù trừ với doanh thu hoạt động tài chính, bao gồm chi phí lãi vay, lãi mua hàng trả chậm.

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

14 - Các nghiệp vụ dự phòng rủi ro hối đoái.

15 - Các nguyên tắc và phương pháp kế toán khác.

15.1 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.

Nguyên tắc xác định khoản phải trả người bán dựa theo Hợp đồng, phiếu nhập kho hoặc biên bản giao nhận vật tư đưa vào sử dụng tại công trình 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.

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

Các tài sản đang trong quá trình xây dựng phục vụ mục đích sản xuất, cho thuê, quản trị hay bất kỳ mục đích nào được ghi nhận theo giá gốc, tại thời điểm có nghiệm thu, quyết toán từng hạng mục công trình, công trình hoặc khi chi phí thực tế phát sinh có đầy đủ hoá đơn, chứng từ hợp pháp.

15.3 Các nghĩa vụ về thuế

Thuế thu nhập doanh nghiệp

Công ty cổ phần Xây dựng số 9 là Doanh nghiệp nhà nước mới được chuyển đổi thành Công ty cổ phần nên được miễn thuế 02 năm kể từ khi có thu nhập chịu thuế và giảm 50% số thuế phải nộp trong 03 năm tiếp theo Nghị định 187/2004/ NĐ-CP ngày 16/11/2004 và Thông tư 128/2003/TT-BTC ban hành ngày 22 tháng 12 năm 2003 của Bộ Tài chính.

Năm 2006 là năm đầu tiên Công ty thực hiện miễn giảm thuế thu nhập; Công ty có công văn số 718/CC9-TCKH ngày 10/9/2005 gửi Cục thuế Hà Nội cho phép Công ty thực hiện chính sách ưu đãi thuế thu nhập doanh nghiệp kể từ năm 2006.

Thuế giá trị gia tăng (GTGT): Doanh nghiệp áp dụng việc kê khai, tính thuế GTGT theo hướng dẫn của Luật thuế hiện hành với mức thuế suất thuế GTGT 10% đối với hợp đồng vận chuyển và bán bê tông thương phẩm, các hợp đồng xây lắp, bán vật tư, hạ tầng KĐT, cung cấp dịch vụ, cho thuê MMTB.

Các hợp đồng xây lắp ký trước năm 2004 thuế suất thuế GTGT là 5%, còn các công trình ký hợp đồng từ năm 2004 thuế suất thuế GTGT là 10%.

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.

15.4 Nguyên tắc ghi nhận giá vốn

Giá vốn xây lắp được xác định phù hợp với doanh thu, cụ thể được xác định như sau:

Giá vốn trong kỳ = Chi phí dở dang đầu kỳ + Chi phí phát sinh trong kỳ - Chi phí dở dang cuối kỳ

Giá thực tế cho giao dịch và chi phí liên quan để hoàn thành các chi phí giao dịch cung cấp dịch vụ đó, phù hợp với doanh thu ghi nhận.

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

1. Tiền

	Cuối kỳ	Đầu năm
- Tiền mặt	3,122,884,577	2,289,141,977
- Tiền gửi ngân hàng	22,276,954,191	115,574,944,398
- Các khoản tương đương tiền	41,000,000,000	70,000,000,000
Tổng cộng	66,399,838,768	187,864,086,375

2. Các khoản đầu tư tài chính:

	Cuối kỳ		Đầu năm	
	Giá gốc	Giá trị ghi sổ	Giá gốc	Giá trị ghi sổ
2.1 Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn				
a. Ngắn hạn	413,000,000	413,000,000	413,000,000	413,000,000
- <i>Tiền gửi có kỳ hạn</i>	413,000,000	413,000,000	413,000,000	413,000,000
b. Dài hạn	6,000,000,000	6,000,000,000	6,000,000,000	6,000,000,000
- <i>Các khoản đầu tư khác</i>	6,000,000,000	6,000,000,000	6,000,000,000	6,000,000,000
Tổng cộng	6,413,000,000	6,413,000,000	6,413,000,000	6,413,000,000

2.2 Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác

	Cuối kỳ		Đầu năm	
	Giá gốc	Giá trị hợp lý	Giá gốc	Giá trị hợp lý
c. Đầu tư vào đơn vị khác	1,800,000,000	1,250,000,000	1,800,000,000	1,250,000,000
- Công ty CP Vinaconex Sài Gòn	550,000,000	-	550,000,000	-
- Công ty CP ĐT&XD Vinaconex45	1,250,000,000	1,250,000,000	1,250,000,000	1,250,000,000
Tổng cộng	1,800,000,000	1,250,000,000	1,800,000,000	1,250,000,000

3. Phải thu khác

	Cuối kỳ		Đầu năm	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
a. Ngắn hạn				
- Phải thu về cổ phần hoá	4,860,000	-	4,860,000	-
- Phải thu về cổ tức và lợi nhuận được chia	38,500,570	-	38,500,570	-
- Ký cược, ký quỹ	106,704,342	-	106,704,342	-
- Phải thu lãi tiền gửi NH, lãi cho vay	3,961,670,086	-	4,006,732,210	-
- Phải thu khác	56,656,112,505	-	32,443,402,763	-
Tổng cộng	60,767,847,503	0	36,600,199,885	0
b. Dài hạn				
- Phải thu khác	-	-	-	-

Tổng cộng	0	0	0	0
------------------	----------	----------	----------	----------

4. Hàng tồn kho

	Cuối kỳ		Đầu năm	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
- Nguyên liệu, vật liệu	5,454,052,631	346,323,017	52,469,198,868	346,323,017
- Công cụ, dụng cụ	833,582,554		895,637,854	
- Chi phí SX kinh doanh dở dang	587,705,631,938		564,269,973,895	
- Thành phẩm	20,318,437		20,318,437	
Tổng cộng	594,013,585,560	346,323,017	617,655,129,054	346,323,017

* Giá trị ghi sổ của hàng tồn kho ứn đọng, kém phẩm chất, không có khả năng tiêu thụ tại thời điểm cuối kỳ ; nguyên nhân và hướng xử lý:

* Giá trị ghi sổ của hàng tồn kho dùng để thế chấp cầm có đảm bảo các khoản nợ tại thời điểm cuối kỳ:

* Lý do dẫn đến trích lập thêm hoặc hoàn nhập dự phòng giảm giá hàng tồn kho Dự phòng giảm giá hàng tồn kho:

5. Tài sản dở dang dài hạn

	Cuối kỳ		Đầu năm	
	Giá gốc	GT có thể thu hồi	Giá gốc	GT có thể thu hồi
a. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang d				
CTr Nhà sinh hoạt văn hóa than Núi bèo	490,761,283	291,524,036	490,761,283	291,524,036
Tổng cộng	490,761,283	291,524,036	490,761,283	291,524,036

b. Xây dựng cơ bản dở dang (chi tiết công trình chiếm từ 10% trên tổng XDCCB)

	Cuối kỳ	Đầu năm
- Mua sắm		
- XDCCB: Nhà máy cơ khí chế tạo KCT tại KCN Nam Cẩm	248,787,437	834,321,446
- Sửa chữa		
Tổng cộng	248,787,437	834,321,446

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

Khoản mục	Nhà cửa vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải	Thiết bị văn phòng	TSCĐHH khác	Tổng cộng
Nguyên giá TSCĐ hữu hình						
Tại ngày đầu kỳ	33,982,810,728	117,031,861,042	35,892,994,319	9,707,331,177	4,705,134,709	201,320,131,975
Tăng trong kỳ		60,000,000			392,977,700	452,977,700
Tăng khác						0
Đầu tư XDCB hoàn thành	30,290,000		64,904,280		477,309,729	572,504,009
Chuyển sang BĐSĐT						0
Thanh lý nhượng bán		(228,844,980)				(228,844,980)
Giảm khác						0
Tại ngày cuối kỳ	34,013,100,728	116,863,016,062	35,957,898,599	9,707,331,177	5,575,422,138	202,116,768,704
Giá trị hao mòn lũy kế						
Tại ngày đầu kỳ	12,454,515,845	72,018,595,954	28,037,040,906	6,634,596,689	3,008,830,961	122,153,580,355
Khấu hao trong năm	981,069,482	5,337,337,729	1,058,024,684	570,988,317	307,896,161	8,255,316,373
Tăng khác						0
Chuyển sang BĐSĐT						0
Thanh lý, nhượng bán		(228,844,980)				(228,844,980)
Giảm khác						0
Tại ngày cuối kỳ	13,435,585,327	77,127,088,703	29,095,065,590	7,205,585,006	3,316,727,122	130,180,051,748
Giá trị còn lại của TSCĐ HH						
- Tại ngày đầu kỳ	21,528,294,883	45,013,265,088	7,855,953,413	3,072,734,488	1,696,303,748	79,166,551,620
- Tại ngày cuối kỳ	20,577,515,401	39,735,927,359	6,862,833,009	2,501,746,171	2,258,695,016	71,936,716,956

Năm nay
38,656,877,014
61,123,837,126

Năm trước
39,132,838,207
37,192,620,993

- Giá trị còn lại cuối kỳ của TSCE

- Nguyên giá TSCĐ cuối kỳ đã khấu hao hết vẫn còn sử dụng:

- Nguyên giá TSCĐ cuối năm chờ thanh lý:

- Các cam kết về việc mua, bán TSCĐ hữu hình có giá trị lớn trong tương lai:

- Các thay đổi khác về TSCĐ hữu hình:



7. Táng, giảm tài sản cố định vô hình:

Khoản mục	Quyền SD đất	Quyền phát hành	Bản quyền bằng sáng chế	Phần mềm máy tính	TSCĐVH khác	Tổng cộng
Nguyên giá TSCĐ vô hình						
Tại ngày đầu kỳ	1,459,152,000			109,200,000	53,000,000	1,621,352,000
- Mua trong kỳ						0
- Tạo ra từ nội bộ DN						0
- Tặng do hợp nhất KD						0
- Tặng khác						0
- Thanh lý, nhượng bán						0
- Giảm khác						0
Tại ngày cuối kỳ	1,459,152,000	0	0	109,200,000	53,000,000	1,621,352,000
Giá trị hao mòn lũy kế						
Tại ngày đầu kỳ	315,100,002			43,679,999	9,275,000	368,055,001
- Khấu hao trong kỳ	11,107,946	0	0	5,415,123	1,314,109	17,837,178
- Tặng khác						0
- Thanh lý, nhượng bán						0
- Giảm khác						0
Tại ngày cuối kỳ	326,207,948	0	0	49,095,122	10,589,109	385,892,179
Giá trị còn lại của TSCĐ vô hình						
- Tại ngày đầu kỳ	1,144,051,998	0	0	65,520,001	43,725,000	1,253,296,999
- Tại ngày cuối kỳ	1,132,944,052	0	0	60,104,878	42,410,891	1,235,459,821

Năm nay

Năm trước

- Giá trị còn lại cuối kỳ của
- Nguyên giá TSCĐ cuối kỳ đã khấu hao hết vẫn còn sử dụng:
- Thuyết minh số liệu và giải trình khác

8. Tăng, giảm bất động sản đầu tư

Khoản mục	Cơ sở hạ tầng	QSD đất	Nhà xưởng vật kiến trúc	Máy móc và thiết bị	Tổng cộng
Nguyên giá bất động sản đầu tư					
- <u>Tại ngày đầu kỳ</u>			152,934,601,651	51,692,369,452	204,626,971,103
- <u>Tăng trong kỳ</u>			0	0	0
- <u>Giảm trong kỳ</u>			0	0	0
- <u>Giảm khác</u>			0	0	0
- <u>Tại ngày cuối kỳ</u>	0	0	152,934,601,651	51,692,369,452	204,626,971,103
Giá trị hao mòn lũy kế					
- <u>Tại ngày đầu kỳ</u>			16,287,535,077	25,869,312,571	42,156,847,648
- <u>Tăng trong kỳ</u>			27,044,975,147	6,944,114,316	33,989,089,463
- <u>Giảm trong kỳ</u>					0
- <u>Giảm khác</u>					0
- <u>Tại ngày cuối kỳ</u>	0	0	43,332,510,224	32,813,426,887	76,145,937,111
Giá trị còn lại của bất động sản đầu tư					
- <u>Tại ngày đầu kỳ</u>	0	0	136,647,066,574	25,823,056,881	162,470,123,455
- <u>Tại ngày cuối kỳ</u>	0	0	109,602,091,427	18,878,942,565	128,481,033,992

Năm nay Năm trước
128,481,033,992 162,470,123,455

- Giá trị còn lại cuối kỳ của
- Nguyên giá TSCĐ cuối kỳ đã khấu hao hết vẫn cho thuê hoặc nắm giữ chờ tăng giá:
- Thuyết minh số liệu và giải trình khác

9. Chi phí trả trước

a. Ngân hạn	Đầu năm	PS tăng	KC vào CP	PS giảm	Cuối kỳ
- Chi phí CCDC	7,763,421,568	4,205,175,123	6,135,821,716	320,300,000	5,512,474,975
- Chi phí bảo hiểm	172,546,846	150,408,636	143,367,494	0	179,587,988
- Chi phí trả trước ngắn hạn khác	57,088,603	0	40,114,752	0	16,973,851
Tổng cộng	7,993,057,017	4,355,583,759	6,319,303,962	320,300,000	5,709,036,814

b. Dài hạn	Đầu năm	PS tăng	KC vào CP	PS giảm	Cuối kỳ
- Chi phí CCDC	9,697,793,146	878,669,726	5,651,259,449	0	4,925,203,423
- Chi phí sửa chữa lớn TSCĐ	2,491,423,019	38,200,000	1,196,321,588	0	1,333,301,431
- Chi phí trả trước dài hạn khác	3,042,769,765	305,000,000	426,417,767	19,860,482	2,901,491,516
Tổng cộng	15,231,985,930	1,221,869,726	7,273,998,804	19,860,482	9,159,996,370

10- Vay và nợ thuê tài chính

	Cuối kỳ		Trong kỳ		Đầu năm	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Tăng	Giảm	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
a. Vay ngắn hạn	336,415,475,891	336,415,475,891	321,002,390,094	412,080,689,294	427,493,775,091	427,293,775,091
- Vay ngân hàng:	263,175,448,596	263,175,448,596	311,766,964,216	395,364,101,809	346,772,586,189	346,572,586,189
BIDV - CN Hà Tây	76,374,799,306	76,374,799,306	90,499,067,926	85,909,728,910	71,785,460,290	71,785,460,290
Vietinbank - CN Thăng Long	137,325,109,140	137,325,109,140	171,792,356,140	259,254,372,899	224,787,125,899	224,787,125,899
BIDV - CN Cầu Giấy	49,475,540,150	49,475,540,150	49,475,540,150	50,000,000,000	50,000,000,000	50,000,000,000
NH TMCPQB -CN Nghệ An	0	0	0	200,000,000	200,000,000	
- Vay cá nhân	68,244,027,295	68,244,027,295	5,987,425,878	10,721,587,485	72,978,188,902	72,978,188,902
- Nợ dài hạn đến hạn trả	4,996,000,000	4,996,000,000	3,248,000,000	5,995,000,000	7,743,000,000	7,743,000,000
Vietinbank - CN Thăng Long	4,996,000,000	4,996,000,000	3,248,000,000	5,995,000,000	7,743,000,000	7,743,000,000
b. Vay dài hạn	3,723,622,600	3,723,622,600	0	3,248,000,000	6,971,622,600	6,971,622,600
- Vay ngân hàng:	3,723,622,600	3,723,622,600	0	3,248,000,000	6,971,622,600	6,971,622,600
Vietinbank - CN Thăng Long	3,723,622,600	3,723,622,600	0	3,248,000,000	6,971,622,600	6,971,622,600
Tổng cộng	340,139,098,491	340,139,098,491	321,002,390,094	415,328,689,294	434,465,397,691	434,265,397,691

11. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước

a. Phải nộp	Đầu năm	Phải nộp	Đã nộp	Cuối kỳ
- Thuế GTGT hàng nội địa	14,356,945,513	13,246,476,494	12,609,393,796	14,994,028,211
- Thuế GTGT hàng nhập khẩu		16,943,237	16,943,237	0
- Thuế tiêu thụ đặc biệt		0	0	0
- Thuế xuất, nhập khẩu		18,153,468	18,153,468	0
- Thuế thu nhập doanh nghiệp	5,808,155,102	0	903,674,082	4,904,481,020
- Thuế thu nhập cá nhân	11,074,449,395	-2,405,435,233	0	8,669,014,162
- Thuế tài nguyên		0	0	0
- Thuế nhà đất và tiền thuê đất	747,399,000	160,353,000	682,698,000	225,054,000
- Các loại thuế khác	3,011,149,724	0	0	3,011,149,724
- Các khoản phí, lệ phí & Các khoản phải nộp khác	2,296,826,790	798,196,674	651,038,021	2,443,985,443
Tổng cộng	37,294,925,524	11,834,687,640	14,881,900,604	34,247,712,560
- Thuế GTGT được khấu trừ	0			0
- Thuế và các khoản phải thu nhà nước	(191,941,989)	(63,917,259)	176,812,866	(432,672,114)
- Thuế và các khoản phải nộp nhà nước	37,486,867,513			34,680,384,674

b. Phải thu	Cuối kỳ	Đầu năm
- Thuế thu nhập doanh nghiệp nộp thừa	176,812,866	0
- Các khoản khác phải thu Nhà nước	255,859,248	0
Tổng cộng	432,672,114	0

12. Chi phí phải trả

a. Ngắn hạn	Cuối kỳ	Đầu năm
- Chi phí trích trước tạm tính giá vốn	140,824,168,399	143,104,020,852
* Chi phí đất thương phẩm KĐT Chi Đông	77,560,625,647	77,560,625,647
* Trích trước chi phí hạ tầng KĐT Chi Đông	46,706,214,264	46,706,214,264
* Trích trước chi phí xây dựng KĐT Nghi Phú	13,896,444,675	13,896,444,675
* Trích trước chi phí KĐT An Khánh	2,660,883,813	4,940,736,266
- Lãi vay	298,844,139	525,406,499
- Các khoản trích trước khác	14,746,579,404	13,411,844,898
Tổng cộng	155,869,591,942	157,041,272,249

13. Phải trả khác

a. Ngắn hạn	Cuối kỳ	Đầu năm
- Kinh phí công đoàn	337,076,052	356,678,317
- Bảo hiểm xã hội	3,946,109,881	4,338,048,761
- Bảo hiểm y tế	136,334,379	194,780,818
- Bảo hiểm thất nghiệp	30,041,167	116,910,059
- Phải trả về cổ phần hóa	35,480,000	35,480,000
- Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn	385,015,250	330,015,250
- Lãi vay phải trả	3,990,504,722	5,554,965,277
- Cổ tức phải trả	96,609,182	96,609,182
- Phải trả hoàn ứng chi phí	4,220,024,132	14,742,183,353
- Đặt cọc mua DA KĐT Chi Đông	2,155,117,250	2,155,117,250

- Đặt cọc mua DA KĐT Nghi Phú	2,755,070,500	6,016,970,500
- Phải trả Tổng công ty CP Vinaconex	56,000,000,000	27,100,000,000
- Kinh phí bảo trì	5,481,376,345	5,475,939,614
- Các khoản phải trả phải nộp khác	15,001,840,847	3,429,069,274
Tổng cộng	94,570,599,707	69,942,767,655

b. Dài hạn	Cuối kỳ	Đầu năm
- Nhận ký quỹ ký cược dài hạn	571,803,350	571,803,350
- Phải trả hoàn ứng các đơn vị thi công	0	0
- Các khoản phải trả phải nộp khác	0	0
Tổng cộng	571,803,350	571,803,350

14. Doanh thu chưa thực hiện

a. Ngắn hạn	Cuối kỳ	Đầu năm
- Doanh thu nhận trước	119,796,280,863	121,497,580,197
+ <i>Doanh thu cho thuê, hoạt động tòa nhà HH2</i>	6,111,471,906	6,549,870,723
+ <i>Doanh thu bán hạ tầng và nhà KĐT Nghi Phú</i>	107,948,648,111	108,647,371,487
+ <i>Doanh thu bán hạ tầng KĐT Chi Đông</i>	5,736,160,846	6,300,337,987
Tổng cộng	119,796,280,863	121,497,580,197

b. Dài hạn	Cuối kỳ	Đầu năm
- Doanh thu nhận trước	136,869,568,990	193,765,333,892
+ <i>Doanh thu cho thuê, hoạt động tòa nhà HH2</i>	136,869,568,990	193,765,333,892
Tổng cộng	136,869,568,990	193,765,333,892

17. Vốn chủ sở hữu

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

Hợp nhất

	Vốn góp chủ sở hữu 1	Thặng dư vốn cổ phần 2	Cổ phiếu quỹ 3	Các quỹ 4	LN chưa PP 5	Tổng cộng 6
Năm trước						
Số dư đầu năm	120,000,000,000	34,843,684,000	(3,186,169,620)	19,996,630,173	18,421,424,877	190,075,569,430
LN trong năm					8,165,237,477	8,165,237,477
Trích quỹ ĐTPT+DPTC				1,404,048,176	(1,404,048,176)	0
Trích quỹ KT PL					(941,233,584)	(941,233,584)
Chia cổ tức năm 2013					(11,695,200,000)	(11,695,200,000)
Số dư cuối năm	120,000,000,000	34,843,684,000	(3,186,169,620)	21,400,678,349	12,546,180,594	185,604,373,323
Năm Nay						
Số dư đầu năm	120,000,000,000	34,843,684,000	(3,186,169,620)	21,400,678,349	12,546,180,594	185,604,373,323
LN trong năm					17,894,615,303	17,894,615,303
Trích quỹ ĐTPT+DPTC				425,490,297	(425,490,297)	0
Trích quỹ KT PL					(425,490,297)	(425,490,297)
Chia cổ tức năm 2014					(11,695,200,000)	(11,695,200,000)
Số dư cuối kỳ	120,000,000,000	34,843,684,000	(3,186,169,620)	21,826,168,646	17,894,615,303	191,378,298,329

b. Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu :

	Cuối kỳ	Tỷ lệ	Đầu năm	Tỷ lệ
- Vốn góp của tổng công ty CP Vinaconex	65,198,250,000	54.33%	65,198,250,000	54.33%
- Vốn góp của các cổ đông khác	54,801,750,000	45.67%	54,801,750,000	45.67%
Cộng	120,000,000,000		120,000,000,000	

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

* Số lượng cổ phiếu quỹ

0
304,800
304,800

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

	Năm nay	Năm trước
- Vốn đầu tư của chủ sở hữu		
+ Vốn góp đầu năm	120,000,000,000	120,000,000,000
+ Vốn góp cuối năm	120,000,000,000	120,000,000,000
- Cổ tức và lợi nhuận đã chia	0	11,695,200,000
<i>Từ lợi nhuận năm trước</i>	0	11,695,200,000
- Cổ tức và lợi nhuận đã trả bằng tiền (bao gồm chi trả tiền thuế TNCN của cổ tức)	0	11,799,132,950

d. Cổ tức

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

e. Cổ phiếu

Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành :	12,000,000	cổ phiếu
+ Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	Phổ thông	Tổng cộng
+ Số lượng cổ phiếu được mua lại	12,000,000	0
+ Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	304,800	0
Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành	11,695,200	0
	10,000	VND

g - Các quỹ của doanh nghiệp

	Cuối kỳ	Đầu kỳ
+ Quỹ đầu tư phát triển	21,826,168,646	15,849,554,225
+ Quỹ dự phòng tài chính	0	5,551,124,124
+ Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	0	0

* Mục đích trích lập sử dụng các quỹ của doanh nghiệp

- Quỹ đầu tư phát triển dùng để đầu tư mở rộng quy mô sản xuất, kinh doanh và đầu tư chiều sâu của DN.

- Quỹ dự phòng tài chính dùng để dự phòng cho các rủi ro trong các hoạt động kinh doanh của DN.

h - Thu nhập và chi phí, lãi

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

18. Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ (Mã số 01)

	Năm nay	Năm trước
- Doanh thu bán hàng hoá	110,971,273	49,599,998
- Doanh thu bán thành phẩm	334,716,721,493	299,790,436,528
- Doanh thu bán SP Xây lắp	301,903,632,358	203,645,050,731
- Doanh thu bán Hạ tầng, nhà KĐT	32,371,508,508	96,145,385,797
- Doanh thu bán SP VLXD	441,580,627	0
- Doanh thu cung cấp dịch vụ	66,524,179,884	12,657,613,840
Tổng cộng	401,351,872,650	312,497,650,366

19. Các khoản giảm trừ doanh thu (Mã số 02)

	Năm nay	Năm trước
Tổng cộng	0	0

20. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (Mã số 10)

	Năm nay	Năm trước
- Doanh thu thuần trao đổi sản phẩm, hàng hoá	334,827,692,766	299,840,036,526
- Doanh thu thuần trao đổi dịch vụ	66,524,179,884	12,657,613,840
Tổng cộng	401,351,872,650	312,497,650,366

21. Giá vốn hàng bán (Mã số 11)

	Năm nay	Năm trước
- Giá vốn của hàng hoá đã bán	87,193,174	49,599,998
- Giá vốn của thành phẩm đã bán	316,578,960,119	264,864,713,886
<i>Giá vốn SP Xây lắp</i>	285,938,198,963	179,882,390,905
<i>Giá vốn Hạ tầng, nhà KĐT</i>	30,232,942,756	84,982,322,981
<i>Giá vốn SP VLXD</i>	407,818,400	
- Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp	40,278,372,100	9,040,386,494
Tổng cộng	356,944,525,393	273,954,700,378

22. Doanh thu hoạt động tài chính (Mã số 21)

	Năm nay	Năm trước
- Lãi tiền gửi, tiền cho vay	1,942,055,390	2,153,792,256
Tổng cộng	1,942,055,390	2,153,792,256

23. Chi phí tài chính (Mã số 22)

	Năm nay	Năm trước
- Lãi tiền vay	12,677,381,826	16,360,127,780
- Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh và tổn thất đầu tư		
- Chi phí tài chính khác		609,527,467
Tổng cộng	12,677,381,826	16,969,655,247

24. Thu nhập khác

	Năm nay	Năm trước
- Thu tiền nhượng bán thanh lý TSCĐ		136,363,637
- Các khoản khác	581,532	273,014,163
Tổng cộng	581,532	409,377,800

25. Chi phí khác

	Năm nay	Năm trước
- Giá trị còn lại TSCĐ và chi phí thanh lý, nhượng bán TSCĐ		72,727,273
- Các khoản bị phạt	552,113,428	399,215,423
- Các khoản khác		664,456,062
Tổng cộng	552,113,428	1,136,398,758

26. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành (Mã số 51)

	Năm nay	Năm trước
- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành		2,347,270,886
- Điều chỉnh chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp của các năm trước vào chi phí thuế thu nhập hiện hành năm nay.		
Tổng cộng	0	2,347,270,886

27. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại (Mã số 52)

	Năm nay	Năm trước
Tổng cộng		

28. Chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp

a. Chi phí bán hàng		
	Năm nay	Năm trước
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	57,901,411	124,115,608
- Chi phí bằng tiền khác	0	194,198,091
Tổng cộng	57,901,411	318,313,699

b. Chi phí quản lý doanh nghiệp		
	Năm nay	Năm trước
- Chi phí nhân viên	7,602,585,512	8,010,046,719
- Chi phí nguyên vật liệu, đồ dùng văn phòng	190,239,558	221,625,948
- Chi phí khấu hao TSCĐ	1,715,709,734	1,683,940,026
- Thuế phí và lệ phí	1,068,012,341	782,666,578
- Phân bổ lợi thế kinh doanh và giá trị thương hiệu	0	969,961,238
- Chi phí dự phòng	205,857,525	0
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	806,781,174	2,586,660,025
- Chi phí bằng tiền khác	3,548,923,933	3,068,928,965
Tổng cộng	15,138,109,777	17,323,829,499

29. Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố

	Năm nay	Năm trước
- Chi phí nguyên vật liệu	203,128,176,020	89,711,906,934
- Chi phí nhân công	87,400,381,878	48,212,407,510
- Chi phí khấu hao phân bổ	42,262,243,014	13,000,109,277
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	21,661,573,021	12,346,369,974
- Chi phí bằng tiền khác	26,675,655,948	32,225,223,077
Tổng cộng	381,128,029,881	195,496,016,772

30. Giao dịch về doanh thu với các bên liên quan trong kỳ:

Bên liên quan	TK	Hợp nhất	
		Năm nay 30/06/2015	Năm trước 30/06/14
* Doanh thu bán hàng và CC dịch vụ:	511	123,820,066,627	69,292,350,958
Tổng công ty CP VINACONEX.,JSC	Z0	122,165,034,265	5,006,444,973
<i>Lọc dầu Nghi Sơn</i>		111,706,152,000	0
<i>Nhà Ga T2 Nội Bài</i>		0	5,006,444,973
<i>Cầu vượt nút giao tỉnh lộ 398 - Bắc Giang</i>		7,386,428,309	0
<i>Hoàn thiện mái dốc bảo vệ đê</i>		2,565,873,487	0
<i>Thép chôn sẵn DA Nghi Sơn</i>		506,580,469	0
Các đơn vị, công ty trong Tổng công ty		1,655,032,362	64,285,905,985
Công ty CP XD số 5	Z5	396,469,409	26,315,591
<i>Dịch vụ khác</i>		396,469,409	26,315,591
Công ty CP XD số 7	Z6	253,983,061	452,428,257
<i>DVụ QL Toà nhà VP HH2-2</i>		142,245,613	340,690,809
<i>Thuê VPLV HH2-2</i>		111,737,448	111,737,448
Công ty CP XD số 11	Y10	223,072,240	223,072,240
<i>Thuê VPLV HH2-2</i>		223,072,240	223,072,240
Công ty CP XD số 12	Z9	330,244,058	474,154,548
<i>DVụ QL Toà nhà VP HH2-2</i>		221,293,796	365,204,286
<i>Thuê VPLV HH2-2</i>		108,950,262	108,950,262
Công ty CP XD công trình ngầm Vinavico	Y3	434,445,412	492,498,892
<i>DVụ QL Toà nhà VP HH2-2</i>		324,626,586	382,680,066
<i>Thuê VPLV HH2-2</i>		109,818,826	109,818,826
Công ty CP Vimeco	Z16	16,818,182	0
<i>Cho thuê MMTB</i>		16,818,182	0
CTy CP XM Cẩm Phả	Y11	0	395,280,147
<i>DVụ QL Toà nhà VP HH2-2</i>		0	17,468,875
<i>Thuê VPLV HH2-2</i>		0	377,811,272
Cty CP Vận tải VINACONEX	Z30	0	12,352,050
<i>DVụ QL Toà nhà VP HH2-2</i>		0	12,352,050
Ban QLDAĐT XD MR Đường Láng Hoà Lạc	Z36	0	1,928,669,400
<i>Cầu Sông Nhuệ, nút giao ĐH TN</i>		0	1,928,669,400
Ban QLDA XD ĐHQG TP HCM	Z38	0	3,776,511,887
<i>Ký túc xá SV ĐHQG TP HCM</i>		0	3,776,511,887
Ban QL TC GE 1 DA KĐT Bắc An Khánh	Z39	0	56,504,622,973
<i>Nhà CC, BT DA Bắc An Khánh</i>		0	56,504,622,973
* Doanh thu Hoạt động tài chính:	515	174,583,333	327,333,334
Công ty CP XD số 11- Vinaconex		0	301,666,667
<i>TNHDTC: Lãi vay</i>		0	301,666,667
Công ty CP số 5		174,583,333	0
<i>TNHDTC: Lãi vay</i>		174,583,333	0
Công ty CP TV ĐTXD&ƯDCN mới (R&D)		0	25,666,667
<i>TNHDTC: Lãi vay</i>		0	25,666,667
Tổng cộng		123,994,649,960	69,619,684,292

Bên liên quan	TK	Năm nay 30/06/2015	Năm trước 30/06/14
31. Giao dịch về chi phí với các bên liên quan trong kỳ:			
Bên liên quan	TK	Năm nay	Năm trước
* Chi phí Hoạt động tài chính:	635	0	1,737,225,000
Tổng công ty CP XNK & XD Việt Nam		0	1,737,225,000
<i>Lãi phải trả phần tạm ứng</i>			1,737,225,000
* Giá vốn hàng bán:	632	137,886,115,636	70,067,455,597
Tổng công ty CP VINACONEX.,JSC		110,131,137,107	3,061,233,214
<i>Lọc dầu Nghi Sơn</i>		101,385,962,455	0
<i>Nhà ở SV Mỹ Đình II</i>		0	0
<i>Nhà Ga T2 Nội Bài</i>		0	3,061,233,214
<i>Cầu vượt nút giao tỉnh lộ 398 - Bắc Giang</i>		6,790,019,337	0
<i>Hoàn thiện mái dốc bảo vệ đê</i>		1,467,096,252	0
<i>Thép chôn sẵn DA Nghi Sơn</i>		488,059,063	0
Các đơn vị, công ty trong Tổng công ty		27,754,978,529	67,006,222,383
Công ty CP XD số 5		396,469,409	26,315,591
<i>DV khác</i>		396,469,409	26,315,591
Công ty CP XD số 7- Vinaconex		163,946,732	364,330,807
<i>DV QL Toà nhà VP HH2-2</i>		122,814,281	303,251,629
<i>Thuê VPLV HH2-2</i>		41,132,451	61,079,178
Công ty CP XD số 11- Vinaconex		82,116,678	121,938,252
<i>Thuê VPLV HH2-2</i>		82,116,678	121,938,252
Công ty CP XD số 12- Vinaconex		231,170,601	384,626,888
<i>DV QL Toà nhà VP HH2-2</i>		191,064,160	325,071,272
<i>Thuê VPLV HH2-2</i>		40,106,441	59,555,616
Công ty CP Vimeco		16,225,013	0
<i>Cho thuê MMTB</i>		16,225,013	0
Công ty CP XM Cẩm Phả		0	222,072,626
<i>DV QL Toà nhà VP HH2-2</i>		0	15,549,186
<i>Thuê VPLV HH2-2</i>		0	206,523,440
CTCP Vận tải VINACONEX		0	10,994,659
<i>DV QL Toà nhà VP HH2-2</i>		0	10,994,659
Công ty CP XD công trình ngầm Vinavico		320,707,442	400,657,004
<i>DV QL Toà nhà VP HH2-2</i>		280,281,268	340,626,604
<i>Thuê VPLV HH2-2</i>		40,426,174	60,030,400
Ban QLDAĐTĐMR đường Láng Hoà Lạc		32,727,273	2,285,408,412
<i>Cầu Sông Nhuệ, Cầu Kênh LT, Nút giao Tây Nam</i>		32,727,273	2,285,408,412
Ban QLDA XD ĐHQG TP HCM		0	3,499,415,067
<i>Ký túc xá SV ĐHQG TP HCM</i>		0	3,499,415,067
Ban QL TC GPĐ 1 DA KĐT Bắc An Khánh		26,511,615,381	59,690,463,077
<i>Nhà CC, BT DA Bắc An Khánh</i>		26,511,615,381	59,690,463,077
Tổng cộng		137,886,115,636	71,804,680,597

31. Trong năm có giao dịch mua hàng với các bên liên quan như sau:

Bên liên quan	TK	Năm nay	Năm trước
Tổng công ty CP VINACONEX.,JSC		28,797,130,827	61,750,000
<i>Thuê MB kho Sóc Sơn</i>	338	0	60,000,000
<i>Điện, nước thi công, DV khác</i>	331	0	1,750,000
<i>Thép thi công Lọc dầu Nghi Sơn</i>	331	17,853,101,960	0
<i>Bê tông thi công Lọc dầu Nghi Sơn</i>	331	10,683,309,495	0

Bên liên quan	TK	Năm nay 30/06/2015	Năm trước 30/06/14
Tiền điện thi công lọc dầu Nghi Sơn	331	260,719,372	0
Hao hụt thép, chuyển giao KL Nhà ga T2 Nội Bài	131	0	0
Các đơn vị, công ty trong Tổng công ty		2,958,176,921	10,038,048,288
Công ty CP XD số 16- Vinaconex			27,147,985
Công ty CP Vimeco		2,677,447,325	9,056,390,774
Nhuộm bê tông	3311	240,650,000	7,753,941,000
Thi công cọc khoan nhồi	3312	2,436,797,325	1,302,449,774
Cty CP ĐT XD & KD nước sạch VINACONEX		248,002,323	127,519,269
Nước sạch	3311	248,002,323	127,519,269
Ban ĐHDA XD ĐH QG TP HCM		0	111,825,149
khác	3311	0	111,825,149
BĐH TC GGD 1 DA KĐT Bắc An Khánh		0	436,947,057
khác	3311	0	90,618,176
Đèn chiếu sáng tại An Khánh	3311	0	346,328,881
BQL MR đường Láng Hòa Lạc		32,727,273	278,218,054
CP bù lún, sửa chữa bê tông đường Láng Hòa Lạc	3311	32,727,273	278,218,054
Tổng cộng		31,755,307,748	10,099,798,288

32. Các giao dịch khác phát sinh trong năm tài chính với các bên liên quan như sau:

Bên liên quan	TK	Cuối kỳ	Đầu năm
* Đầu tư ngắn hạn:	128	6,000,000,000	6,000,000,000
Các đơn vị, Công ty trong Tổng công ty		6,000,000,000	6,000,000,000
Công ty CP XD số 11- Vinaconex		5,000,000,000	5,000,000,000
Cho vay vốn	1283	5,000,000,000	5,000,000,000
Công ty CP ĐT XD và UD công nghệ mới		1,000,000,000	1,000,000,000
Cho vay vốn	1283	1,000,000,000	1,000,000,000
* Đầu tư dài hạn:	228	1,800,000,000	1,800,000,000
CTy CP ĐT& XD số 45		1,250,000,000	1,250,000,000
TK 2281 - Góp vốn KD	2281	1,250,000,000	1,250,000,000
CTy CP Vinaconex Sài Gòn		550,000,000	550,000,000
TK 2281 - Góp vốn KD	2281	550,000,000	550,000,000
* Dự phòng giảm giá đầu tư dài hạn:	229	(1,250,000,000)	(1,250,000,000)
CTy CP ĐT& XD số 45		-1,250,000,000	-1,250,000,000

33. Tại ngày kết thúc kỳ báo cáo, công nợ phải thu với các bên liên quan như sau:

Bên liên quan	TK	Cuối kỳ	Đầu năm
* Phải thu khách hàng:	131	275,018,908,863	261,825,825,667
Tổng công ty CP VINACONEX, JSC		13,297,917,321	7,415,998,215
DA N05, chống thấm lỗ thông hơi N05		458,981,067	458,981,067
Nhà Ga T2 Nội Bài		681,568,473	681,568,473
Nhà ở SV Mỹ Đình		3,770,007,946	3,770,007,946
Nhà ở CN Kim Chung		2,172,429,729	2,172,429,729
Tháo dỡ mái che khu Elipse,		333,011,000	333,011,000
DA lọc hóa dầu Nghi Sơn - Thanh Hóa		5,634,977,650	
Các khoản phải thu		246,941,456	
Các đơn vị, Công ty trong Tổng công ty	131	261,720,991,542	254,409,827,452
Công ty CP XD số 1		4,854,016	4,854,016
Công ty CP XD số 2		413,375,000	413,375,000
Công ty CP XD số 3		75,250,000	75,250,000

Bên liên quan	TK	Năm nay 30/06/2015	Năm trước 30/06/14
Công ty CP XD số 4		116,779,000	116,779,000
Công ty CP XD số 7		372,829,669	413,100,369
Công ty CP XD số 10 (Vinaconex Đà Nẵng)		165,677,750	165,677,750
Công ty CP XD số 11		40,574,764	40,574,764
Công ty CP XD số 12		73,539,030	144,037,104
Công ty CP XD số 16		172,603,781	172,603,781
Công ty CP XD số 17		94,032,000	94,032,000
Công ty CP VIMECO		694,659,077	1,262,532,153
Công ty CP ĐTXD & Kỹ thuật Vinaconex		0	14,832,418
Công ty CP XD Công trình ngầm		16,487,439	0
Cty CP phát triển Thương mại Vinaconex		2,456,232,567	2,456,232,567
Ban QLDA ĐTXD & Mở rộng Đường lán Hoà Lạc		9,857,771,225	9,893,771,225
BĐH Thi công giai đoạn 1 DA KĐT Bắc An Khánh		245,109,240,090	234,187,286,964
Ban QLDA Xây dựng ĐHQG TP HCM		1,952,924,733	4,850,726,940
Công ty CP đá trắng Yên Bình		104,161,401	104,161,401
* Phải thu khác		9,918,457,628	7,528,581,353
Các đơn vị, Công ty trong Tổng công ty	138	9,918,457,628	7,528,581,353
Công ty CP XD số 5- Vinaconex	1388	6,174,583,333	3,705,373,725
Lãi vay, các khoản khác		6,174,583,333	3,655,269,558
Khác		0	50,104,167
Công ty CP XD số 11- Vinaconex	1388	3,705,373,725	3,705,373,725
Lãi vay		3,655,269,558	3,655,269,558
Khác		50,104,167	50,104,167
Công ty CP Vinaconex Sài Gòn	1388	38,500,570	38,500,570
Công ty CP đầu tư XD và UĐ công nghệ mới (R&D)	1388	0	79,333,333
Tổng cộng		284,937,366,491	269,354,407,020

6. Tại ngày kết thúc năm tài chính, công nợ phải trả với các bên liên quan như sau:

Bên liên quan	TK	Cuối kỳ	Đầu năm
* Phải trả người bán:	331	69,936,426,234	98,270,405,913
Văn phòng Tổng công ty Vinaconex		574,796,300	24,366,438,941
Tiền thếp, bê tông DA hóa lọc dầu Nghi Sơn		573,046,300	24,364,688,941
Khác		1,750,000	1,750,000
Công ty CP Xây dựng số 2- Vinaconex		136,228,682	136,228,682
Công ty CP Xây dựng số 5- Vinaconex		57,239,655,337	57,675,771,687
Công ty CP Xây dựng số 11- Vinaconex		6,122,539,900	7,464,201,900
Công ty CP Xây dựng số 16- Vinaconex		165,560,137	165,560,137
Công ty CP Vinaconex Đà Nẵng (10)		115,824,604	115,824,604
Công ty CP VIMECO		5,317,630,705	7,584,206,755
Công ty CP Tư vấn Xây dựng Vinaconex		128,840,600	208,331,000
Công ty CP XD và Ứng dụng công nghệ mới (R&D)		92,868,667	172,202,000
Ban QLDA Xây dựng ĐHQG TP HCM		0	381,640,207
Công ty CP ĐT XD&KD nước sạch Viwaco		42,481,302	
* Người mua trả tiền trước:	131	23,101,893,788	42,895,673,702
Tổng công ty CP VINACONEX.,JSC		23,101,893,788	42,895,673,702
Bảo tàng Hà Nội		6,061,214,568	6,061,214,568
Nhà máy lọc dầu Nghi Sơn		0	27,349,385,100
Đường cao tốc bắc nam đoạn Đà Nẵng - Quảng Ngãi		8,109,401,360	8,109,401,360
Cầu vượt Bắc Giang		8,931,277,860	350,000,000
Các khoản ứng trước của người mua		0	1,025,672,674

Bên liên quan	TK	Năm nay 30/06/2015	Năm trước 30/06/14
* Chi phí phải trả	335	4,336,883,128	9,681,941,459
Tổng công ty CP XNK & XD VN (CP Lọc dầu Nghi Sơn)		2,430,897,673	9,681,941,459
CTy CP VIMECO		1,905,985,455	0
* Phải trả khác :	338	56,224,666,667	30,555,208,333
Tổng công ty CP XNK & XD VN (lãi vay, các khoản khác)		56,224,666,667	30,555,208,333
* Doanh thu chưa thực hiện	3387	45,947,038,423	46,500,617,199
Công ty CP XD công trình ngầm (Vinavico)		9,114,962,587	9,224,781,413
Công ty CP Xây dựng số 7		9,274,208,224	9,385,945,672
Công ty CP Xây dựng số 11		18,514,995,879	18,738,068,119
Công ty CP Xây dựng số 12		9,042,871,733	9,151,821,995

DIỄN GIẢI TRÌNH BÀY LẠI SỐ ĐẦU KỲ

Một số số liệu đầu năm được trình bày lại theo Chế độ kế toán doanh nghiệp mới ban hành kèm theo Thông tư số 200

TT	Khoản mục	Mã số cũ	Mã số mới	BÁO CÁO HỢP NHẤT		
				Trước điều chỉnh	Điều chỉnh	Sau điều chỉnh
A	CÁC KHOẢN MỤC TRÊN BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN					
I	Tài sản					
	Đầu tư ngắn hạn khác	121				
	Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn		123	6,413,000,000	(6,413,000,000)	-
	Phải thu về cho vay ngắn hạn		135		413,000,000	413,000,000
	Các khoản phải thu khác	135	136	7,995,876,280	6,000,000,000	6,000,000,000
	Tài sản ngắn hạn khác	158	155	28,604,323,605	28,604,323,605	36,600,199,885
II	Nguồn vốn					
	Quỹ đầu tư phát triển	417				
	Quỹ dự phòng tài chính	418	418	15,849,554,225	5,551,124,124	21,400,678,349
				5,551,124,124	(5,551,124,124)	-
B	CÁC KHOẢN MỤC TRÊN BÁO CÁO KẾT QUẢ KINH DOANH					
18	Lãi cơ bản trên cổ phiếu		70			
19	Lãi suy giảm trên cổ phiếu		71	698		662
C	CÁC KHOẢN MỤC TRÊN BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ (GIÁN TIẾP)					
	[11] Tăng / giảm các khoản phải trả 6 tháng 2014			(74,594,628,653)		121,162,177,402
	[33] Tiền vay ngắn hạn / dài hạn nhận được 6 tháng 2014			225,439,419,104		(121,162,177,402)
						46,567,548,749
						104,277,241,702



Hợp nhất

4- Trình bày tài sản, doanh thu, kết quả kinh doanh theo bộ phận (theo lĩnh vực kinh doanh hoặc khu vực địa lý) theo quy định của Chuẩn mực kế toán số 28 "Báo cáo bộ phận" (2):

5- Thông tin so sánh (những thay đổi về thông tin trong BCTC của các niên độ kế toán trước):

Chỉ tiêu	Đơn vị tính	Năm nay	Năm trước
1	2	3	4
1. Bố trí cơ cấu tài sản và cơ cấu nguồn vốn:			
1.1- Bố trí cơ cấu tài sản			
- Tài sản ngắn hạn / Tổng tài sản	%	84.78%	83.55%
- Tài sản dài hạn/ Tổng tài sản	%	15.22%	16.45%
1.2- Bố trí cơ cấu nguồn vốn			
- Nợ phải trả / Tổng nguồn vốn	%	86.12%	88.13%
- Nguồn vốn chủ sở hữu / Tổng nguồn vốn	%	13.88%	11.87%
2. Khả năng thanh toán:			
2.1- Khả năng thanh toán tổng quát	Lần	1.16	1.13
2.2- Khả năng thanh toán nợ ngắn hạn	Lần	1.12	1.11
2.3- Khả năng thanh toán nhanh	Lần	0.06	0.16
2.4- Khả năng thanh toán nợ dài hạn	Lần	1.50	1.29
3. Tỷ suất sinh lợi:			
3.1- Tỷ suất lợi nhuận trên doanh thu			
- Tỷ suất Lợi nhuận trước thuế trên doanh thu	%	4.47%	1.71%
- Tỷ suất Lợi nhuận sau thuế trên doanh thu	%	4.47%	0.96%
3.2- Tỷ suất lợi nhuận trên tổng tài sản			
- Tỷ suất Lợi nhuận trước thuế /tổng tài sản	%	1.29%	0.34%
- Tỷ suất Lợi nhuận sau thuế /tổng tài sản	%	1.29%	0.19%
3.3- Tỷ suất lợi nhuận sau thuế/nguồn vốn chủ sở hữu	%	9.29%	1.61%

6- Thông tin về hoạt động liên tục:

Lập Báo cáo tài chính trên cơ sở Công ty hoạt động liên tục.

7- Những thông tin khác. (3):

7.1 Thông tin so sánh

Là số liệu được lấy từ BCTC bán niên năm 2014 - Công ty mẹ của

Người lập biểu
(Ký, họ tên)

Lê Thu Phương

Kế toán trưởng
(Ký, họ tên)

Hoàng Tùng Lâm

Lập ngày 13. tháng 08. năm 2015

Tổng Giám đốc

(Ký, họ tên, đóng dấu)



TỔNG GIÁM ĐỐC
Phạm Thái Dương

