

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

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP
NĂM 2015**

HÀ NỘI, THÁNG NĂM 2016

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
Q4 năm 2015
Mẫu số: B01- DN

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN
TẠI NGÀY 31 THÁNG 12 NĂM 2015

				TỔNG HỢP	
	TÀI SẢN	Mã số	TM	Số cuối kỳ	Số đầu năm hồi tố TT 200, KTNN
	1	2	3	4	5
A -	TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		1,143,922,282,563	1,225,655,385,984
I.	Tiền và các khoản tương đương tiền	110	V.1	80,620,868,399	186,946,289,859
1.	Tiền	111		20,620,868,399	116,946,289,859
2.	Các khoản tương đương tiền	112		60,000,000,000	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		558,980,850,176	500,406,330,483
1.	Phải thu ngắn hạn khách hàng	131		465,353,308,359	455,369,493,158
2.	Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		14,936,818,537	5,775,745,212
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	7,569,615,028	7,000,000,000
6.	Phải thu ngắn hạn khác	136	V.3a	74,626,663,538	36,755,480,914
7.	Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137		(3,579,564,636)	(4,494,388,801)
8.	Tài sản thiếu chờ xử lý	139		74,009,350	0
IV.	Hàng tồn kho	140	V.4	481,674,259,953	529,903,351,897
1.	Hàng tồn kho	141		481,674,259,953	529,903,351,897
2.	Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		0	0
V.	Tài sản ngắn hạn khác	150		22,206,086,188	7,986,413,745
1.	Chi phí trả trước ngắn hạn	151	V.9a	20,679,273,322	7,986,413,745
2.	Thuế GTGT được khấu trừ	152		0	0
3.	Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	V.11b	1,526,812,866	0
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		196,517,047,963	250,422,873,207
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, KTNN
II.	Tài sản cố định	220		59,593,573,510	72,404,021,941
1.	Tài sản cố định hữu hình	221	V.6	58,376,246,511	71,150,724,942
	Nguyên giá	222		184,232,475,578	186,566,805,625
	Giá trị hao mòn lũy kế	223		(125,856,229,067)	(115,416,080,683)
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	1,217,326,999	1,253,296,999
	Nguyên giá	228		1,621,352,000	1,621,352,000
	Giá trị hao mòn lũy kế	229		(404,025,001)	(368,055,001)
III.	Bất động sản đầu tư	230	V.8	124,724,620,609	162,470,123,455
1.	Nguyên giá	231		204,626,971,103	204,626,971,103
2.	Giá trị hao mòn lũy kế	232		(79,902,350,494)	(42,156,847,648)
IV	Tài sản dở dang dài hạn	240	V.5	0	0
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	0	0
V.	Đầu tư tài chính dài hạn	250		550,000,000	3,716,371,537
1.	Đầu tư vào công ty con	251	V.2.2a	0	14,956,684,590
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)	(13,040,313,053)
5.	Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255		0	0
VI.	Tài sản dài hạn khác	260		11,648,853,844	11,832,356,274
1.	Chi phí trả trước dài hạn	261	V.9b	11,648,853,844	11,832,356,274
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
	TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		1,340,439,330,526	1,476,078,259,191
	NGUỒN VỐN	Mã số	TM		
C -	NỢ PHẢI TRẢ	300		1,145,893,419,762	1,284,079,104,979
I.	Nợ ngắn hạn	310		1,007,751,576,702	1,082,770,345,137
1.	Phải trả người bán ngắn hạn	311		253,076,757,544	252,694,675,304
2.	Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		71,968,602,013	54,423,480,712
3.	Thuế và các khoản phải nộp cho Nhà nước	313	V.11a	18,196,299,382	28,355,717,958
4.	Phải trả người lao động	314		34,088,174,613	41,597,758,512
5.	Chi phí phải trả ngắn hạn	315	V.12a	144,785,880,025	148,841,737,704
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	144,483,595,891	121,497,580,197
9.	Phải trả ngắn hạn khác	319	V.13a	99,967,710,703	65,792,466,146
10.	Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	V.10a	241,182,060,367	368,979,813,091
11.	Dự phòng phải trả ngắn hạn	321	V.15a	0	0
12.	Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		2,496,164	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		138,141,843,060	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

	TÀI SẢN	Mã số	TM	Số cuối kỳ	Số đầu năm hồi tố TT 200, KTNN
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	136,471,550,318	193,765,333,892
7.	Phải trả dài hạn khác	337	V.13b	576,803,350	571,803,350
8.	Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	V.10b	1,093,489,392	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		194,545,910,764	191,999,154,212
I.	Vốn chủ sở hữu	410	V.17	194,545,910,764	191,999,154,212
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>	411a		120,000,000,000	120,000,000,000
	<i>Cổ phiếu ưu đãi</i>	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		21,062,227,738	18,940,961,483
	<i>Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối kỳ trước</i>	421a		6,394,780,889	7,734,819,798
	<i>Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối kỳ này</i>	421b		14,667,446,849	11,206,141,685
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
	TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		1,340,439,330,526	1,476,078,259,191

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 2016

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 4 năm 2015
 Mẫu số: B02a- DN

BÁO CÁO KẾT QUẢ KINH DOANH QUÝ 4 NĂM 2015

Chỉ tiêu	Mã số	TM	TỔNG HỢP			
			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	249,583,378,425	285,052,210,002	755,092,566,898	670,072,384,276
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	249,583,378,425	285,052,210,002	755,092,566,898	670,072,384,276
4. Giá vốn hàng bán	11	V.21	238,523,453,811	256,549,064,914	695,368,705,817	580,298,044,502
5. Lợi nhuận gộp về BH & CCDV (20=10-11)	20		11,059,924,614	28,503,145,088	59,723,861,081	89,774,339,774
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	V.22	2,241,848,252	421,698,880	4,843,167,574	3,553,151,554
7. Chi phí tài chính	22	V.23	6,324,187,609	8,286,989,432	24,961,489,540	40,730,173,409
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		6,324,187,609	7,809,077,124	24,961,489,540	30,647,583,587
8. Chi phí bán hàng	24	V.28a	58,438,356	1,832,000	154,778,123	572,748,494
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25	V.28a	5,667,961,493	10,082,678,728	25,948,721,337	30,857,805,717
10. Lợi nhuận thuần từ HĐKD {30=20+(21-22) - (24+25)}	30		1,251,185,408	10,553,343,808	13,502,039,655	21,166,763,708
11. Thu nhập khác	31	V.24	1,399,487,576	78,953,236	1,426,560,728	226,876,334
12. Chi phí khác	32	V.25	261,153,534	880,577,946	261,153,534	1,960,029,738
13. Lợi nhuận khác(40=31-32)	40		1,138,334,042	(801,624,710)	1,165,407,194	(1,733,153,404)
15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế(50=30+40)	50		2,389,519,450	9,751,719,098	14,667,446,849	19,433,610,304
16. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	V.26	0	5,184,544,408	0	8,227,468,619
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		2,389,519,450	4,567,174,690	14,667,446,849	11,206,141,685
19. Lãi cơ bản trên cổ phiếu(*)	70		204	391	1,218	922
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 2016

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 4 năm 2015
 Mẫu số: B03a- DN

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ QUÝ 4 NĂM 2015
 Phương pháp gián tiếp

Chỉ tiêu	Mã số	TM	TỔNG HỢP	
			Lũy kế Q4.2015	Lũy kế Q4.2014
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
1. Lợi nhuận trước thuế	01		14,667,446,849	19,433,610,304
2. Điều chỉnh cho các khoản				
- Khấu hao TSCĐ	02		43,077,421,128	25,031,707,673
- Các khoản dự phòng	03		(12,705,137,218)	8,657,740,374
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái chưa thực hiện	04		0	0
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05		5,873,435,308	(3,688,082,946)
- Chi phí lãi vay	06		24,951,749,695	33,365,708,587
- Các khoản điều chỉnh khác	07			0
3. Lợi nhuận từ HĐKD trước thay đổi vốn lưu động	08		75,864,915,762	82,800,683,992
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09		(44,055,837,289)	11,556,051,351
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10		48,229,091,944	15,931,028,029
- Tăng, giảm các khoản phải trả (Không kể lãi vay phải trả, thuế TNDN phải nộp)	11		(1,230,499,084)	(82,978,561,757)
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12		(12,509,357,147)	15,590,187,239
- Tiền lãi vay đã trả	13		(26,352,300,730)	(29,801,541,634)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	14		(4,018,877,087)	(2,175,852,318)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	15		(185,490,297)	30,000,000
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	16		(62,342,646)	(863,469,327)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		35,679,303,426	10,088,525,575
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		(2,846,086,624)	(1,165,149,685)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22		1,129,206,160	136,363,637
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		(2,799,303,442)	(2,413,000,000)
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		2,202,470,567	12,500,000,000
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		3,166,371,537	0
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		2,513,702,848	5,781,053,880
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		3,366,361,046	14,839,267,832
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	576,423,627,163	536,193,423,694
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34	(710,099,513,095)	(507,337,031,884)
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	(145,371,085,932)	17,057,258,860
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20+30+40)	50	(106,325,421,460)	41,985,052,267
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60	186,946,289,859	144,961,237,592
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	80,620,868,399	186,946,289,859

Lập ngày, tháng, năm 2016

Người lập biểu
(Ký, họ tên)

Kế toán trưởng
(Ký, họ tên)

Tổng Giám đốc
(Ký, họ tên, đóng dấu)



Lê Thu Phương



Hoàng Tùng Lâm



Phạm Thái Dương



BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP
Quý 4 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

Trong kỳ Công ty cổ phần xây dựng số 9 đã thoái toàn bộ số vốn đã đầu tư tại công ty con (Công ty cổ phần xây dựng số 9.1)

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

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, 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, khế 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 Tòa 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.

Tổng cộng	1,800,000,000	1,250,000,000	550,000,000	16,756,684,590	13,040,313,053	4,614,980,611
------------------	----------------------	----------------------	--------------------	-----------------------	-----------------------	----------------------

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	0		0	
- Phải thu lãi tiền gửi, cho vay	3,880,811,730		6,724,455,821	
- Tạm ứng	35,947,028,557		26,303,197,108	
- Phải thu khác	34,755,462,681		3,684,467,415	
Tổng cộng	74,626,663,538	0	36,755,480,914	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	10,305,557,394		51,110,368,151	
- Công cụ, dụng cụ	783,760,277		830,533,777	
- Chi phí SX kinh doanh dở dang	470,584,942,282		477,962,449,969	
- Thành phẩm	0		0	
- Hàng hoá	0		0	
- Hàng gửi đi bán	0		0	
- Hàng hoá kho bảo thuế	0		0	

Tổng cộng	481,674,259,953	0	529,903,351,897	0
------------------	------------------------	----------	------------------------	----------

* 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 XDCCB)	Cuối kỳ	Đầu năm
- Mua sắm		
- XDCCB		
- Sửa chữa		
Tổng cộng		

TỔNG HỢP

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	26,148,005,431	113,471,460,524	33,291,065,093	9,633,289,359	4,022,985,218	186,566,805,625
Tăng trong kỳ		2,296,745,288			549,341,336	2,846,086,624
Tăng khác						0
Đtur XDCB hoàn thành						0
Chuyển sang BĐSĐT						0
Thanh lý nhượng bán		(4,903,138,100)	(277,278,571)			(5,180,416,671)
Giảm khác						0
Tại ngày cuối kỳ	26,148,005,431	110,865,067,712	33,013,786,522	9,633,289,359	4,572,326,554	184,232,475,578
Giá trị hao mòn lũy kế						
Tại ngày đầu kỳ	11,219,007,891	69,088,803,798	25,782,509,845	6,561,191,229	2,764,567,920	115,416,080,683
Khấu hao trong năm	1,547,358,176	10,567,683,607	2,080,148,840	913,226,977	475,930,886	15,584,348,486
Tăng khác						0
Chuyển sang BĐSĐT						0
Thanh lý, nhượng bán		(4,866,921,531)	(277,278,571)			(5,144,200,102)
Giảm khác						0
Tại ngày cuối kỳ	12,766,366,067	74,789,565,874	27,585,380,114	7,474,418,206	3,240,498,806	125,856,229,067
Giá trị còn lại của TSCĐ HH						
- Tại ngày đầu kỳ	14,928,997,540	44,382,656,726	7,508,555,248	3,072,098,130	1,258,417,298	71,150,724,942
- Tại ngày cuối kỳ	13,381,639,364	36,075,501,838	5,428,406,408	2,158,871,153	1,331,827,748	58,376,246,511

Năm nay

Năm trước

36,380,812,439

39,132,838,207

57,311,498,787

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	0	0	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	0	0	43,679,999	9,275,000	368,055,001
- Khấu hao trong kỳ	22,400,000	0	0	10,920,000	2,650,000	35,970,000
- 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	337,500,002	0	0	54,599,999	11,925,000	404,025,001
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	1,121,651,998	0	0	54,600,001	41,075,000	1,217,326,999

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	2,984,430,762	4,948,399,679	7,932,830,441
- 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	44,703,898,961	35,198,451,533	79,902,350,494
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	108,230,702,690	16,493,917,919	124,724,620,609

Năm nay Năm trước
124,724,620,609 162,470,123,455

- 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	7,756,778,296	26,092,800,996	13,381,671,352	2,663,014	20,465,244,926
- Chi phí bảo hiểm	172,546,846	338,907,000	315,629,559	0	195,824,287
- Chi phí trả trước ngắn hạn khác	57,088,603	45,590,909	84,475,403	0	18,204,109
Tổng cộng	7,986,413,745	26,477,298,905	13,781,776,314	2,663,014	20,679,273,322

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	9,143,241,983	7,621,142,051	9,681,389,712	0	7,082,994,322
- Chi phí vật liệu luân chuyển	0	0	0	0	0
- Chi phí sửa chữa lớn TSCĐ	2,491,423,019	4,737,446,466	2,942,849,070	0	4,286,020,415
- Chi phí lãi vay	0	0	0	0	0
- Chi phí trả trước dài hạn khác	197,691,272	387,823,000	305,675,165	0	279,839,107
Tổng cộng	11,832,356,274	12,746,411,517	12,929,913,947	0	11,648,853,844

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 tổn thất:		
Tổng cộng		

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	241,182,060,367	241,182,060,367	582,301,780,371	710,099,533,095	368,979,813,091	368,979,813,091
- Vay ngân hàng:	235,699,542,073	235,699,542,073	575,369,937,078	686,242,981,194	346,572,586,189	346,572,586,189
BIDV - CN Hà Tây	110,798,360,400	110,798,360,400	206,979,254,126	167,966,354,016	71,785,460,290	71,785,460,290
Vietinbank - CN Thăng Long	104,694,672,585	104,694,672,585	298,708,633,714	418,801,087,028	224,787,125,899	224,787,125,899
BIDV - CN Cầu Giấy	20,206,509,088	20,206,509,088	69,682,049,238	99,475,540,150	50,000,000,000	50,000,000,000
NH TMCPQĐ -CN Nghệ An						
- Vay cá nhân	1,959,695,694	1,959,695,694	161,020,693	12,865,551,901	14,664,226,902	14,664,226,902
- Vay đối tượng khác:	0	0	0	0	0	0
Tổng công ty CP Vinaconex	0	0	0	0	0	0
- Nợ dài hạn đến hạn trả	3,522,822,600	3,522,822,600	6,770,822,600	10,991,000,000	7,743,000,000	7,743,000,000
Vietinbank - CN Thăng Long	3,522,822,600	3,522,822,600	6,770,822,600	10,991,000,000	7,743,000,000	7,743,000,000
b. Vay dài hạn	1,093,489,392	1,093,489,392	892,689,392	6,770,822,600	6,971,622,600	6,971,622,600
- Vay ngân hàng:	1,093,489,392	1,093,489,392	892,689,392	6,770,822,600	6,971,622,600	6,971,622,600
BIDV - CN Hà Tây	0	0	0	0	0	0
Vietinbank - CN Thăng Long	1,093,489,392	1,093,489,392	892,689,392	6,770,822,600	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	242,275,549,759	242,275,549,759	583,194,469,763	716,870,355,695	375,951,435,691	375,951,435,691

	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						

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



TỔNG HỢP

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	25,611,569,582	30,358,470,934	9,801,986,150
- Thuế GTGT hàng nhập khẩu	0	171,055,565	171,055,565	0
- Thuế tiêu thụ đặc biệt	0	0	0	0
- Thuế xuất, nhập khẩu	0	70,878,348	70,878,348	0
- Thuế thu nhập doanh nghiệp	2,492,064,221	0	4,018,877,087	0
- Thuế thu nhập cá nhân	11,070,830,694	-2,356,237,683	564,215,320	8,150,377,691
- Thuế tài nguyên		0	0	0
- Thuế nhà đất và tiền thuê đất		0	0	0
- Các loại thuế khác		0	0	0
- Các khoản phí, lệ phí & Các khoản phải nộp khác	243,935,541	0	0	243,935,541
Tổng cộng	28,355,717,958	23,497,265,812	35,183,497,254	18,196,299,382
- 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	28,355,717,958			18,196,299,382

b. Phải thu	Cuối kỳ	Đầu năm
- Thuế thu nhập doanh nghiệp nộp thừa	1,526,812,866	0
- Các khoản khác phải thu Nhà nước		0
Tổng cộng	1,526,812,866	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	129,963,750,041	129,963,750,041
* Chi phí đất thương phẩm KĐT Chi Đông	69,361,091,102	77,560,625,647
* Trích trước chi phí hạ tầng KĐT Chi Đông	46,706,214,264	38,506,679,719
* Trích trước chi phí xây dựng KĐT Nghi Phú	13,896,444,675	13,896,444,675
- Lãi vay	333,681,574	525,406,499
- Các khoản trích trước khác	14,488,448,410	18,352,581,164
Tổng cộng	144,785,880,025	148,841,737,704

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	248,701,550	145,567,294
- Bảo hiểm xã hội	1,359,835,403	2,644,862,028
- Bảo hiểm y tế	108,396,688	56,322,443
- Bảo hiểm thất nghiệp	15,809,579	33,020,188
- Phải trả về cổ phần hóa	35,480,000	35,480,000
- Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn	435,015,250	330,015,250
- Lãi vay phải trả	6,593,416,112	3,389,208,333
- Cổ tức phải trả	6,426,000	6,426,000
- Phải trả hoàn ứng chi phí các đơn vị thi công	4,970,658,262	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	0	6,016,970,500
- Đặt cọc mua DA KĐT Ninh Bình	2,281,000,000	0
- Phải trả Tổng công ty CP Vinaconex	73,100,000,000	27,100,000,000
- Kinh phí bảo trì	5,316,009,084	5,475,939,614
- Các khoản phải trả phải nộp khác	3,341,845,525	3,661,353,893
Tổng cộng	99,967,710,703	65,792,466,146

b. Dài hạn	Cuối kỳ	Đầu năm
- Nhận ký quỹ ký cược dài hạn	576,803,350	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	576,803,350	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	137,232,925,872	121,497,580,197
+ <i>Doanh thu cho thuê, hoạt động tòa nhà HH2</i>	4,693,207,543	6,549,870,723
+ <i>Doanh thu bán hạ tầng và nhà KĐT Nghi Phú</i>	126,803,557,483	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	7,250,670,019	0
+ <i>Ctr CT7 chung cư quốc tế Booyoung</i>	7,250,670,019	
Tổng cộng	144,483,595,891	121,497,580,197

b. Dài hạn	Cuối kỳ	Đầu năm
- Doanh thu nhận trước	136,471,550,318	193,765,333,892
+ <i>Doanh thu cho thuê, hoạt động tòa nhà HH2</i>	136,471,550,318	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	136,471,550,318	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

TỔNG HỢP

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					11,206,141,685	11,206,141,685
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	18,940,961,483	191,999,154,212
Năm Nay						
Số dư đầu năm	120,000,000,000	34,843,684,000	(3,186,169,620)	21,400,678,349	18,940,961,483	191,999,154,212
Tăng vốn						0
LN trong năm					14,667,446,849	14,667,446,849
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	21,062,227,738	194,545,910,764

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

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	0	0
	304,800	304,800

+ 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 đang ký phát hành :		Tổng cộng
	Phổ thông	Ưu đãi	
+ 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
Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành	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	387,964,460	764,459,100
- Doanh thu bán thành phẩm	667,962,830,691	643,224,283,685
- Doanh thu bán SP Xây lắp	637,494,024,237	469,812,295,598
- Doanh thu bán Hạ tầng, nhà KĐT	30,468,806,454	173,411,988,087
- Doanh thu bán SP VLXD	0	0
- Doanh thu cung cấp dịch vụ	86,741,771,747	26,083,641,491
- 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	755,092,566,898	670,072,384,276

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	668,350,795,151	643,988,742,785
- Doanh thu thuần trao đổi dịch vụ	86,741,771,747	26,083,641,491
Tổng cộng	755,092,566,898	670,072,384,276

21. Giá vốn hàng bán (Mã số 11)

	Năm nay	Năm trước
- Giá vốn của hàng hoá đã bán	902,235,052	764,459,100
- Giá vốn của thanh phẩm đã bán	636,100,715,116	559,379,780,723
<i>Giá vốn SP Xây lắp</i>	<i>607,884,170,062</i>	<i>435,154,587,902</i>
<i>Giá vốn Hạ tầng, nhà KĐT</i>	<i>28,216,545,054</i>	<i>124,225,192,821</i>
<i>Giá vốn SP VLXD</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
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	58,365,755,649	20,153,804,679
- 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	695,368,705,817	580,298,044,502

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 27/12/2015: 9,397,341,362

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

	Năm nay	Năm trước
- Lãi tiền gửi, tiền cho vay	3,323,914,111	3,551,719,309
- Lãi bán các khoản đầu tư	1,519,253,463	0
- Cổ tức, lợi nhuận được chia	0	0
- Lãi chênh lệch tỷ giá	0	1,432,245
- Lãi bán hàng trả chậm, chiết khấu thanh toán	0	0
- Doanh thu hoạt động tài chính khác	0	0
Tổng cộng	4,843,167,574	3,553,151,554

23. Chi phí tài chính (Mã số 22)

	Năm nay	Năm trước
- Lãi tiền vay	24,961,489,540	33,365,708,587
- 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	7,364,464,822
- Chi phí tài chính khác	0	0
- Các khoản ghi giảm chi phí tài chính	0	0
Tổng cộng	24,961,489,540	40,730,173,409

24. Thu nhập khác

	Năm nay	Năm trước
- Thu tiền nhượng bán thanh lý TSCĐ	1,167,272,729	136,363,637
- Lãi do đánh giá lại tài sản		
- Tiền phạt thu được		
- Thuế được giảm		
- Các khoản khác	259,287,999	90,512,697
Tổng cộng	1,426,560,728	226,876,334

25. Chi phí khác

	Năm nay	Năm trước
- Giá trị còn lại TSCĐ và chi phí thanh lý, nhượng bán TSCĐ	38,066,569	72,727,273
- Lỗ do đánh giá lại tài sản	0	
- Các khoản bị phạt	18,750,000	917,304,267
- Các khoản khác	204,336,965	969,998,198
Tổng cộng	261,153,534	1,960,029,738

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	8,227,468,619
- 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	8,227,468,619

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	154,778,123	376,718,403
- Chi phí bằng tiền khác	0	196,030,091
Tổng cộng	154,778,123	572,748,494

b. Chi phí quản lý doanh nghiệp	Năm nay	Năm trước
- Chi phí nhân viên	13,649,116,820	15,123,675,848
- Chi phí nguyên vật liệu, đồ dùng văn phòng	261,771,279	186,363,608
- Chi phí khấu hao TSCĐ	2,983,904,021	3,490,327,462
- Thuế phí và lệ phí	2,283,995,986	1,324,160,125
- Phân bổ lợi thế kinh doanh và giá trị thương hiệu	0	0
- Chi phí dự phòng	-914,824,165	1,293,275,552
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	2,334,324,152	4,660,093,210
- Chi phí bằng tiền khác	5,350,433,244	4,779,909,912
Tổng cộng	25,948,721,337	30,857,805,717

29. Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố

	Năm nay	Năm trước
- Chi phí nguyên vật liệu	362,632,781,032	238,516,093,849
- Chi phí nhân công	203,651,823,456	149,652,496,307
- Chi phí khấu hao phân bổ	53,336,345,852	25,031,707,673
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	37,200,086,061	25,480,815,685
- Chi phí bằng tiền khác	46,522,570,375	119,351,771,534
Tổng cộng	703,343,606,776	558,032,885,048

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

Bên liên quan	TK	Năm nay 31/12/2015	Năm trước 31/12/2014
* Doanh thu bán hàng và CC dịch vụ:			
Tổng công ty CP VINACONEX.,JSC	511	217,237,868,579	119,534,596,692
<i>Lọc dầu Nghi Sơn</i>	Z0	186,567,331,543	41,460,582,973
<i>Nhà Ga T2 Nội Bài</i>			5,006,444,973
<i>Cầu vượt nút giao tỉnh lộ 398 - Bắc Giang</i>		35,656,634,294	
<i>Dự án cầu Đà Nẵng-Quảng Ngãi</i>		22,693,231,410	
Các đơn vị, công ty trong Tổng công ty		30,670,537,036	78,074,013,719
Công ty CP XD số 5	Z5	1,475,116,739	26,315,591
<i>Dịch vụ khác</i>		1,475,116,739	26,315,591
Công ty CP XD số 7	Z6	536,289,406	907,980,194
<i>DVụ QL Toà nhà VP HH2-2</i>		312,814,509	684,505,297
<i>Thuê VPLV HH2-2</i>		223,474,897	223,474,897
Công ty CP XD số 11	Y10	446,144,479	446,144,479
<i>Thuê VPLV HH2-2</i>		446,144,479	446,144,479
Công ty CP XD số 12	Z9	551,741,048	954,315,499
<i>DVụ QL Toà nhà VP HH2-2</i>		333,840,524	736,414,975
<i>Thuê VPLV HH2-2</i>		217,900,524	217,900,524
Công ty CP XD công trình ngầm Vinavico	Y3	901,019,776	980,714,239
<i>DVụ QL Toà nhà VP HH2-2</i>		681,382,123	761,076,586
<i>Thuê VPLV HH2-2</i>		219,637,653	219,637,653
Công ty CP Vimeco	Z16	839,368,774	516,248,250
<i>Cho thuê MMTB</i>		325,098,182	516,248,250
<i>Nhượng bê tông</i>		514,270,592	
CTy CP XM Cẩm Phả	Y11	0	398,486,927
<i>DVụ QL Toà nhà VP HH2-2</i>			20,675,655
<i>Thuê VPLV HH2-2</i>			377,811,272
Cty CP Vận tải VINACONEX	Z30	0	12,352,050
<i>DVụ QL Toà nhà VP HH2-2</i>			12,352,050
Ban QLĐAĐTĐMR Đường Láng Hoà Lạc	Z36	0	7,951,342,254
<i>Cầu Sông Nhuệ, nút giao ĐH TN</i>			7,951,342,254
Ban QLĐAXD ĐHQG TP HCM	Z38	0	4,308,772,742
<i>Ký túc xá SV ĐHQG TP HCM</i>			4,308,772,742
Ban QL TC GD 1 DA KĐT Bắc An Khánh	Z39	25,920,856,814	61,146,239,617
<i>Nhà CC, BT DA Bắc An Khánh</i>		25,920,856,814	61,146,239,617
Công ty CP Xây dựng số 9.1		0	425,101,877
<i>Nhượng VLXD</i>			354,486,221
<i>Thuê MMTB</i>			68,396,456
<i>DV khác</i>			2,219,200
* Doanh thu Hoạt động tài chính:	515	588,481,666	101,520,833
Công ty CP số 5		482,023,333	0
<i>TNHĐTC: Lãi vay</i>		482,023,333	
Công ty CP TV ĐTXD&UĐCN mới (R&D)		106,458,333	71,020,833
<i>TNHĐTC: Lãi vay</i>		106,458,333	71,020,833
Công ty CP Xây dựng số 9.1		0	30,500,000
<i>TNHĐTC: Lãi vay</i>			30,500,000
Tổng cộng		217,826,350,245	119,636,117,525

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	3,204,207,779	10,753,673,155
Tổng công ty CP XNK & XD Việt Nam		3,204,207,779	3,389,208,333
<i>Lãi phải trả phần tạm ứng</i>		3,204,207,779	3,389,208,333
Công ty cổ phần xây dựng số 9.1			7,364,464,822
<i>Trích dự phòng lãi vay</i>			7,364,464,822
* Giá vốn hàng bán:	632	213,618,910,724	138,084,604,094
Tổng công ty CP VINACONEX.,JSC		182,817,152,028	33,732,964,107
<i>Lọc dầu Nghi Sơn</i>		135,914,760,880	30,671,730,893
<i>Nhà Ga T2 Nội Bài</i>			3,061,233,214
<i>Cầu vượt nút giao tỉnh lộ 398 - Bắc Giang</i>		30,368,554,292	
<i>Đường cao tốc bắc nam - Đà Nẵng</i>		16,533,836,856	
Các đơn vị, công ty trong Tổng công ty		30,801,758,696	104,351,639,987
Công ty CP XD số 5		1,475,116,739	26,315,591
<i>DV khác</i>		1,475,116,739	26,315,591
Công ty CP XD số 7- Vinaconex		462,356,806	673,806,272
<i>DVụ QL Toà nhà VP HH2-2</i>		271,948,108	507,966,986
<i>Thuê VPLV HH2-2</i>		190,408,698	165,839,286
Công ty CP XD số 11- Vinaconex		0	331,080,953
<i>Thuê VPLV HH2-2</i>			331,080,953
Công ty CP XD số 12- Vinaconex		475,886,393	708,191,405
<i>DVụ QL Toà nhà VP HH2-2</i>		290,227,263	546,488,825
<i>Thuê VPLV HH2-2</i>		185,659,130	161,702,580
Công ty CP Vimeco		347,095,988	58,411,001
<i>Cho thuê MMTB</i>		347,095,988	58,411,001
Công ty CP XM Cẩm Phả		0	295,714,590
<i>DVụ QL Toà nhà VP HH2-2</i>			15,343,271
<i>Thuê VPLV HH2-2</i>			280,371,319
CTCP Vận tải VINACONEX		0	9,166,377
<i>DVụ QL Toà nhà VP HH2-2</i>			9,166,377
Công ty CP XD công trình ngầm Vinavico		779,504,906	727,781,740
<i>DVụ QL Toà nhà VP HH2-2</i>		592,365,679	564,790,048
<i>Thuê VPLV HH2-2</i>		187,139,227	162,991,692
Ban QLDAĐTĐMR đường Láng Hoà Lạc		0	8,471,480,591
<i>Cầu Sông Nhuệ, Cầu Kênh LT, Nút giao Tây Nam</i>			8,471,480,591
Ban QLDA XD ĐHQG TP HCM		166,305,404	6,556,391,534
<i>Ký túc xá SV ĐHQG TP HCM</i>		166,305,404	6,556,391,534
Ban QL TC GĐ 1 DA KĐT Bắc An Khánh		27,095,492,460	86,128,855,783
<i>Nhà CC, BT DA Bắc An Khánh</i>		27,095,492,460	86,128,855,783
Công ty CP Xây dựng số 9.1		0	364,444,150
<i>Nhượng VLXD</i>			354,486,221
<i>Thuê MMTB</i>			7,738,729
<i>DV khác</i>			2,219,200
Tổng cộng		216,823,118,503	148,838,277,249

32. 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		35,254,539,285	65,905,272,558
<i>Thuê MB kho Sóc Sơn</i>	338		60,000,000
<i>Điện, nước thi công, DV khác</i>	331	421,642,833	1,750,000

Thép, bê tông thi công Lọc dầu Nghi Sơn	331	34,537,064,962	55,203,305,000
Tiền điện thi công lọc dầu Nghi Sơn	331		14,213,765
Sửa chữa bảo hành tồn tại An Khánh	331	295,831,490	
Hao hụt thép, chuyển giao KL Nhà ga T2 Nội Bài	131		10,626,003,793
Các đơn vị, công ty trong Tổng công ty		13,653,608,896	26,800,062,386
Công ty CP XD số 1- Vinaconex		300,000,000	0
Công ty CP XD số 5-Vinaconex		0	5,906,249,051
XL DA Bắc An Khánh			5,906,249,051
Công ty CP Vimeco		12,796,971,094	11,026,440,554
Nhuộm bê tông	3311	7,858,922,860	9,570,546,000
Giá đỡ cáp tuyến tuynel	3311		
Thi công cọc khoan nhồi	3312	4,938,048,234	1,302,449,774
Bảo dưỡng sửa chữa vận chuyển MTC	3311		153,444,780
Cty CP ĐT XD & KD nước sạch VINACONEX		471,726,028	319,645,227
Nước sạch	3311	471,726,028	319,645,227
Công ty CP tư vấn XD Vinaconex		0	137,869,091
Khác			137,869,091
Ban ĐHDA XD ĐH QG TP HCM		52,184,501	136,515,640
XD lán trại KTXSV ĐHQG HCM	3311		136,515,640
khác	3311	52,184,501	
BĐH TC GGD 1 DA KĐT Bắc An Khánh		0	1,018,145,278
khác	3311		105,072,610
Sửa chữa tồn tại tại KĐT Bắc An Khánh	3311	1,173,883,340	
Thi công căn hộ mẫu	3311		566,743,787
Đèn chiếu sáng tại An Khánh	3311		346,328,881
BQL MR đường Láng Hòa Lạc		32,727,273	631,319,676
CP bù lún, sửa chữa bê tông đường Láng Hòa Lạc	3311	32,727,273	278,218,054
CP bù vênh sửa chữa chống thấm	3311		353,101,622
Công ty CP Xây dựng số 9.1		0	7,623,877,869
GC CK CTr XM Công Thanh	3312		809,422,025
TC trạm điện tại Công Thanh	3312		161,690,909
TC đài truyền hình Nghệ An	3312		1,181,818,182
TC xây thô nhà thấp tầng Nghi Phú	3311		1,473,495,882
TC vỉa hè cây xanh lô 1 NP	3311		1,912,018,387
TC khu cây xanh và TDTT Nghi Phú	3311		529,730,000
Chỉnh trang KĐT Nghi Phú	3311		208,788,182
TC bãi đỗ xe nhà 9T Nghi Phú	3311		75,470,000
DV KĐT Nghi Phú	3311		1,271,444,302
Thi công lan can TP Giao Lưu	3312		
Thầu phụ thi công silo 5000T Ninh Thủy	3312		
Nhập vật tư CCDC cũ	3311		
Tổng cộng		13,653,608,896	92,705,334,944

33. 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	7,569,615,028	7,000,000,000
Các đơn vị, Công ty trong Tổng công ty		7,569,615,028	7,000,000,000
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		1,569,615,028	1,000,000,000

Cho vay vốn	1283	1,569,615,028	1,000,000,000
Công ty CP ĐTXD và U'D 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	0	14,956,684,590
Công ty CP Xây dựng số 9.1		0	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)	(13,040,313,053)
CTy CP ĐT& XD số 45		(1,250,000,000)	(1,250,000,000)
Công ty CP Xây dựng số 9.1		0	(11,790,313,053)

34. 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	272,658,703,656	261,680,062,401
Tổng công ty CP VINACONEX., JSC		10,976,790,439	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		3,560,792,224	
Các đơn vị, Công ty trong Tổng công ty	131	261,681,913,217	254,264,064,186
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 4		116,779,000	116,779,000
Công ty CP XD số 7		209,712,359	62,357,273
Công ty CP XD số 11		40,574,764	40,574,764
Công ty CP XD số 12		451,726,871	144,037,104
Công ty CP XD số 16		31,963,781	31,963,781
Công ty CP VIMECO		1,599,464,728	1,262,532,153
Công ty CP ĐTXD & Kỹ thuật Vinaconex			14,832,418
Công ty CP XD Công trình ngầm		30,366,170	
Công ty CP vận tải Vinaconex			
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 DÀ KĐT Bắc An Khánh		244,568,352,504	234,187,286,964
Ban QLDA Xây dựng ĐHQG TP HCM		1,900,740,232	4,850,726,940
Công ty CP Xây dựng số 9.1		0	784,740,981
* Trả tiền trước cho người bán:	331	698,000,000	0
Các đơn vị, Công ty trong Tổng công ty		698,000,000	
Công ty CP XD số 1		98,000,000	
Công ty CP XD số 11		600,000,000	
* Phải thu khác		27,329,487,294	6,571,938,183
Các đơn vị, Công ty trong Tổng công ty	138	27,329,487,294	6,571,938,183
Công ty CP XD số 5- Vinaconex	1388	23,582,023,333	0
Lãi vay, các khoản khác		23,582,023,333	
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 UD công nghệ mới (R&D)	1388	3,589,666	79,333,333
Công ty CP Xây dựng số 9.1	1388		2,748,730,555
Lãi vay			2,748,730,555
Tổng cộng		300,686,190,950	268,252,000,584

35. 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	67,314,517,231	91,800,197,019
Văn phòng Tổng công ty Vinaconex		736,205,428	24,366,438,941
Tiền thép, bê tông DA hóa lọc dầu Nghi Sơn		736,205,428	24,364,688,941
Khác			1,750,000
Công ty CP Xây dựng số 5- Vinaconex		56,053,143,274	57,675,771,687
Công ty CP Vinaconex Đà Nẵng (10)		115,824,604	115,824,604
Công ty CP VIMECO		10,280,503,325	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)		0	172,202,000
Ban QLDA ĐT&XD MR đường Láng Hòa Lạc			
Ban QLDA Xây dựng ĐHQG TP HCM			381,640,207
Công ty CP ĐT XD&KD nước sạch Viwaco			
Công ty CP Xây dựng số 9.1			1,295,781,825
* Người mua trả tiền trước:	131	61,328,600,074	41,870,001,028
Tổng công ty CP VINACONEX., JSC		13,474,597,083	41,870,001,028
Bảo tàng Hà Nội		6,061,214,568	6,061,214,568
Nhà máy lọc dầu Nghi Sơn			27,349,385,100
Đường cao tốc bắc nam đoạn Đà Nẵng - Quảng Ngãi		450,435,758	8,109,401,360
Cầu vượt Bắc Giang		6,962,946,757	350,000,000
Các đơn vị, Công ty trong Tổng công ty		47,854,002,991	
CTy CP VIMECO		47,854,002,991	
* Chi phí phải trả	335	456,913,575	9,681,941,459
Tổng công ty CP XNK & XD VN (CP Lọc dầu Nghi Sơn)		124,250,000	9,681,941,459
CTy CP VIMECO		332,663,575	
* Phải trả khác :	338	75,526,940,412	30,555,208,333
Tổng công ty CP XNK & XD VN (lãi vay, các khoản khác)		75,526,940,412	30,555,208,333
* Doanh thu chưa thực hiện	3387	45,448,369,060	46,500,617,199
Công ty CP XD công trình ngầm (Vinavico)		9,060,053,174	9,224,781,413
Công ty CP Xây dựng số 7		9,162,470,775	9,385,945,672
Công ty CP Xây dựng số 11		18,291,923,640	18,738,068,119
Công ty CP Xây dựng số 12		8,933,921,471	9,151,821,995

BÁO CÁO BỘ PHẬN THEO HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

TỔNG HỢP

Công ty gồm các bộ phận chia theo hoạt động kinh doanh chính như sau:

- 1, Hoạt động xây lắp
- 2, Hoạt động kinh doanh bất động sản
- 3, Hoạt động (khác (dịch vụ, cho thuê văn phòng, sản xuất kinh doanh vật tư thiết bị ngành xây dựng)

TT	Hoạt động xây lắp		Hoạt động kinh doanh BĐS		Hoạt động khác		Tổng cộng	
	Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
Doanh thu bán hàng ra bên ngoài	637,494,024,237	469,812,295,598	30,468,806,454	173,411,988,087	87,129,736,207	26,848,100,591	755,092,566,898	670,072,384,276
Tổng doanh thu bộ phận	637,494,024,237	469,812,295,598	30,468,806,454	173,411,988,087	87,129,736,207	26,848,100,591	755,092,566,898	670,072,384,276
Giá vốn	607,884,170,062	435,154,587,902	28,216,545,054	124,225,192,821	59,267,990,701	20,918,263,779	695,368,705,817	580,298,044,502
Kết quả kinh doanh bộ phận	29,609,854,175	34,657,707,696	2,252,261,400	49,186,795,266	27,861,745,506	5,929,836,812	59,723,861,081	89,774,339,774
Doanh thu tài chính	4,843,167,574	3,553,151,554					4,843,167,574	3,553,151,554
Chi phí tài chính	24,961,489,540	40,730,173,409					24,961,489,540	40,730,173,409
Chi phí quản lý, chi phí bán hàng	20,678,661,065	19,391,059,546	2,810,042,618	11,005,295,329	2,614,795,777	1,034,199,336	26,103,499,460	31,430,554,211
Thu nhập khác			224,757,500		1,201,803,228	226,876,334	1,426,560,728	226,876,334
Chi phí khác	18,000,000		-		243,153,534	1,960,029,738	261,153,534	1,960,029,738
Thuế TNDN								
Lợi nhuận thuần sau thuế	(11,205,128,856)	(21,910,373,705)	(333,023,718)	38,181,499,937	26,205,599,423	3,162,484,072	14,667,446,849	19,433,610,304

Tài sản của bộ phận	519,405,235,787	474,271,044,275	16,666,950,045	17,265,626,446	173,918,609,957	184,158,553,236	709,990,795,789	675,695,223,957
Tài sản không phân bổ							630,448,534,737	800,383,035,234
Tổng tài sản	519,405,235,787	474,271,044,275	16,666,950,045	17,265,626,446	173,918,609,957	184,158,553,236	1,340,439,330,526	1,476,078,259,191
Nợ phải trả của bộ phận	712,418,565,702	797,459,411,185	275,162,878,022	260,652,563,285	158,311,976,038	225,967,130,509	1,145,893,419,762	1,284,079,104,979
Các khoản nợ không phân bổ							-	-
Tổng nợ phải trả	712,418,565,702	797,459,411,185	275,162,878,022	260,652,563,285	158,311,976,038	225,967,130,509	1,145,893,419,762	1,284,079,104,979
Khấu hao tài sản cố định hữu hình	-	-	-	-	-	-	(125,856,229,067)	(115,416,080,683)
Khấu hao tài sản cố định vô hình	-	-	-	-	-	-	(404,025,001)	(368,055,001)
Khấu hao bất động sản đầu tư	-	-	-	-	(79,902,350,494)	(42,156,847,648)	(79,902,350,494)	(42,156,847,648)

DIỄN GIẢI ĐIỀU CHỈNH HỒI TỐ SỐ LIỆU NĂM 2014 (THÔNG TƯ 200)

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 TỔNG HỢP		
				Đã trình bày	Điều chỉnh	Trình bày lại
A	CÁC KHOẢN MỤC TRÊN BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN					
I	Tài sản					
	Đầu tư ngắn hạn khác	121		7,413,000,000	(7,413,000,000)	-
	Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn		123	-	413,000,000	413,000,000
	Phải thu về cho vay ngắn hạn		135	-	7,000,000,000	7,000,000,000
	Các khoản phải thu khác	135	136	10,452,283,806	26,303,197,108	36,755,480,914
	Tài sản ngắn hạn khác	158	155	26,303,197,108	(26,303,197,108)	-
	Hàng tồn kho	141	141			-
	Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149	149	-		
	Chi phí SXKD dở dang dài hạn		241		-	-
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	728	-	692
19	Lãi suy giảm trên cổ phiếu		71			692
C	CÁC KHOẢN MỤC TRÊN BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ (GIẢN TIẾP)					

DIỄN GIẢI ĐIỀU CHỈNH HỒI TỐ SỐ LIỆU NĂM 2014 (KIỂM TOÁN NHÀ NƯỚC)

Một số chỉ tiêu được điều chỉnh lại theo biên bản kiểm toán nhà nước ngày 27/08/2015

TT	Khoản mục	Mã số	BÁO CÁO TỔNG HỢP		
			Đầu năm (Đã trình bày)	Điều chỉnh	Hồi tố KTNN
A	CÁC KHOẢN MỤC TRÊN BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN				
I	Tài sản				
1,	Hàng tồn kho	141	532,885,558,471	(2,982,206,574)	529,903,351,897
2,	Giá trị hao mòn lũy kế TSCĐHH	223	(115,562,911,887)	146,831,204	(115,416,080,683)
3,	Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn	254	(12,141,703,979)	(898,609,074)	(13,040,313,053)
II	Nguồn vốn				
1,	Thuế và các khoản phải nộp nhà nước	313	26,579,080,784	1,776,637,174	28,355,717,958
2,	Chi phí phải trả	315	157,041,272,249	(8,199,534,545)	148,841,737,704
3,	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421	16,252,048,556	2,688,912,927	18,940,961,483
B	CÁC KHOẢN MỤC TRÊN BÁO CÁO KẾT QUẢ KINH DOANH		Năm 2014	Điều chỉnh	Hồi tố KTNN
1,	Giá vốn hàng bán và dịch vụ cung cấp	11	585,515,372,473	(5,217,327,971)	580,298,044,502
2,	Chi phí tài chính	22	39,831,564,335	898,609,074	40,730,173,409
3,	Chi phí quản lý doanh nghiệp	25	31,004,636,921	(146,831,204)	30,857,805,717
4,	Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	6,450,831,445	1,776,637,174	8,227,468,619
C	CÁC KHOẢN MỤC TRÊN BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ (GIÁN TIẾP)		Đầu năm	Điều chỉnh	Hồi tố KTNN
1,	Khấu hao TSCĐ	02	25,178,538,877	(146,831,204)	25,031,707,673
2,	Các khoản dự phòng	03	7,759,131,300	898,609,074	8,657,740,374
3,	Tăng, giảm hàng tồn kho	10	12,948,821,455	2,982,206,574	15,931,028,029
4,	Tăng, giảm các khoản phải trả (Không kể lãi vay phải trả, thuế TNDN phải nộp)	11	(74,779,027,212)	(8,199,534,545)	(82,978,561,757)
D	CÁC KHOẢN MỤC TRÊN THUYẾT MINH BCTC		Đầu năm	Điều chỉnh	Hồi tố KTNN
1,	Hàng tồn kho	04			

	Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang (đầu kỳ)		480,944,656,543	(2,982,206,574)	477,962,449,969
2,	Tài sản cố định hữu hình	06			
	Giá trị hao mòn tại ngày đầu kỳ (Máy móc thiết bị)		69,194,209,766	(105,405,968)	69,088,803,798
	Giá trị hao mòn tại ngày đầu kỳ (Phương tiện vận tải)		25,823,935,081	(41,425,236)	25,782,509,845
3,	Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	02	10,891,703,979	898,609,074	11,790,313,053
	Dự phòng giảm giá ĐTTCDH (Công ty 9.1)	11			
4,	Thuế và các khoản phải nộp nhà nước		715,427,047	1,776,637,174	2,492,064,221
	Thuế thu nhập doanh nghiệp (số dư đầu năm)	12			
5,	Chi phí phải trả		46,706,214,264	(8,199,534,545)	38,506,679,719
	Trích trước chi phí hạ tầng dự án Chi Đông				
6,	Vốn chủ sở hữu	17	8,517,228,758	2,688,912,927	11,206,141,685
	Lợi nhuận trong năm 2014				
7,	Giá vốn hàng bán và dịch vụ cung cấp	21	432,296,292,357	2,858,295,545	435,154,587,902
	Giá vốn xây lắp		132,300,816,337	(8,075,623,516)	124,225,192,821
	Giá vốn bán hạ tầng, nhà ở và chung cư	23			
8,	Chi phí hoạt động tài chính		6,465,855,748	898,609,074	7,364,464,822
	Dự phòng giảm giá các khoản đầu tư				
9,	Chi phí quản lý doanh nghiệp	28	3,637,158,666	(146,831,204)	3,490,327,462
	Chi phí khấu hao TSCĐ				
10,	Thuế thu nhập doanh nghiệp		6,450,831,445	1,776,637,174	8,227,468,619
	Thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	26			
11,	Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố	29	25,178,538,877	(146,831,204)	25,031,707,673
	Chi phí khấu hao TSCĐ		122,333,978,108	(2,982,206,574)	119,351,771,534
	Chi phí bằng tiền khác				

TỔNG HỢP

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	%	85.34%	83.03%
- Tài sản dài hạn/ Tổng tài sản	%	14.66%	16.97%
1.2- Bố trí cơ cấu nguồn vốn			
- Nợ phải trả / Tổng nguồn vốn	%	85.49%	86.99%
- nguồn vốn chủ sở hữu / Tổng nguồn vốn	%	14.51%	13.01%
2. Khả năng thanh toán:			
2.1- Khả năng thanh toán tổng quát	Lần	1.17	1.15
2.2- Khả năng thanh toán nợ ngắn hạn	Lần	1.14	1.13
2.3- Khả năng thanh toán nhanh	Lần	0.08	0.17
2.4- Khả năng thanh toán nợ dài hạn	Lần	1.42	1.24
3. Tỷ suất sinh lợi:			
3.1- Tỷ suất lợi nhuận trên doanh thu			
- Tỷ suất Lợi nhuận trước thuế trên doanh thu	%	1.94%	2.90%
- Tỷ suất Lợi nhuận sau thuế trên doanh thu	%	1.94%	1.67%
3.2- Tỷ suất lợi nhuận trên tổng tài sản			
- Tỷ suất Lợi nhuận trước thuế /tổng tài sản	%	1.09%	1.32%
- Tỷ suất Lợi nhuận sau thuế /tổng tài sản	%	1.11%	0.77%
3.3- Tỷ suất lợi nhuận sau thuế/nguồn vốn chủ sở hữu	%	7.54%	5.84%

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 2016
Tổng Giám đốc
(Ký, họ tên, đóng dấu)



Phạm Thái Dương

