

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

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT
QUÝ 3 NĂM 2015**

HÀ NỘI, THÁNG NĂM 2015

TỔNG CÔNG TY CP XNK XÂY DỰNG VIỆT NAM
CÔNG TY CỔ PHẦN XÂY DỰNG SỐ 9

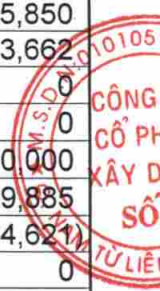
Địa chỉ: tầng 4&5, tòa nhà Vinaconex 9, Lô HH2-2,
 đường Phạm Hùng, P. Mỹ Trì, Q.Nam Từ Liêm, HN
 Tel: 04.35540.606 Fax: 04.35540.615

BÁO CÁO TÀI CHÍNH
 Q3 năm 2015
 Mẫu số: B01- DN

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN
TẠI NGÀY 30 THÁNG 09 NĂM 2015

Đơn vị tính : VNĐ

					HỢP NHẤT	
	TÀI SẢN	Mã số	TM	Số cuối kỳ	Số đầu năm hồi tố TT 200	
	1	2	3	4	5	
A - TÀI SẢN NGẮN HẠN		100		1,189,931,355,396	1,318,237,256,194	
I. Tiền và các khoản tương đương tiền		110	V.1	44,337,390,483	187,864,086,375	
1. Tiền		111		14,337,390,483	117,864,086,375	
2. Các khoản tương đương tiền		112		30,000,000,000	70,000,000,000	
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn		120		440,217,847	413,000,000	
1. Chứng khoán kinh doanh		121		0	0	
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh		122		0	0	
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn		123	V.2.1a	440,217,847	413,000,000	
III. Các khoản phải thu ngắn hạn		130		512,276,743,530	504,466,364,776	
1. Phải thu ngắn hạn khách hàng		131		439,506,922,508	460,814,795,850	
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn		132		12,601,936,786	6,415,583,662	
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn		133		0	0	
4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng		134		0	0	
5. Phải thu về cho vay ngắn hạn		135	V.2.1b	6,000,000,000	6,000,000,000	
6. Phải thu ngắn hạn khác		136	V.3a	59,681,274,692	36,600,199,885	
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi		137		(5,513,390,456)	(5,364,214,621)	
8. Tài sản thiếu chờ xử lý		139		0	0	
IV. Hàng tồn kho		140	V.4	626,038,222,151	617,308,806,037	
1. Hàng tồn kho		141		626,384,545,168	617,655,129,054	
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho		149		(346,323,017)	(346,323,017)	
V. Tài sản ngắn hạn khác		150		6,838,781,385	8,184,999,006	
1. Chi phí trả trước ngắn hạn		151	V.9a	6,406,109,271	7,993,057,017	
2. Thuế GTGT được khấu trừ		152		0	0	
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước		153	V.11b	432,672,114	191,941,989	
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ		154		0	0	
5. Tài sản ngắn hạn khác		155		0	0	
B - TÀI SẢN DÀI HẠN		200		208,455,024,060	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	0	
5. Phải thu về cho vay dài hạn		215		0	0	
6. Phải thu dài hạn khác		216	V.3b	0	0	
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi		219		0	0	



	TÀI SẢN	Mã số	TM	Số cuối kỳ	Số đầu năm hồi tố TT 200
II.	Tài sản cố định	220		72,399,748,385	80,419,848,619
1.	Tài sản cố định hữu hình	221	V.6	71,173,354,976	79,166,551,620
	Nguyên giá	222		203,212,381,696	201,320,131,975
	Giá trị hao mòn lũy kế	223		(132,039,026,720)	(122,153,580,355)
2.	Tài sản cố định thuê tài chính	224		0	0
	Nguyên giá	225		0	0
	Giá trị hao mòn lũy kế	226		0	0
3.	Tài sản cố định vô hình	227	V.7	1,226,393,409	1,253,296,999
	Nguyên giá	228		1,621,352,000	1,621,352,000
	Giá trị hao mòn lũy kế	229		(394,958,591)	(368,055,001)
III.	Bất động sản đầu tư	230	V.8	126,601,665,068	162,470,123,455
1.	Nguyên giá	231		204,626,971,103	204,626,971,103
2.	Giá trị hao mòn lũy kế	232		(78,025,306,035)	(42,156,847,648)
IV	Tài sản dở dang dài hạn	240	V.5	248,787,437	834,321,446
1.	Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241	V.5a	0	0
2.	Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	V.5b	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	V.2.2a	0	0
2.	Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252	V.2.2b	0	0
3.	Đầu tư góp vốn và đơn vị khác	253	V.2.2c	1,800,000,000	1,800,000,000
4.	Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn	254		(1,250,000,000)	(1,250,000,000)
5.	Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255		0	0
VI.	Tài sản dài hạn khác	260		8,654,823,170	15,231,985,930
1.	Chi phí trả trước dài hạn	261	V.9b	8,654,823,170	15,231,985,930
2.	Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262	V.16a	0	0
3.	Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263		0	0
4.	Tài sản dài hạn khác	268		0	0
VII.	Lợi thế thương mại	269	V.9c	0	0
	TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		1,398,386,379,456	1,577,743,535,644
	NGUỒN VỐN	Mã số	TM		
C -	NỢ PHẢI TRẢ	300		1,210,487,130,410	1,390,514,764,107
I.	Nợ ngắn hạn	310		1,068,867,206,954	1,189,206,004,265
1.	Phải trả người bán ngắn hạn	311		251,591,844,406	272,121,237,237
2.	Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		64,048,458,149	58,531,179,419
3.	Thuế và các khoản phải nộp cho Nhà nước	313	V.11a	29,962,039,377	37,486,867,513
4.	Phải trả người lao động	314		19,890,719,468	44,504,209,391
5.	Chi phí phải trả ngắn hạn	315	V.12a	150,908,997,434	157,041,272,249
6.	Phải trả nội bộ ngắn hạn	316		0	0
7.	Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	317		0	0
8.	Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318	V.14a	127,493,326,493	121,497,580,197
9.	Phải trả ngắn hạn khác	319	V.13a	87,436,111,159	69,942,767,655
10.	Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	V.10a	337,451,417,771	427,493,775,091
11.	Dự phòng phải trả ngắn hạn	321	V.15a	0	0
12.	Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		84,292,697	587,115,513
13.	Quỹ bình ổn giá	323		0	0
14.	Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	324		0	0
II.	Nợ dài hạn	330		141,619,923,456	201,308,759,842
1.	Phải trả người bán dài hạn	331		0	0

	TÀI SẢN	Mã số	TM	Số cuối kỳ	Số đầu năm hồi tố TT 200
2.	Người mua trả tiền trước dài hạn	332		0	0
3.	Chi phí phải trả dài hạn	333	V.12b	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	V.14b	137,324,497,506	193,765,333,892
7.	Phải trả dài hạn khác	337	V.13b	571,803,350	571,803,350
8.	Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	V.10b	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	V.16b	0	0
12.	Dự phòng phải trả dài hạn	342	V.15b	0	0
13.	Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	343		0	0
D -	NGUỒN VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		187,899,249,046	187,228,771,537
I.	Vốn chủ sở hữu	410	V.17	186,264,853,601	185,604,373,323
1.	Vốn góp của chủ sở hữu	411		120,000,000,000	120,000,000,000
	<i>Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết</i>	<i>411a</i>		120,000,000,000	120,000,000,000
	<i>Cổ phiếu ưu đãi</i>	<i>411b</i>		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		12,781,170,575	12,546,180,594
	<i>Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối kỳ trước</i>	<i>421a</i>		1,284,758,380	4,380,943,117
	<i>Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối kỳ này</i>	<i>421b</i>		11,496,412,195	8,165,237,477
12.	Nguồn vốn đầu tư XDCB	422		0	0
II.	Nguồn kinh phí và quỹ khác	430		0	0
1.	Nguồn kinh phí	431		0	0
2.	Nguồn kinh phí đã hình thành tài sản cố định	432		0	0
III.	Lợi ích của cổ đông thiểu số	439		1,634,395,445	1,624,398,214
	TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		1,398,386,379,456	1,577,743,535,644

Người lập biểu
(Ký, họ tên)

Lê Thu Phương

Lê Thu Phương

Kế toán trưởng
(Ký, họ tên)

Hoàng Tùng Lâm

Hoàng Tùng Lâm

Lập ngày, tháng, năm 2015

Tổng Giám đốc
(Ký, họ tên, đóng dấu)



Phạm Thái Dương

TỔNG CÔNG TY CP XNK XÂY DỰNG VIỆT NAM
CÔNG TY CỔ PHẦN 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

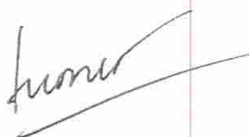
Quý 3 năm 2015

Mẫu số: B02a- DN

BÁO CÁO KẾT QUẢ KINH DOANH QUÝ 3 NĂM 2015

HỢP NHẤT						
Chỉ tiêu	Mã số	TM	Quý này năm nay	Quý này năm trước	Lũy kế năm nay	Lũy kế năm trước
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	V.18	145,535,719,243	107,843,144,770	546,887,591,893	420,340,795,136
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02	V.19	0	0	0	0
3. Doanh thu thuần về BH & CCDV (10 = 01 - 02)	10	V.20	145,535,719,243	107,843,144,770	546,887,591,893	420,340,795,136
4. Giá vốn hàng bán	11	V.21	137,485,455,091	89,665,310,752	494,429,980,484	363,620,011,130
5. Lợi nhuận gộp về BH & CCDV (20=10-11)	20		8,050,264,152	18,177,834,018	52,457,611,409	56,720,784,006
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	V.22	606,334,675	975,065,886	2,548,390,065	3,128,858,142
7. Chi phí tài chính	22	V.23	5,985,181,216	8,660,046,704	18,662,563,042	25,629,701,951
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		5,985,181,216	6,551,449,171	18,662,563,042	22,911,576,951
8. Chi phí bán hàng	24	V.28a	38,438,356	252,602,795	96,339,767	570,916,494
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25	V.28b	7,833,911,082	7,723,132,918	22,972,020,859	25,046,962,417
10. Lợi nhuận thuần từ HĐKD {30=20+(21-22) - (24+25)}	30		(5,200,931,827)	2,517,117,487	13,275,077,806	8,602,061,286
11. Thu nhập khác	31	V.24	266,958,730	265,016,690	267,540,262	674,394,490
12. Chi phí khác	32	V.25	199,336,834	1,557,383,747	751,450,262	2,693,782,505
13. Lợi nhuận khác(40=31-32)	40		67,621,896	(1,292,367,057)	(483,910,000)	(2,019,388,015)
15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế(50=30+40)	50		(5,133,309,931)	1,224,750,430	12,791,167,806	6,582,673,271
16. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	V.26	0	695,653,325	0	3,042,924,211
17. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52	V.27	0	0	0	0
18. Lợi nhuận sau thuế TNDN (60=50-51-52)	60		(5,133,309,931)	529,097,105	12,791,167,806	3,539,749,060
18.1. Lợi ích của cổ đông thiểu số	61		(19,865,203)	31,653,849	9,997,231	(3,774,632,846)
18.2. Lợi nhuận sau thuế của cổ đông Công ty mẹ	62		(5,113,444,728)	497,443,256	12,781,170,575	7,314,381,906
19. Lãi cơ bản trên cổ phiếu(*)	70		(437)	43	1,093	625
Lãi suy giảm trên cổ phiếu	71					

Người lập biểu
(Ký, họ tên)



Lê Thu Phương

Kế toán trưởng
(Ký, họ tên)



Hoàng Tùng Lâm

Lập ngày, tháng....., năm 2015

Tổng Giám đốc
(Ký, họ tên, đóng dấu)



Phạm Thái Dương

TỔNG CÔNG TY CP XNK XÂY DỰNG VIỆT NAM
CÔNG TY CỔ PHẦN 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 3 năm 2015

Mẫu số: B03a- DN

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ QUÝ 3 NĂM 2015
 Phương pháp gián tiếp

			HỢP NHẤT	
Chi tiêu	Mã số	TM	Lũy kế đến Q3 năm 2015	Lũy kế đến Q3 năm 2014
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
1. Lợi nhuận trước thuế	01		12,791,167,806	6,582,673,271
2. Điều chỉnh cho các khoản				
- Khấu hao TSCĐ	02		46,083,993,060	19,637,024,470
- Các khoản dự phòng	03		149,175,835	(14,955,798)
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái chưa thực hiện	04		0	0
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05		(2,572,593,604)	(3,276,756,073)
- Chi phí lãi vay	06		18,662,563,042	22,911,576,951
- Các khoản điều chỉnh khác	07		0	
3. Lợi nhuận từ HĐKD trước thay đổi vốn lưu động	08		75,114,306,139	45,839,562,821
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09		(7,245,264,808)	(76,930,969,953)
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10		(8,729,416,114)	77,243,056,259
- Tăng, giảm các khoản phải trả (Không kể lãi vay phải trả, thuế TNDN phải nộp)	11		(81,840,445,731)	(50,702,374,730)
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12		8,164,110,506	8,748,753,524
- Tiền lãi vay đã trả	13		(22,675,173,493)	(19,613,530,410)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	14		(903,674,082)	(121,272,457)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	15		(235,490,297)	11,534,294
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	16		19,453,887	(613,726,727)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		(38,331,593,993)	(16,138,967,379)
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21		(2,251,978,418)	(1,593,135,117)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22		27,019,658	136,363,637
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		(27,217,847)	(1,000,000,000)
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		0	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		2,042,632,028	2,480,964,433
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		(209,544,579)	24,192,953
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	451,887,341,394	317,657,374,224
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34	(545,177,698,714)	(364,783,706,082)
5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35	0	0
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	(11,695,200,000)	(11,799,132,950)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40	(104,985,557,320)	(58,925,464,808)
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20+30+40)	50	(143,526,695,892)	(75,040,239,234)
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	
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70 = 50+60+61)	70	44,337,390,483	71,847,955,049

Người lập biểu
(Ký, họ tên)



Lê Thu Phương

Kế toán trưởng
(Ký, họ tên)



Hoàng Tùng Lâm

Lập ngày, tháng, năm 2015

Tổng Giám đốc

(Ký, họ tên, đóng dấu)



Phạm Thái Dương



TỔNG CÔNG TY CP XNK XÂY DỰNG VIỆT NAM
CÔNG TY CỔ PHẦN 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 3 năm 2015
Mẫu số B 09-DN

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT
Quý 3 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:

Tỷ lệ lợi ích của công ty mẹ :

Quyền biểu quyết của Công ty mẹ:

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:

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. 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 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;

2 - Tuyên bố về việc tuân thủ chuẩn mực kế toán và chế độ kế toán : BCTC 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 kế toán trên máy vi tính, sử dụng phần mềm kế toán EA 2.5

IV. Các chính sách kế toán áp dụng:

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, kế 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:

Quỹ 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.

HỢP NHẤT

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

1. Tiền

	Cuối kỳ		Đầu năm	
	Giá gốc	Giá trị ghi sổ	Giá gốc	Giá trị ghi sổ
- Tiền mặt		440,217,847	5,377,824,872	2,289,141,977
- Tiền gửi ngân hàng		440,217,847	8,959,565,611	115,574,944,398
- Tiền đang chuyển		0	-	-
- Các khoản tương đương tiền		0	30,000,000,000	70,000,000,000
Tổng cộng		6,000,000,000	44,337,390,483	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				
- Tiền gửi có kỳ hạn	440,217,847	440,217,847	413,000,000	413,000,000
- Trái phiếu	0	0	413,000,000	413,000,000
- Các khoản đầu tư khác	0	0	0	0
b. Dài hạn				
- Tiền gửi có kỳ hạn	6,000,000,000	6,000,000,000	7,500,000,000	7,500,000,000
- Trái phiếu	0	0	0	0
- Các khoản đầu tư khác	6,000,000,000	6,000,000,000	7,500,000,000	7,500,000,000
Tổng cộng	6,440,217,847	6,440,217,847	7,913,000,000	7,913,000,000

2.2 Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác

	Cuối kỳ		Đầu năm	
	Giá gốc	Giá trị hợp lý	Dự phòng	Giá trị hợp lý
a. Đầu tư vào công ty con	0	0	0	0
+ Công ty CPXD số 9.1				
- Tỷ lệ vốn nắm giữ				
- Tỷ lệ quyền biểu quyết				
b. Đầu tư vào công ty liên doanh liên kết				
- Tỷ lệ vốn nắm giữ				
- Tỷ lệ quyền biểu quyết				
c. Đầu tư vào đơn vị khác	1,800,000,000	550,000,000	1,250,000,000	550,000,000
- Công ty CP Vinaconex Sài Gòn	550,000,000	550,000,000	0	550,000,000
- Công ty CP Vinaconex 45	1,250,000,000	0	1,250,000,000	0

Tổng cộng	1,800,000,000	1,250,000,000	550,000,000	1,800,000,000	1,250,000,000	550,000,000
------------------	----------------------	----------------------	--------------------	----------------------	----------------------	--------------------

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	
- Phải thu người lao động	0		0	
- Ký cược, ký quỹ	106,704,342		106,704,342	
- Phải thu lãi tiền gửi, cho vay	4,366,944,144		4,006,732,210	
- Tạm ứng	42,181,407,838		28,497,619,263	
- Phải thu khác	12,982,857,798		3,945,783,500	
Tổng cộng	59,681,274,692	0	36,600,199,885	0

	Cuối kỳ		Đầu năm	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
b. Dài hạn				
- Phải thu về cổ phần hoá	0		0	
- Phải thu về cổ tức và lợi nhuận được chia	0		0	
- Phải thu người lao động	0		0	
- Ký cược, ký quỹ	0		0	
- Phải thu lãi tiền gửi, cho vay	0		0	
- Các khoản chi hộ	0		0	
- Phải thu khác	0		0	
Tổng cộng	0	0	0	0

4. Hàng tồn kho

	Cuối kỳ		Đầu năm	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
- Hàng mua đang đi trên đường	0		0	
- Nguyên liệu, vật liệu	15,866,335,598	-147,085,770	52,469,198,868	-147,085,770
- Công cụ, dụng cụ	1,055,371,864		895,637,854	
- Chi phí SX kinh doanh dở dang	609,442,519,269	-199,237,247	564,269,973,895	-199,237,247
- Thành phẩm	20,318,437		20,318,437	
- Hàng hoá	0		0	
- Hàng gửi đi bán	0		0	
- Hàng hoá kho bảo thuế	0		0	

Tổng cộng	626,384,545,168	-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 cố 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

a. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	Cuối kỳ		Đầu năm	
	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi
....				
Tổng cộng				

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

	Cuối kỳ	Đầu năm
- Mua sắm		
- XDCB		
- Sửa chữa		
Tổng cộng		

HỢP NHẤT

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	0	1,130,133,073	0	0	549,341,336	1,679,474,409
Tăng khác	0	0	0	0	0	0
Đtur XD CB hoàn thành	30,290,000	0	64,904,280	0	477,309,729	572,504,009
Chuyển sang BĐSĐT	0	0	0	0	0	0
Thanh lý nhượng bán	0	(258,868,697)	0	(35,860,000)	(65,000,000)	(359,728,697)
Giảm khác	0	0	0	0	0	0
Tại ngày cuối kỳ	34,013,100,728	117,903,125,418	35,957,898,599	9,671,471,177	5,666,785,774	203,212,381,696
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	1,477,714,449	6,085,357,652	1,416,025,195	749,041,781	460,492,006	10,188,631,083
Tăng khác	0	0	0	0	0	0
Chuyển sang BĐSĐT	0	0	0	0	0	0
Thanh lý, nhượng bán	0	(258,868,697)	0	(35,860,000)	(8,456,021)	(303,184,718)
Giảm khác	0	0	0	0	0	0
Tại ngày cuối kỳ	13,932,230,294	77,845,084,909	29,453,066,101	7,347,778,470	3,460,866,946	132,039,026,720
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	20,080,870,434	40,058,040,509	6,504,832,498	2,323,692,707	2,205,918,828	71,173,354,976

Năm nay

36,380,812,439
61,125,392,239

Năm trước

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

- Giá trị còn lại cuối kỳ của TSCĐ HH đã dùng để thế chấp, cầm cố đảm bảo các khoản vay:

- 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. Tăng, 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	0	0	0	0	0
- Tạo ra từ nội bộ DN	0	0	0	0	0	0
- Tăng do hợp nhất KD	0	0	0	0	0	0
- Tăng khác	0	0	0	0	0	0
- Thanh lý, nhượng bán	0	0	0	0	0	0
- Giảm khác	0	0	0	0	0	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	16,753,974	0	0	8,167,562	1,982,054	26,903,590
- Tăng khác	0	0	0	0	0	0
- Thanh lý, nhượng bán	0	0	0	0	0	0
- Giảm khác	0	0	0	0	0	0
Tại ngày cuối kỳ	331,853,976	0	0	51,847,561	11,257,054	394,958,591
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	1,127,298,024	0	0	57,352,439	41,742,946	1,226,393,409

Năm nay

Năm trước

- Giá trị còn lại cuối kỳ của TSCĐ VH đã dùng để thế chấp, cầm cố đảm bảo các khoản vay;
- 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					
- Tại ngày đầu kỳ	0	0	152,934,601,651	51,692,369,452	204,626,971,103
- Tăng trong kỳ	0	0	0	0	0
- Giảm trong kỳ	0	0	0	0	0
- Giảm khác	0	0	0	0	0
- Tại ngày cuối kỳ	0	0	152,934,601,651	51,692,369,452	204,626,971,103
Giá trị hao mòn lũy kế					
- Tại ngày đầu kỳ	0	0	16,287,535,077	25,869,312,571	42,156,847,648
- Tăng trong kỳ	0	0	2,299,898,627	3,755,887,355	6,055,785,982
- Tăng do hạch toán doanh thu 1 lần theo TT200	0	0	25,431,933,122	4,380,739,283	29,812,672,405
- Giảm trong kỳ	0	0	0	0	0
- Giảm khác	0	0	0	0	0
- Tại ngày cuối kỳ	0	0	44,019,366,826	34,005,939,209	78,025,306,035
Giá trị còn lại của bất động sản đầu tư					
- Tại ngày đầu kỳ	0	0	136,647,066,574	25,823,056,881	162,470,123,455
- Tại ngày cuối kỳ	0	0	108,915,234,825	17,686,430,243	126,601,665,068

Năm nay Năm trước
126,601,665,068 162,470,123,455

- Giá trị còn lại cuối kỳ của BĐSĐT đã dùng để thế chấp, cầm cố đảm bảo các khoản vay;
- 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. Ngắn hạn	Đầu năm	PS tăng	KC vào CP	PS giảm	Cuối kỳ
- Chi phí trả trước về thuê HĐ TSCĐ	0				0
- Chi phí CCDC	7,763,421,568	7,240,023,889	8,488,968,600	323,311,390	6,191,165,467
- Chi phí bảo hiểm	172,546,846	241,709,000	234,465,505	0	179,790,341
- Chi phí trả trước ngắn hạn khác	57,088,603	45,590,909	67,526,049	0	35,153,463
Tổng cộng	7,993,057,017	7,527,323,798	8,790,960,154	323,311,390	6,406,109,271

b. Dài hạn	Đầu năm	PS tăng	KC vào CP	PS giảm	Cuối kỳ
- Chi phí trả trước về thuê hoạt động TSCĐ		0	0	0	0
- Chi phí thành lập doanh nghiệp		0	0	0	0
- Chi phí nghiên cứu có giá trị lớn		0	0	0	0
- Chi phí CCDC	9,697,793,146	2,083,166,906	7,455,963,769	44,205,786	4,280,790,497
- Chi phí vật liệu luân chuyển	0	0	0	0	0
- Chi phí sửa chữa lớn TSCĐ	2,491,423,019	220,471,238	1,201,573,239	0	1,510,321,018
- Chi phí lãi vay	0	0	0	0	0
- Chi phí trả trước dài hạn khác	3,042,769,765	387,823,000	547,020,628	19,860,482	2,863,711,655
Tổng cộng	15,231,985,930	2,691,461,144	9,204,557,636	64,066,268	8,654,823,170

c. Lợi thế thương mại (Hợp nhất)	Cuối kỳ	Đầu năm
- Giá trị LTTM phát sinh từ việc mua công ty con trong kỳ, bao gồm cả giá phí khoản đầu tư và giá trị hợp lý tài sản thuần của công ty con tại thời điểm mua		
- Đối với các công ty con có mức tổn thất LTTM tron kỳ cao hơn mức phân bổ định kỳ		
Lý do tồn thất:		
Tổng cộng		

10- Vay và nợ thuê tài chính

	Cuối kỳ			Đầu năm		
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giảm	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	



a. Vay ngắn hạn	337,451,417,771	337,451,417,771	458,383,341,394	548,425,698,714	427,493,775,091	427,493,775,091
- Vay ngân hàng:	274,640,120,311	274,640,120,311	445,270,295,806	517,402,761,684	346,772,586,189	346,772,586,189
BIDV - CN Hà Tây	105,877,168,184	105,877,168,184	162,087,623,596	127,995,915,702	71,785,460,290	71,785,460,290
Vietinbank - CN Thăng Long	119,287,411,977	119,287,411,977	233,707,132,060	339,206,845,982	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	200,000,000
- Vay cá nhân	3,669,585,460	3,669,585,460	140,185,588	11,134,827,030	14,664,226,902	14,664,226,902
- Vay đối tượng khác:	55,893,712,000	55,893,712,000	9,724,860,000	12,145,110,000	58,313,962,000	58,313,962,000
Tổng công ty CP Vinaconex	0	0	0	0	0	0
- Nợ dài hạn đến hạn trả	3,248,000,000	3,248,000,000	3,248,000,000	7,743,000,000	7,743,000,000	7,743,000,000
Vietinbank - CN Thăng Long	3,248,000,000	3,248,000,000	3,248,000,000	7,743,000,000	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
BIDV - CN Hà Tây	0	0	0	0	0	0
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
BIDV - CN Cầu Giấy	0	0	0	0	0	0
- Vay đối tượng khác:	0	0	0	0	0	0
Tổng cộng	341,175,040,371	341,175,040,371	458,383,341,394	551,673,698,714	434,465,397,691	434,465,397,691

	Năm nay			Năm trước		
	Tổng khoản thanh toán tiền thuế tài chính	Trả tiền lãi thuế	Trả nợ gốc	Tổng khoản thanh toán tiền thuế tài chính	Trả tiền lãi thuế	Trả nợ gốc
c. Nợ thuế tài chính						
Từ 1 năm trở xuống						
Trên 1 năm đến 5 năm						
Trên 5 năm						

	Cuối năm		Đầu năm	
	Gốc	Lãi	Gốc	Lãi
d. Số vay và nợ thuế tài chính quá hạn chưa thanh toán				
- Vay				
- Nợ thuế tài chính				
- Lý do chưa thanh toán				

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	14,548,887,502	15,500,346,008	19,440,234,767	10,608,998,743
- Thuế GTGT hàng nhập khẩu		121,845,677	121,845,677	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	726,861,216	5,081,293,886
- Thuế thu nhập cá nhân	11,074,449,395	-2,633,471,163	0	8,440,978,232
- 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	606,605,873	308,867,871	2,594,564,792
Tổng cộng	37,486,867,513	13,773,832,863	21,298,660,999	29,962,039,377
- Thuế GTGT được khấu trừ	0			0
- Thuế và các khoản phải thu nhà nước	0			0
- Thuế và các khoản phải nộp nhà nước	37,486,867,513			29,962,039,377

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

12. Chi phí phải trả

a. Ngắn hạn	Cuối kỳ	Đầu năm
- Trích trước chi phí tiền lương trong thời gian nghỉ phép		0
- Chi phí trong thời gian ngừng kinh doanh		0
- Chi phí trích trước tạm tính giá vốn	142,195,622,995	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	4,032,338,409	4,940,736,266
- Lãi vay	935,939,102	525,406,499
- Các khoản trích trước khác	7,777,435,337	13,411,844,898
Tổng cộng	150,908,997,434	157,041,272,249

b. Dài hạn	Cuối kỳ	Đầu năm
- Chi phí sửa chữa lớn TSCĐ		
- Chi phí trong thời gian ngừng kinh doanh		
- Chi phí trích trước tạm tính giá vốn		
- Lãi vay		
- Chi phí phải trả khác		
Tổng cộng	0	0

13. Phải trả khác

a. Ngắn hạn	Cuối kỳ	Đầu năm
- Kinh phí công đoàn	388,778,437	356,678,317
- Bảo hiểm xã hội	4,493,287,777	4,338,048,761
- Bảo hiểm y tế	147,269,187	194,780,818
- Bảo hiểm thất nghiệp	32,577,656	116,910,059
- Phải trả về cổ phần hóa	35,480,000	35,480,000
- Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn	390,015,250	330,015,250
- Lãi vay phải trả	5,544,856,112	5,554,965,277
- Cổ tức phải trả	96,609,182	96,609,182
- Phải trả hoàn ứng chi phí các đơn vị thi công	6,310,045,382	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	2,239,895,500	6,016,970,500
- Phải trả Tổng công ty CP Vinaconex	56,000,000,000	27,100,000,000
- Kinh phí bảo trì	5,370,140,175	5,475,939,614
- Các khoản phải trả phải nộp khác	4,232,039,251	3,429,069,274
Tổng cộng	87,436,111,159	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 chi phí các đơn vị thi công	0	0
- Các khoản phải trả phải nộp khác	0	0
Tổng cộng	571,803,350	571,803,350

c. Số nợ đã quá hạn chưa thanh toán	Cuối kỳ	Đầu năm
...		
Tổng cộng	0	0

Lý do

14. Doanh thu chưa thực hiện

a. Ngắn hạn	Cuối kỳ	Đầu năm
- Doanh thu nhận trước	118,427,522,467	121,497,580,197
+ <i>Doanh thu cho thuê, hoạt động tòa nhà HH2</i>	6,789,342,908	6,549,870,723
+ <i>Doanh thu bán hạ tầng và nhà KĐT Nghi Phú</i>	105,902,018,713	108,647,371,487
+ <i>Doanh thu bán hạ tầng KĐT Chi Đông</i>	5,736,160,846	6,300,337,987
- Doanh thu từ chương trình khách hàng truyền thống		
- Các khoản doanh thu chưa thực hiện khác	9,065,804,026	0
+ <i>Ctr CT7 chung cư quốc tế Booyoung</i>	8,422,727,272	
+ <i>Ctr tòa nhà 64 Nguyễn Lương Bằng</i>	643,076,754	
Tổng cộng	127,493,326,493	121,497,580,197

b. Dài hạn	Cuối kỳ	Đầu năm
- Doanh thu nhận trước	137,324,497,506	193,765,333,892
+ <i>Doanh thu cho thuê, hoạt động tòa nhà HH2</i>	137,324,497,506	193,765,333,892
+ <i>Doanh thu bán hạ tầng và nhà KĐT Nghi Phú</i>	0	0
+ <i>Doanh thu bán hạ tầng KĐT Chi Đông</i>	0	0
- Doanh thu từ chương trình khách hàng truyền thống		
- Các khoản doanh thu chưa thực hiện khác		
- Khả năng không thực hiện được hợp đồng với khách hàng		

Tổng cộng	137,324,497,506	193,765,333,892
------------------	------------------------	------------------------

15. Dự phòng phải trả

a. Ngắn hạn	Cuối kỳ	Đầu năm
- Dự phòng bảo hành sản phẩm hàng hóa		
- Dự phòng bảo hành công trình xây dựng		
- Dự phòng tái cơ cấu		
- Dự phòng phải trả khác (Chi phí sửa chữa TSCĐ định kỳ, chi phí hoàn nguyên môi trường...)		
Tổng cộng	0	0

b. Dài hạn	Cuối kỳ	Đầu năm
- Dự phòng bảo hành sản phẩm hàng hóa		
- Dự phòng bảo hành công trình xây dựng		
- Dự phòng tái cơ cấu		
- Dự phòng phải trả khác (Chi phí sửa chữa TSCĐ định kỳ, chi phí hoàn nguyên môi trường...)		
Tổng cộng	0	0

16. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả

a. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	Cuối kỳ	Đầu năm
- Tài sản thuế thu nhập hoãn lại liên quan đến khoản chênh lệch tạm thời được khấu trừ	0	0
- Tài sản thuế thu nhập hoãn lại liên quan đến khoản lỗ tính thuế chưa sử dụng	0	0
- Tài sản thuế thu nhập hoãn lại liên quan đến khoản ưu đãi tính thuế chưa sử dụng	0	0
- Khoản hoàn nhập tài sản thuế thu nhập hoãn lại đã được ghi nhận từ các năm trước		

b. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	Cuối kỳ	Đầu năm
- Thuế thu nhập hoãn lại phải trả phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời chịu thuế	0	0
- Khoản hoàn nhập thuế thu nhập hoãn lại phải trả đã được ghi nhận từ các năm trước	0	0
Tổng cộng	0	0

HỢP NHẤT

17. Vốn chủ sở hữu

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

	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	21,775,301,558	193,429,446,111
Tăng vốn						0
LN trong năm					8,517,228,758	8,517,228,758
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)
Giảm khác						0
Số dư cuối năm	120,000,000,000	34,843,684,000	(3,186,169,620)	21,400,678,349	16,252,048,556	189,310,241,285
Năm Nay						
Số dư đầu năm	120,000,000,000	34,843,684,000	(3,186,169,620)	21,400,678,349	16,252,048,556	189,310,241,285
Tăng vốn						0
LN trong năm					12,791,167,806	12,791,167,806
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)
Giảm khác						0
Số dư cuối kỳ	120,000,000,000	34,843,684,000	(3,186,169,620)	21,826,168,646	16,497,035,768	189,980,718,794

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

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 tăng trong năm	0	0
+ Vốn góp giảm trong năm	0	0
+ Vốn góp cuối năm	120,000,000,000	120,000,000,000
- Cổ tức và lợi nhuận đã chia		
<i>Từ lợi nhuận năm trước</i>		
<i>Từ lợi nhuận năm nay</i>		
- Cổ tức và lợi nhuận đã trả bằng tiền		

d. Cổ tức

	Năm nay	Năm trước
+ Cổ tức đã công bố sau ngày kết thúc kỳ kết toán năm :	10%	14%
+ Cổ tức đã công bố trên cổ phiếu phổ thông :	10%	14%
+ 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

	Phổ thông	Ưu đãi	Tổng cộng
+ Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	12,000,000	0	12,000,000
+ Số lượng cổ phiếu được mua lại	304,800	0	304,800
+ Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	11,695,200	0	11,695,200

10,000 VND

g - Các quỹ của doanh nghiệp

	Cuối kỳ	Đầu kỳ
+ Quỹ đầu tư phát triển	16,275,044,522	15,849,554,225
+ Quỹ dự phòng tài chính	5,976,614,421	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 hoặc lỗ được ghi nhận trực tiếp vào vốn chủ sở hữu theo quy định của các chuẩn mực kế toán cụ thể.

VI. 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	318,346,463	409,972,879
- Doanh thu bán thành phẩm	471,957,846,354	401,151,532,989
- Doanh thu bán SP Xây lắp	436,326,001,357	288,620,650,477
- Doanh thu bán Hạ tầng, nhà KĐT	35,631,844,997	112,530,882,512
- Doanh thu bán SP VLXD	0	0
- Doanh thu cung cấp dịch vụ	74,611,399,076	18,779,289,268
- Doanh thu hợp đồng xây dựng	0	0
- Doanh thu của hợp đồng xây dựng được ghi nhận trong kỳ	0	0
- Tổng doanh thu lũy kế của hợp đồng XD được ghi nhận đến thời điểm lập BCTC	0	0
Tổng cộng	546,887,591,893	420,340,795,136

Tuyên bố về khả năng so sánh số liệu thuyết minh doanh thu:

Không so sánh được do doanh nghiệp áp dụng thay đổi ghi nhận doanh thu theo thông tư 200:

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

- Chiết khấu thương mại	0	0
- Giảm giá hàng bán	0	0
- Hàng bán trả lại	0	0
- Thuế GTGT phải nộp (Phương pháp trực tiếp)	0	0
- Thuế tiêu thụ đặc biệt	0	0
- Thuế xuất khẩu	0	0
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	472,276,192,817	401,561,505,868
- Doanh thu thuần trao đổi dịch vụ	74,611,399,076	18,779,289,268
Tổng cộng	546,887,591,893	420,340,795,136

21. Giá vốn hàng bán (Mã số 11)

	Năm nay	Năm trước
- Giá vốn của hàng hoá đã bán	95,897,947	567,255,485
- Giá vốn của thanh phẩm đã bán	447,372,411,509	349,387,526,392
<i>Giá vốn SP Xây lắp</i>	416,357,316,604	254,080,334,398
<i>Giá vốn Hạ tầng, nhà KĐT</i>	31,015,094,905	95,307,191,994
<i>Giá vốn SP VLXD</i>	0	0
Trong đó: giá vốn trích trước của hàng hóa BĐS bao gồm		
+ <i>Hạng mục chi phí trích trước</i>		
+ <i>Giá trị trích trước vào chi phí của từng hạng mục</i>		
+ <i>Thời gian chi phí dự kiến phát sinh</i>		
+ <i>Thời gian chi phí dự kiến phát sinh</i>		
- Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp	46,961,671,028	13,665,229,253
- Giá trị còn lại, chi phí nhượng bán, thanh lý BĐS đầu tư		
- Chi phí kinh doanh BĐS đầu tư		
- Giá trị hàng tồn kho mất mát trong kỳ		

- Giá trị từng loại hàng tồn kho hao hụt ngoài định mức trong kỳ		
- Các khoản chi phí vượt mức bình thường khác được tính trực tiếp vào giá vốn		
- Dự phòng giảm giá hàng tồn kho		
- Các khoản ghi giảm giá vốn hàng bán		
Tổng cộng	494,429,980,484	363,620,011,130

Tuyên bố về khả năng so sánh số liệu thuyết minh giá vốn:

Không so sánh được do doanh nghiệp áp dụng thay đổi ghi nhận chi phí theo thông tư 200:

Trong đó:

Trích trước chi phí trong tương lai tương ứng với doanh thu cho thuê dài hạn hạch toán 1 lần:

Công ty Seogwoo tầng 21+27 kể từ ngày 30/06/2015 đến 27/12/2056:

9,397,341,362

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

	Năm nay	Năm trước
- Lãi tiền gửi, tiền cho vay	2,548,390,065	3,128,858,142
- Lãi bán các khoản đầu tư	0	0
- Cổ tức, lợi nhuận được chia	0	0
- Lãi chênh lệch tỷ giá	0	0
- Lãi bán hàng trả chậm, chiết khấu thanh toán	0	0
- Doanh thu hoạt động tài chính khác	0	0
Tổng cộng	2,548,390,065	3,128,858,142

23. Chi phí tài chính (Mã số 22)

	Năm nay	Năm trước
- Lãi tiền vay	18,662,563,042	22,911,576,951
- Chiết khấu thanh toán, lãi bán hàng trả chậm	0	0
- Lỗ do thanh lý các khoản đầu tư tài chính	0	0
- Lỗ chênh lệch tỷ giá	0	0
- Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh và tổn thất đầu tư	0	0
- Chi phí tài chính khác	0	2,718,125,000
- Các khoản ghi giảm chi phí tài chính	0	0
Tổng cộng	18,662,563,042	25,629,701,951

24. Thu nhập khác

	Năm nay	Năm trước
- Thu tiền nhượng bán thanh lý TSCĐ	83,563,637	136,363,637
- Lãi do đánh giá lại tài sản	0	
- Tiền phạt thu được	0	
- Thuế được giảm	0	
- Các khoản khác	183,976,625	538,030,853
Tổng cộng	267,540,262	674,394,490

25. Chi phí khác

	Năm nay	Năm trước
- Giá trị còn lại TSCĐ và chi phí thanh lý, nhượng bán TSCĐ	56,543,979	72,727,273
- Lỗ do đánh giá lại tài sản	0	
- Các khoản bị phạt	647,689,107	1,513,680,972
- Các khoản khác	47,217,176	1,107,374,260
Tổng cộng	751,450,262	2,693,782,505

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	0	3,042,924,211
- 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	3,042,924,211

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

	Năm nay	Năm trước
- Chi phí thuế TNDN hoãn lại phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời phải chịu thuế		0
- Chi phí thuế TNDN hoãn lại phát sinh từ việc hoàn nhập tài sản thuế thu nhập hoãn lại		
- Thu nhập thuế TNDN hoãn lại phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời được khấu trừ		
- Thu nhập thuế TNDN hoãn lại phát sinh từ các khoản lỗ tính thuế và ưu đãi thuế chưa sử dụng		
- Thu nhập thuế TNDN hoãn lại phát sinh từ việc hoàn nhập thuế TNDN hoãn lại phải trả		
Tổng cộng	0	0

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

a. Chi phí bán hàng	Năm nay	Năm trước
- Chi phí nhân viên	0	0
- Chi phí nguyên vật liệu	0	0
- Chi phí khấu hao TSCĐ	0	0
- Chi phí bảo hành nhà chung cư	0	0
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	96,339,767	376,718,403
- Chi phí bằng tiền khác	0	194,198,091
Tổng cộng	96,339,767	570,916,494

b. Chi phí quản lý doanh nghiệp

	Năm nay	Năm trước
- Chi phí nhân viên	11,502,722,742	11,563,606,490
- Chi phí nguyên vật liệu, đồ dùng văn phòng	279,487,755	279,859,736
- Chi phí khấu hao TSCĐ	2,394,378,178	2,688,948,918
- Thuế phí và lệ phí	1,893,774,579	942,156,779
- Phân bổ lợi thế kinh doanh và giá trị thương hiệu	0	1,454,941,857
- Chi phí dự phòng	149,175,835	-14,955,798
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	1,520,810,677	3,414,496,084
- Chi phí bằng tiền khác	5,231,671,093	4,717,908,351
Tổng cộng	22,972,020,859	25,046,962,417

29. Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố

	Năm nay	Năm trước
- Chi phí nguyên vật liệu	293,170,419,848	146,325,151,679
- Chi phí nhân công	147,526,992,123	85,546,003,304
- Chi phí khấu hao phân bổ	46,075,275,962	19,735,636,073
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	32,582,319,265	20,079,180,225
- Chi phí bằng tiền khác	55,993,793,397	41,379,279,044
Tổng cộng	575,348,800,595	313,065,250,325

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

Hợp nhất

Bên liên quan	TK	Năm nay 30/09/2015	Năm trước 30/09/14
* Doanh thu bán hàng và CC dịch vụ:			
Tổng công ty CP VINACONEX.,JSC	Z0	192,218,931,956	77,993,574,621
<i>DTXL: DA N05</i>		0	0
<i>Nhà ở SV Mỹ Đình II</i>		0	0
<i>Nhà ở CN xã Kim Chung Đông Anh</i>		0	0
<i>Lọc dầu Nghi Sơn</i>		123,229,353,839	0
<i>Nhà Ga T2 Nội Bài</i>		0	5,006,444,973
<i>Hoàn thiện mái dốc bảo vệ đê</i>		0	0
<i>Cầu vượt nút giao tỉnh lộ 398 - Bắc Giang</i>		19,246,884,294	0
<i>Hoàn thiện mái dốc bảo vệ đê</i>		2,792,193,447	0
<i>Thép chôn sẵn DA Nghi Sơn</i>		1,804,496,430	0
<i>Dự án cầu Đà Nẵng-Quảng Ngãi</i>		15,782,934,712	
Các đơn vị, công ty trong Tổng công ty		29,363,069,234	72,987,129,648
Công ty CP XD số 1	Z1	0	0
<i>Dịch vụ khác</i>			
Công ty CP XD số 5	Z5	1,420,836,739	26,315,591
<i>Mua Bê tông TP</i>		0	0
<i>VLXD</i>		0	0
<i>TC cột vách Nhà 25T Nam Đô</i>		0	0
<i>Dịch vụ khác</i>		1,420,836,739	26,315,591
Công ty CP XD số 7	Z6	408,808,161	682,103,479
<i>DVụ QL Toà nhà VP HH2-2</i>		241,201,989	514,497,307
<i>Thuê VPLV HH2-2</i>		167,606,172	167,606,172
Công ty CP XD số 9			
Công ty CP XD số 11	Y10	334,608,360	223,072,240
<i>Thuê VPLV HH2-2</i>		334,608,360	223,072,240
Công ty CP XD số 12	Z9	459,411,989	714,592,630
<i>DVụ QL Toà nhà VP HH2-2</i>		295,986,596	551,167,237
<i>Thuê VPLV HH2-2</i>		163,425,393	163,425,393
Công ty CP XD công trình ngầm Vinavico	Y3	801,728,989	735,125,125
<i>DVụ QL Toà nhà VP HH2-2</i>		637,000,750	570,396,886
<i>Thuê VPLV HH2-2</i>		164,728,239	164,728,239
Công ty CP Vimeco	Z16	16,818,182	205,409,092
<i>Cho thuê MMTB</i>		16,818,182	205,409,092
<i>Hạ tầng Bắc An Khánh</i>		0	0
CTy CP XM Cẩm Phả	Y11	0	398,486,927
<i>DVụ QL Toà nhà VP HH2-2</i>		0	20,675,655
<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
<i>Thuê VPLV HH2-2</i>		0	0
CTy CP Phát triển TM Vinaconex	Z26	0	0
<i>TT TM Chợ Mơ</i>		0	0
Ban QLDAĐTĐTĐMR Đường Láng Hoà Lạc	Z36	0	7,951,342,254
<i>Cầu Sông Nhuệ, nút giao ĐH TN</i>		0	7,951,342,254

DTXL: Cống Đồng Bông		0	0
DTXL: Hầm chui TTHNQG		0	0
Ban QLDAXD ĐHQG TP HCM	Z38	0	4,308,772,742
Ký túc xá SV ĐHQG TP HCM		0	4,308,772,742
Ban QL TC GD 1 DA KẾT Bắc An Khánh	Z39	25,920,856,814	57,729,557,518
Nhà CC, BT DA Bắc An Khánh		25,920,856,814	57,729,557,518
Công ty CP Xây dựng số 9.1		0	0
Nhuộm VLXD			
TC DA số 3 Mai Hắc Đế			
Thuê MMTB			
DV VHQL DA Nghi Phú			
DV khác			
* Doanh thu Hoạt động tài chính:	515	369,208,333	505,833,334
Công ty CP XD số 11- Vinaconex		0	453,333,334
TNHĐTC: Lãi vay		0	453,333,334
Công ty CP số 5		289,583,333	
TNHĐTC: Lãi vay		289,583,333	0
Công ty CP TV ĐTXD&U'DCN mới (R&D)		79,625,000	52,500,000
TNHĐTC: Lãi vay		79,625,000	52,500,000
Công ty CP Xây dựng số 9.1			
TNHĐTC: Lãi vay			
Tổng cộng		192,588,140,289	78,499,407,955

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	2,718,125,000
Tổng công ty CP XNK & XD Việt Nam		0	2,718,125,000
Lãi phải trả phần tạm ứng			2,718,125,000
Công ty cổ phần xây dựng số 9.1			
Trích dự phòng lãi vay			
Công ty cổ phần xây dựng số 9			
Lãi vay phải trả phục vụ sản xuất			
* Giá vốn hàng bán:	632	179,553,278,666	75,178,084,541
Tổng công ty CP VINACONEX.,JSC		151,038,075,644	3,061,233,214
Giá vốn: DA N05		0	0
Lọc dầu Nghi Sơn		120,169,887,206	0
Nhà ở SV Mỹ Đình II		0	0
Nhà Ga T2 Nội Bài		0	3,061,233,214
Hoàn thiện mái dốc bảo vệ đê		0	0
Cầu vượt nút giao tỉnh lộ 398 - Bắc Giang		15,127,995,306	0
Hoàn thiện mái dốc bảo vệ đê		1,645,537,533	0
Thép chôn sẵn DA Nghi Sơn		1,350,665,482	0
Đường cao tốc bắc nam - Đà Nẵng		12,743,990,117	0
Các đơn vị, công ty trong Tổng công ty		28,515,203,022	72,116,851,327
Công ty CP XD số 1		0	0
DV khác			
Công ty CP XD số 5		1,420,836,739	26,315,591
Giá vốn: Mua bê tông TP		0	0
VLXD		0	0
TC cột vách Nhà 25T DA Nam Đô		0	0
DV khác		1,420,836,739	26,315,591

Công ty CP XD số 7- Vinaconex		350,882,568	528,981,789
DVụ QL Toà nhà VP HH2-2		195,725,978	438,018,323
Thuê VPLV HH2-2		155,156,590	90,963,466
Công ty CP XD số 11- Vinaconex		309,754,059	181,599,137
Thuê VPLV HH2-2		309,754,059	181,599,137
Công ty CP XD số 12- Vinaconex		391,467,897	557,931,810
DVụ QL Toà nhà VP HH2-2		240,181,543	469,237,342
Thuê VPLV HH2-2		151,286,354	88,694,468
Công ty CP XD số 16- Vinaconex		0	0
Dịch vụ khác		0	0
Công ty CP Vimeco		10,833,517	24,175,904
Hạ tầng KĐT Bắc An Khánh		0	0
Cho thuê MMTB		10,833,517	24,175,904
Công ty CP XM Cẩm Phả		0	222,648,546
DVụ QL Toà nhà VP HH2-2		0	17,602,261
Thuê VPLV HH2-2		0	205,046,285
CTCP Vận tải VINACONEX		0	10,515,943
DVụ QL Toà nhà VP HH2-2		0	10,515,943
Thuê VPLV HH2-2		0	0
Công ty CP XD công trình ngầm Vinavico		560,345,055	575,010,093
DVụ QL Toà nhà VP HH2-2		407,852,629	485,608,543
Thuê VPLV HH2-2		152,492,426	89,401,550
Ban QLDAĐTĐMR đường Láng Hoà Lạc		0	7,951,342,254
Cống Đồng Bông		0	0
Cầu Sông Nhuệ, Cầu Kênh LT, Nút giao Tây Nam		0	7,951,342,254
Ban QLDAXD ĐHQG TP HCM		0	4,308,772,742
Ký túc xá SV ĐHQG TP HCM		0	4,308,772,742
Ban QL TC GD 1 DA KĐT Bắc An Khánh		25,471,083,187	57,729,557,518
Nhà CC, BT DA Bắc An Khánh		25,471,083,187	57,729,557,518
Công ty CP Xây dựng số 9.1		0	0
Nhuong VLXD			
DA số 3 Mai Hắc Đế			
Thuê MMTB			
DV VHQL KĐT Nghi Phú			
DV khác			
Tổng cộng		179,553,278,666	77,896,209,541

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		32,491,756,284	10,687,753,793
Thuê MB kho Sóc Sơn	338	0	60,000,000
Điện, nước thi công, DV khác	331	260,719,372	1,750,000
Tầng 4 Nhà 25T1- DA N05	331	0	0
Thép thi công Lọc dầu Nghi Sơn	331	21,025,504,099	0
Bê tông thi công Lọc dầu Nghi Sơn	331	10,909,701,323	0
Tiền điện thi công lọc dầu Nghi Sơn	331	0	0
Sửa chữa bảo hành tồn tại An Khánh	331	295,831,490	
Hao hụt thép, chuyển giao KL Nhà ga T2 Nội Bài	131	0	10,626,003,793
Các đơn vị, công ty trong Tổng công ty		7,886,373,484	12,011,201,607
Công ty CP XD số 1- Vinaconex		0	0
Công ty CP XD số 5-Vinaconex		0	0

<i>XL DA Bắc An Khánh</i>		0	0
<i>Nhượng VLXD</i>		0	0
<i>Thuê giáo và khóa CTr T2 Nội Bài</i>		0	0
Công ty CP XD số 6- Vinaconex		0	0
Công ty CP XD số 7- Vinaconex		0	0
Công ty CP XD số 11- Vinaconex		0	0
Công ty CP XD số 12- Vinaconex		0	0
<i>DA nhà ở Kim Chung</i>		0	0
Công ty CP XD số 16- Vinaconex			77,787,747
Công ty CP XD số 17- Vinaconex		0	0
Công ty CP Vimeco		7,514,388,234	10,385,024,354
<i>Nhượng bê tông</i>	3311	2,576,340,000	9,046,826,000
<i>Giá đỡ cáp tuyến tuynel</i>	3311	0	0
<i>Thi công cọc khoan nhồi</i>	3312	4,938,048,234	1,302,449,774
<i>Bảo dưỡng sửa chữa vận chuyển MTC</i>	3311	0	35,748,580
Cty CP ĐT XD & KD nước sạch VINACONEX		339,257,977	215,974,099
<i>Nước sạch</i>	3311	339,257,977	215,974,099
Công ty CP tư vấn XD Vinaconex		0	137,869,091
<i>Khác</i>		0	137,869,091
Ban ĐHDA XD ĐH QG TP HCM		0	111,825,149
<i>XD lán trại KTXSV ĐHQG HCM</i>	3311	0	0
<i>khác</i>	3311	0	111,825,149
BĐH TC GGĐ 1 DA KĐT Bắc An Khánh		0	451,401,491
<i>khác</i>	3311	0	105,072,610
<i>Sửa chữa tồn tại tại KĐT Bắc An Khánh</i>	3311		
<i>Đèn chiếu sáng tại An Khánh</i>	3311	0	346,328,881
BQL MR đường Láng Hòa Lạc		32,727,273	631,319,676
<i>CP bù lún, sửa chữa bê tông đường Láng Hòa Lạc</i>	3311	32,727,273	278,218,054
<i>CP bù vênh sửa chữa chống thấm</i>	3311	0	353,101,622
Công ty CP Xây dựng số 9.1		0	0
<i>GC CK CTr XM Công Thanh</i>	3312		
<i>TC trạm điện tại Công Thanh</i>	3312		
<i>TC đài truyền hình Nghệ An</i>	3312		
<i>TC xây thô nhà thấp tầng Nghi Phú</i>	3311		
<i>TC Nhà 12T Nghi Phú</i>	3311		
<i>TC Lô 1 Nghi Phú</i>	3311		
<i>TC vỉa hè cây xanh lô 1 NP</i>	3311		
<i>TC khu cây xanh và TDTT Nghi Phú</i>	3311		
<i>Chỉnh trang KĐT Nghi Phú</i>	3311		
<i>TC bãi đỗ xe nhà 9T Nghi Phú</i>	3311		
<i>DV KĐT Nghi Phú</i>	3311		
<i>Thi công lan can TP Giao Lưu</i>	3312		
<i>Thầu phụ thi công silo 5000T Ninh Thủy</i>	3312		
<i>Nhập vật tư CCDC cũ</i>	3311		
Tổng cộng		40,378,129,768	22,698,955,400

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 Xây dựng số 9.1			
Cho vay vốn	1283		
Công ty CP ĐTXD 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 vào Công ty con:	221	14,956,684,590	14,956,684,590
Công ty CP Xây dựng số 9.1		14,956,684,590	14,956,684,590
* 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
Công ty CP Xây dựng số 9.1			

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	268,468,879,187	261,825,825,667
Tổng công ty CP VINACONEX.,JSC		7,699,089,918	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		0	
Các khoản phải thu		283,091,703	
Các đơn vị, Công ty trong Tổng công ty	131	260,769,789,269	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
Công ty CP XD số 4		116,779,000	116,779,000
Công ty CP XD số 5		0	0
Công ty CP XD số 7		481,681,683	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		155,701,110	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
		0	0
Công ty CP đầu tư xây dựng PVC		0	0
		0	0
Công ty CP Xi măng Cẩm Phả		0	0
Công ty CP ĐTXD & Kỹ thuật Vinaconex		0	14,832,418
Công ty CP XD Công trình ngầm		32,079,735	0
Công ty CP vận tải Vinaconex		0	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		243,951,431,427	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
		0	0
Công ty CP Xây dựng số 9.1			
* Trả tiền trước cho người bán:	331	2,494,132,068	0
Tổng công ty CP VINACONEX.,JSC		2,066,132,068	0
Các đơn vị, Công ty trong Tổng công ty		428,000,000	0
Công ty CP XD số 1		428,000,000	0
Công ty CP XD số 5		0	0
Công ty CP XD số 9.1		0	0
Các khoản thuộc dự án KĐT Nghi Phú		0	0
Các khoản thuộc DA NM XM Công Thanh		0	0
Công ty CP Vimeco		0	0
Công ty CP kinh doanh Vinaconex		0	0
		0	0
* Phải thu khác		10,033,457,628	3,823,207,628
Tổng công ty CP VINACONEX.,JSC		0	0
Các đơn vị, Công ty trong Tổng công ty	138	10,033,457,628	3,823,207,628
Công ty CP XD số 5- Vinaconex	1388	6,289,583,333	0
Lãi vay, các khoản khác		6,289,583,333	
Khác		0	
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
Công ty CP Xây dựng số 9.1	1388		
Lãi vay			
Khác			
Tổng cộng		280,996,468,883	265,649,033,295

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	72,433,354,569	98,270,405,913
Văn phòng Tổng công ty Vinaconex		0	24,366,438,941
Tiền thép, bê tông DA hóa lọc dầu Nghi Sơn		0	24,364,688,941
Khác		0	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		56,112,851,274	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 trang trí nội thất Việt Nam		0	0
Công ty CP VIMECO		9,638,265,705	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)		13,243,667	172,202,000
		0	0
Ban QLDA ĐT&XD MR đường Láng Hòa Lạc		0	0
		0	0
Ban QLDA Xây dựng ĐHQG TP HCM		0	381,640,207
		0	0
Công ty CP ĐT XD&KD nước sạch Viwaco		0	
Công ty CP Xây dựng số 9.1			

		0	0
* Người mua trả tiền trước:	131	15,096,477,614	42,895,673,702
Tổng công ty CP VINACONEX.,JSC		15,096,477,614	42,895,673,702
<i>Bảo tàng Hà Nội</i>		6,061,214,568	6,061,214,568
<i>Nhà máy lọc dầu Nghi Sơn</i>		1,749,115,170	27,349,385,100
<i>Đường cao tốc bắc nam đoạn Đà Nẵng - Quảng Ngãi</i>		0	8,109,401,360
<i>Cầu vượt Bắc Giang</i>		7,286,147,876	350,000,000
<i>Nhà ga T2 Nội Bài</i>		0	0
<i>Các khoản ứng trước của người mua</i>		0	1,025,672,674
Các đơn vị, Công ty trong Tổng công ty		0	0
<i>Công ty CP Xây dựng số 5- Vinaconex</i>		0	0
<i>Công ty CP Xây dựng số 7- Vinaconex</i>		0	0
<i>Công ty CP Xây dựng số 12- Vinaconex</i>		0	0
<i>CTy CP VIMECO</i>		0	0
<i>Công ty CP đầu tư XD & kỹ thuật Vinaconex</i>		0	0
<i>BQLDA Đầu tư Xây dựng mở rộng Đường Láng Hoà Lạc</i>			
<i>Cống Đồng Bông</i>		0	0
<i>Cầu Kênh liên tỉnh</i>		0	0
<i>Nút giao ĐH Tây Nam</i>		0	0
<i>Ban QLDA Xây dựng ĐHQG TP HCM</i>		0	0
<i>BĐH Thi công Giai đoạn 1 DA KĐT Bắc An Khánh</i>		0	0
<i>Công ty CP Xây dựng số 9.1</i>			

* Chi phí phải trả	335	3,198,561,248	9,681,941,459
Tổng công ty CP XNK & XD VN (Lãi vay, các khoản khác)		0	0
Tổng công ty CP XNK & XD VN (CP T2 Nội Bài)		0	0
Tổng công ty CP XNK & XD VN (CP Lọc dầu Nghi Sơn)		2,430,897,673	9,681,941,459
<i>Công ty CP XD số 5</i>		0	0
<i>Công ty CP Xây dựng số 9.1</i>		0	0
<i>CTy CP VIMECO</i>		767,663,575	0
<i>Ban QLDA Láng Hòa Lạc</i>		0	0
<i>Cty CP ĐT XD & KD nước sạch VINACONEX</i>		0	0
<i>Công ty CP kinh doanh Vinaconex</i>			
* Phải trả khác :	338	57,197,822,223	30,555,208,333
Tổng công ty CP XNK & XD VN (lãi vay, các khoản khác)		57,197,822,223	30,555,208,333
* Nhận ký cược ký quỹ dài hạn	344	0	0
<i>Công ty CP Xi măng Cẩm Phả</i>		0	0
* Doanh thu chưa thực hiện	3387	45,670,249,035	46,500,617,199
<i>Công ty CP XD công trình ngầm (Vinavico)</i>		9,060,053,174	9,224,781,413
<i>Công ty Vinaconex PVC</i>		0	0
<i>Công ty CP Xây dựng số 7</i>		9,218,339,500	9,385,945,672
<i>Công ty CP Xây dựng số 11</i>		18,403,459,759	18,738,068,119
<i>Công ty CP Xây dựng số 12</i>		8,988,396,602	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		6,413,000,000	(6,413,000,000)	-
	Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn		123		413,000,000	413,000,000
	Phải thu về cho vay ngắn hạn		135		6,000,000,000	6,000,000,000
	Các khoản phải thu khác	135	136	7,995,876,280	28,604,323,605	36,600,199,885
	Tài sản ngắn hạn khác	158	155	28,604,323,605	(28,604,323,605)	-
	Hàng tồn kho	141	141	617,655,129,054	(490,761,283)	617,164,367,771
	Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149	149	(346,323,017)	199,237,247	(147,085,770)
	Chi phí SXKD dở dang dài hạn		241	-	291,524,036	291,524,036
II	Nguồn vốn					
	Quỹ đầu tư phát triển	417		15,849,554,225	5,551,124,124	21,400,678,349
	Quỹ dự phòng tài chính	418	418	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	698	-	662
19	Lãi suy giảm trên cổ phiếu		71			662
C	CÁC KHOẢN MỤC TRÊN BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ (GIẢN TIẾP)					

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	%	85.09%	83.55%
- Tài sản dài hạn/ Tổng tài sản	%	14.91%	16.45%
1.2- Bố trí cơ cấu nguồn vốn			
- Nợ phải trả / Tổng nguồn vốn	%	86.56%	88.13%
- nguồn vốn chủ sở hữu / Tổng nguồn vốn	%	13.44%	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	1.11	1.11
2.3- Khả năng thanh toán nhanh	Lần	0.04	0.16
2.4- Khả năng thanh toán nợ dài hạn	Lần	1.47	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	%	2.34%	1.57%
- Tỷ suất Lợi nhuận sau thuế trên doanh thu	%	2.34%	0.84%
3.2- Tỷ suất lợi nhuận trên tổng tài sản			
- Tỷ suất Lợi nhuận trước thuế /tổng tài sản	%	0.91%	0.42%
- Tỷ suất Lợi nhuận sau thuế /tổng tài sản	%	0.91%	0.22%
3.3- Tỷ suất lợi nhuận sau thuế/nguồn vốn chủ sở hữu	%	6.81%	1.89%

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 năm 2014 - Công ty mẹ của Công ty cổ phần Xây dựng số 9 được kiểm toán bởi Công ty TNHH DeloitteViệt Nam.

Người lập biểu
(Ký, họ tên)



Lê Thu Phương

Kế toán trưởng
(Ký, họ tên)



Hoàng Tùng Lâm

Lập ngày ... tháng năm 2015
Tổng Giám đốc
(Ký, họ tên, đóng dấu)



Phạm Thái Dương

